



分享时代

NEEQ:837731

北京分享时代科技股份有限公司
(Beijing Sharetimes Technology Co.,Ltd.)



2017 年度报告

公司年度大事记

2017 年 1 月 10 日，由炫彩互动和环球网联合主办的第六届“金鹏奖”颁奖典礼上，公司获得“优秀合作开拓奖”。

2017 年 2 月 22 日，公司受邀参加行业中权威且具代表性的金苹果奖评选颁奖晚会，并荣膺“2016 年度金苹果泛游戏新三板最具价值投资奖”。

2017 年 3 月 11 日，公司入驻中关村 e 谷（南阳）软件基地，与南阳理工大学开展人才引进计划。

2017 年 3 月 15 日，在北京隆重举行的“2017 中国品牌总评榜—3.15 十大行业品牌价值榜发布会”上，公司荣获“2017 中国文化行业十大影响力品牌”和“2017 中国文化行业品牌价值 100 强”两项大奖。

2017 年 3 月，公司取得北京市朝阳区文创实验区企业信用促进会会员资格。

2017 年 3 月 27 日，公司董事长王鑫荣获 2017 新三板品牌峰会“新三板品牌人物”大奖，公司荣膺“新三板未来之星”奖。

2017 年 5 月 30 日，公司入选新三板创新层名单，与全国其他一千三百余家挂牌公司共同扬起“新三板分层 2.0 时代”的新航帆。

2017 年 11 月，公司进行了 2017 年股票发行工作，本次发行共计募集 8000 余万元，对于公司流动资金的补充和业务发展起到了积极作用。详细内容参见全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）的《2017 年第一次股票发行方案》（2017-065）、《股票发行认购公告》（2017-070）。

2017 年 11 月 30 日，公司荣获新三板高峰会企业风云榜两项大奖。其中，公司获得“2017 年度最具创新能力企业”奖项，公司董事长王鑫获得“2017 年度最具影响力掌舵者”奖项。

2017 年 12 月 4 日，北京市诚信创建企业终审结果出台，公司荣获 2017 年“北京市诚信创建企业”称号。

2017 年 12 月 8 日，由中共海口市委宣传部、新浪网、微博主办，新浪财经、新浪科技、新浪海南承办的“2017 中国经济潮流人物颁奖盛典”在海口市举行。公司董事长王鑫当选“2017 中国经济潮流人物”。

目 录

第一节声明与提示	4
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	22
第六节股本变动及股东情况	27
第七节融资及利润分配情况	29
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节行业信息	35
第十节公司治理及内部控制	35
第十一节财务报告	38

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、分享时代	指	北京分享时代科技股份有限公司
公司章程	指	北京分享时代科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	北京分享时代科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京分享时代科技股份有限公司监事会
股东大会	指	北京分享时代科技股份有限公司股东大会
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北京市工商局	指	北京市工商行政管理局
主办券商	指	天风证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	北京市中银律师事务所
会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(试行)》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元	指	人民币元
报告期	指	2017 年度
专业词汇	指	-
泛娱乐	指	泛娱乐,指的是基于互联网与移动互联网的多领域共生,打造明星 IP 的粉丝经济,其核心是 IP,可以是一个故事、一个角色或者其他任何大量用户喜爱的事物。
IP	指	Intellectual Property,即知识产权。在泛娱乐领域,IP 的表现形式为虚拟形象、文学、动漫、影视剧、游戏、音乐、话剧、周边衍生品等。
虚拟形象	指	基于本人及本人参与作品的角色的某些特征(关于肖像、形象、服饰、性格、语言、习惯等)开发的 2D\3D\Q 版等商品化权益。
迷文化	指	由热衷事务的爱好者所形成的次文化。

第一节 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。

公司负责人王鑫、主管会计工作负责人李晓蕾及会计机构负责人(会计主管人员)郭明明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	是

(3) 豁免披露事项及理由

因公司供应商、客户名称涉及保密信息,公司特向全国股转系统申请豁免在 2017 年年度报告中披露前五大供应商、客户名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经济周期影响风险	泛娱乐行业在“泛娱乐+”进程中,与多个行业逐步融合,与实体经济、消费领域关系愈发紧密。受益于国民经济增长、人均收入的提高以及人民群众文化娱乐消费支出比重的增加,泛娱乐消费习惯形成,人们对线上线下娱乐消费需求也呈现不断增长态势。泛娱乐行业与国民经济呈现一定的相关性,宏观经济波动将导致泛娱乐消费的需求出现一定的波动。由于娱乐消费具有内容轻松、类型丰富、受众广泛的特点,提供了一种性价比较高的娱乐休闲体验,在宏观经济下行时期,呈现出一定的抗衰退特征。
市场竞争加剧风险	随着互联网、移动互联网的发展,互联网和泛娱乐行业市场竞争程度日趋激烈。一方面用户需求的产生和变化,使得竞争形态从单一平台的竞争向跨平台的竞争转变,从单一领域竞争向跨界融合竞争转变;另一方面,在商业模式和业务创新推动下,满足用户不同需求的供给方不断出现,已有市场格局存在被颠覆可能,新兴市场亦因新竞争者的出现加剧竞争。公司基于所处行业,结合自身资源优势,在互联网和泛娱乐背景下形成了一种独

	<p>特的粉丝经济模式,目前在行业中处于领先地位。尽管公司已建立起“虚拟形象 IP+粉丝平台”的商业模式,为粉丝用户提供基于“明星”、“内容”的多项娱乐服务,但仍然无法完全避免未来用户需求或偏好发生变化,或者市场情况发生变化,公司相关服务定位不准确、不被市场接受和认可而导致的风险。</p>
商业模式风险	<p>公司业务发展和商业模式的形成系顺应行业发展趋势,不断创新的成果。未来公司在互联网和泛娱乐的背景下,仍将继续专注于粉丝经济,继续探索新的模式,致力于构建以粉丝用户为核心,内容 IP 为基础的泛娱乐生态系统,提供互联网数字内容相关服务,以及线上线下全方位的粉丝经济娱乐服务。在公司进行业务及模式创新的过程中,具有一系列严格的研究、决策和执行程序,但仍可能存在因为无法根据行业发展进行有效的业务及模式创新,或者所依据客观条件发生不利变化致使存在业务及模式创新失败的风险。</p>
管理风险	<p>(1)业务规模迅速扩大带来的管理难度增加 公司总资产规模增长较快,为了适应公司的发展,公司建立了完整的职级和薪酬体系,并在内部建立了人才培养和学习机制。虽然公司已经积极提升内部管理效率和管理能力,但是随着挂牌后公司发展规划的实施,公司的资产及业务规模将进一步扩大,公司在人力资源、法律、财务等方面的管理能力需要不断提高。如果管理层不能随着公司业务规模的扩张而持续提高管理效率、进一步完善管理体系以应对高速成长带来的风险,将制约公司长远的发展。</p> <p>(2)人才储备和流失风险 泛娱乐行业对专业人才需求量大,整个行业面临专业人才供不应求的状况,尤其是公司在 IP 发行和泛娱乐数字内容提供需要大量的专业人才。随着公司规模的不不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。为应对核心人员流失的风险,公司大力加强企业文化的建设,增强团队凝聚力,为员工提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇,以激发员工的工作热情,避免核心人员的流失。</p>
税收优惠的风险	<p>公司于 2016 年获得《高新技术企业证书》,根据相关法律法规,公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税,公司享受企业所得税优惠政策。如果公司未来未通过税务机关年度减免税备案或认证期满后未通过认证资格复审,或者国家关于税收优惠的法规变化,公司可能无法在未来年度继续享受税收优惠,将对其经营业绩产生一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京分享时代科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sharetimes Technology Co.,Ltd.
证券简称	分享时代
证券代码	837731
法定代表人	王鑫
办公地址	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园艺术中心 53B

二、联系方式

董事会秘书	韩曦光
是否通过董秘资格考试	是
电话	157-2663-8636
传真	010-56676096
电子邮箱	info@sharetimes.cn
公司网址	www.sharetimes.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广渠路 3 号竞园艺术中心 53B(100124)
公司指定信息披露平台的网址	全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2011 年 2 月 23 日
挂牌时间	2016 年 6 月 23 日
分层情况	创新层
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-I64 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	泛娱乐数字内容提供与运营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,408,160
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王鑫
实际控制人	王鑫

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	91110105569489250J	否
注册地址	北京市朝阳区广渠东路唐家村 47 幢 53-B4	是

注册资本	20,408,160.00	是
注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	庄继宁、任家虎
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、报告期后更新情况

√ 适用

2018 年 1 月 15 日后，公司股票转让方式变更为集合竞价。

第三节 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	237,440,588.08	173,566,818.50	36.80%
毛利率%	37.62%	32.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,093,338.91	20,998,047.75	143.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,007,975.88	29,286,691.66	74.17%
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）	52.30%	48.31%	-
加权平均净资产收益率%（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）	52.21%	67.38%	-
基本每股收益	2.50	1.10	127.60%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	305,825,920.20	121,109,706.76	152.52%
负债总计	182,579,092.93	60,956,122.40	199.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,246,827.27	60,153,584.36	104.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.04	3.01	100.66%
资产负债率%（母公司）	66.17%	50.24%	-
资产负债率%（合并）	59.70%	50.33%	-
流动比率	2.59	2.28	-
利息保障倍数	57.64	-	-

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	4,002,643.92	-14,524,756.42	127.56%
应收账款周转率	1.97	2.91	-
存货周转率	1,402.31	384.95	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	152.52%	191.87%	-
营业收入增长率%	36.80%	235.94%	-
净利润增长率%	143.32%	640.17%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,408,160	20,000,000	2.04%
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
非流动资产处置损益	-76,020.34
计入当期损益的政府补助	200,000.00
其他营业外收入和支出	860.14
非经常性损益合计	124,839.80
所得税影响数	39,476.77
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	85,363.03

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

参照全国中小企业股份转让系统发布《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 I64-互联网和相关服务行业，主要产品与服务项目为泛娱乐数字内容提供与运营。公司注册在北京市竞园艺术中心，是北京市政府审批立项予以扶持的重点文化创意产业聚集区，拥有高新技术企业证书、网络文化经营许可证、增值电信业务经营许可证（包括 ICP 证、SP 证），由国家版权局、国家新闻出版广电总局颁发的众多计算机软件著作权登记证书、作品登记证书、出版物号（ISBN）等业务资质和作品知识产权。

公司的主营业务为泛娱乐数字内容提供与运营，以优质 IP 资源为核心，涵盖影视、动漫、文学、音乐、游戏等相关业务，主要经营业务包含知识产权运营、新品牌运营管理、互联网内容运营。致力于打造实现“迷文化”泛娱乐新生态体系，明星 IP 版权开发运营新模式。

公司建设自有“星迷宇宙”品牌，衍生“迷文化”泛娱乐新生态体系，经多年积累，在优质 IP 资源储备方面包括：任泉、陈赫、刘涛、杜海涛、林更新等多位明星合伙人，已拥有百位明星 IP 的虚拟形象开发与优质 IP 的所有权、改编权等。公司为旗下签约明星艺人创建 2D、3D、Q 版等形象，通过挖掘每位明星艺人的独特性进行大数据分析，并对明星艺人的粉丝群体价值主张进行标签化归类分析，塑造每位明星艺人特有的虚拟形象人物背景（包括故事、形象、服饰、性格、语言、习惯等）和虚拟世界观，为虚拟形象随故事情节展开结构和脉络，制作漫画、游戏、小说、表情包、音乐、网剧、大电影、衍生品等系列产品，重点针对每位明星艺人的粉丝群体的各类聚集地展开品牌形象的打造，形成了以艺人虚拟形象 IP 版权为中心的泛娱乐产业链布局，IP 版权为壁垒，与各行业优质供应商分享 IP 版权价值。

报告期内，公司与国内多家知名企业展开了明星虚拟形象 IP 的授权合作，合作客户方囊括多种行业。公司与各大渠道方均有良好合作并展开推广合作。公司主要业务收入来源于 IP 授权及推广。

公司一方面持续引入优质的 IP 资源，另一方面通过融资和投资入股等方式，加强资本运作，不断强化多领域娱乐基因，完善泛娱乐生态的布局，加深在影视、明星、动漫、音乐、有声读物等方面资源的储备和开发，致力于打造以 IP 综合运营为核心、以“明星虚拟形象”为驱动，整合游戏、影视、动漫、音乐等多变现渠道的新型互联网文化公司。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生变化。

核心竞争力分析：

作为国内领先的明星虚拟形象 IP 运营商，公司积累了众多明星的虚拟形象 IP，形成了以艺人虚拟形象 IP 版权为中心的泛娱乐产业链布局，通过多位明星艺人的虚拟形象陆续亮相，积累虚拟形象池，扩大先发优势。公司通过战略合作及投资的方式，加深在影视、明星、体育、动漫等方面资源的储备和开发，并在 IP 对接渠道运营方面积累了众多上下游合作，奠定了泛娱乐生态系统的核心基础。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否

商业模式是否发生变化

否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年，公司基本建成了以 IP 为核心的泛娱乐产业链平台，发行多款 IP 业务、明星虚拟形象授权业务、影视剧授权业务、文学授权业务等，实现了营业收入的快速增长。公司依托前期积累的明星虚拟形象 IP 池的丰厚优势，构建优质合作伙伴阵容，通过授权以及战略合作等方式，加速实现产业跨界融合。授权品类越来越丰富，涵盖多种品类，使 IP 得到广阔层次的呈现。公司作为文化属性单位，同时致力于弘扬中国传统文化，开展《中华弟子规》、《中华美德故事》等 IP 业务。

（二）行业情况

《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》设专章对数字创意产业发展进行部署，标志着文化产业在国民经济中的重要地位进一步凸显和提高。2017 年文化部发布了《关于推动数字文化产业创新发展的指导意见》，明确提出“数字文化产业”概念的政策文件，对于泛娱乐产业发展意义重大，进一步拓宽了泛娱乐的发展领域，有利于推动泛娱乐产业成为国民经济支柱性产业。

我国数字内容产业起步较晚，但得益于国家文化领域政策的积极推进，经过近些年来的努力，现在已经取得了跨越式发展，正在逐渐进入发展的红利时代。技术的革新催生了泛娱乐商业新场景、新机遇和新空间。打通了泛娱乐产业供给侧和需求侧，赋予行业新发展，泛娱乐产业逐渐成为中国文化走出去的重要渠道和载体。

目前泛娱乐产业逐渐成为数字经济发展的主要支柱，包括游戏、影视、文学、动漫、音乐等，互联网与文化产业深度融合，精品 IP 通过不同的表现形式，满足了粉丝的多元化需求，进而形成了整个“泛娱乐”生态链。在消费升级背景下，新一代 90/00 后为代表的用户付费意识与意愿大幅提升，泛娱乐领域付费规模快速增长，多个新兴付费行业崛起。2017 年中国泛娱乐产业已是一个近 6000 亿元的市场，预计 2020 年这一市场规模将达到 8361 亿元市场前景惊人。泛娱乐产业的蓬勃发展，给公司带来了广阔的发展机遇。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	83,787,574.95	27.40%	10,636,008.22	8.78%	687.77%
应收账款	136,847,642.36	44.75%	90,023,105.90	74.33%	52.01%
存货	-	-	105,629.86	0.09%	-100.00%
长期股权投资	1,141,927.93	0.37%	213,828.71	0.18%	434.04%
固定资产	313,662.92	0.10%	173,161.27	0.14%	81.14%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	37,000,000.00	12.10%	4,830,000.00	3.99%	666.05%
长期借款	-	-	-	-	-
无形资产	33,487,960.89	10.95%	7,738,232.71	6.39%	332.76%
应付账款	50,988,845.40	16.67%	28,437,448.07	23.48%	79.30%
资产总计	305,825,920.20	-	121,109,706.76	-	152.52%

资产负债项目重大变动原因

- 1、报告期末，公司货币资金为 8,378.76 万元，较上年同期增长 687.77%，主要来自收到股权融资的现金所致。
- 2、报告期末，公司应收账款为 13,684.76 万元，较上年同期增长 52.01%，主要来自业务快速增长，应收账款相应增加。
- 3、报告期末，公司存货减少 11 万元，较上年同期减少 100%，主要来自公司的库存商品流量全额计提跌价准备。
- 4、报告期末，公司长期股权投资为 114.19 万元，较上年同期增长 434.04%，主要来自一是对北京动霸科技有限公司新增股权投资；二是投资北京动霸科技有限公司权益法下确认的投资收益。
- 5、报告期末，公司固定资产为 31.37 万，较上年同期增长 81.14%，主要来自公司规模扩大，人员扩增所需办公设备的采购。
- 6、报告期末，公司短期借款为 3,700 万元，较上年同期增长 666.05%，主要来自公司向北京银行、招商银行、交通银行借入贷款。
- 7、报告期末，公司无形资产增加 2,574.97 万元，较上年同期增长 332.76%，主要来自购买数字化版权使用权费用增加。
- 8、报告期末，公司应付账款 5,098.88 万元，较上年同期增长 79.30%，主要来自数字化版权使用权费用的增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	237,440,588.08	-	173,566,818.50	-	36.80%
营业成本	148,125,574.43	62.38%	117,338,663.42	67.60%	26.24%
毛利率	37.62%	-	32.40%	-	-
管理费用	17,797,308.99	7.50%	23,016,282.69	13.26%	-22.68%
销售费用	6,688,498.19	2.82%	5,004,069.03	2.88%	33.66%
财务费用	2,005,866.51	0.84%	11,539.90	0.01%	17,282.01%
营业利润	56,006,652.16	23.59%	23,891,300.83	13.76%	134.42%
营业外收入	201,753.51	0.08%	18,118.91	0.01%	1,013.50%
营业外支出	893.37	0.00%	102,782.52	0.06%	-99.13%
净利润	51,093,338.91	21.52%	20,998,047.75	12.10%	143.32%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入增长 36.80%，主要来自公司发行多款 IP 业务、明星虚拟形象授权业务、影视剧授权业务、文学授权业务等，实现了营业收入的快速增长。
- 2、报告期内，销售费用增长 33.66%，主要来自公司随着业务快速发展，公司加强人力资源工作，积极引进和培养优秀销售人才，人力成本和相应费用同比增加。
- 3、报告期内，财务费用增长 17,282.01%，主要来自公司借款利息和银行手续的增加。
- 4、报告期内，营业利润增长 134.42%，主要来自公司主营业务收入增加及相关成本有效控制。

- 5、报告期内，营业外收入增长 1,013.50%，主要来自公司享有的政府补助。
- 6、报告期内，净利润增长 143.32%，主要来自公司主营业务规模的扩大，公司在知识产权运营、新品牌运营管理、互联网内容运营等方面取得较快增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	237,440,588.08	173,566,818.50	36.80%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	148,125,574.43	117,338,663.42	26.24%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
泛娱乐	237,440,588.08	100.00%	173,566,818.50	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	25,077,358.49	10.56%	否
2	客户二	18,950,951.64	7.98%	否
3	客户三	10,849,056.60	4.57%	否
4	客户四	10,793,569.82	4.55%	否
5	客户五	10,579,094.34	4.46%	否
	合计	76,250,030.89	32.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	21,433,918.84	14.53%	否
2	供应商二	19,734,129.00	13.38%	否
3	供应商三	10,869,190.36	7.37%	否
4	供应商四	10,765,816.04	7.30%	否
5	供应商五	7,851,536.24	5.32%	否
	合计	70,654,590.48	47.90%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	4,002,643.92	-14,524,756.42	127.56%
投资活动产生的现金流量净额	-42,453,966.09	-9,008,462.59	371.27%
筹资活动产生的现金流量净额	111,602,888.90	22,298,654.00	400.49%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金净流量400.26万元，主要来自营业收入大幅度增长，经营现金流入同比增加，导致经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、投资活动现金净流量-4,245.40万元，主要来自一是公司购入优质IP资源；二是公司新增对西藏嗨球科技有限公司、西安墨舞数码科技有限公司、北京前方高能文化传播公司、北京乐人音乐文化传播有限公司和北京动霸科技有限公司等公司的投资，导致投资活动现金流出增加。
- 3、筹资活动现金净流量 11,160.29 万元，主要来自一是报告期内吸收股东投资；二是借入银行贷款导致筹资活动产生的现金流量净额增长。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的主要控股子公司分别为：

1、霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司，全资子公司，持股比例100%。注册资本为1000.00万元，经营范围为“网络游戏服务；动漫及衍生品设计服务；网络技术的研发；游戏软件设计制作；计算机软件技术开发、技术服务；计算机软硬件的批发与零售；电子、通信与自动控制技术（仅限互联网信息服务）；多媒体设计服务；广告发布、推广；从事互联网文化活动。（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。）”。2017年度该子公司营业收入为2,720.36万元，净利润为2,293.66万元。

2、南阳市分享时代科技有限公司，本公司全资子公司北京迅瑞铭旭科技有限公司出资新设成立子公司，持股比例 100%。注册资本为 100.00 万元，经营范围为“技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广服务；电脑图文设计；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示；企业形象策划；经济信息咨询服务；网上销售计算机软件及辅助设备、电子产品、日用品。（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。）”。2017 年度该公司营业收入为 1,794.22 万元，净利润为 554.35 万元。

新设子公司

本年度新增合并范围子公司三家，分别为霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司、襄阳闪耀星途体育文化传播有限公司、南阳市分享时代科技有限公司。具体情况为本公司出资新设全资子公司霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司和本公司出资新设控股子公司襄阳闪耀星途体育文化传播有限公司，本公司子公司北京迅瑞铭旭科技有限公司出资新设成立全资子公司南阳市分享时代科技有限公司

清算子公司

本年度减少合并范围子公司四家，分别为北京恒普光迅科技有限公司、天津游乐互动科技有限公司、北京连衡互动科技有限公司、北京新达共创文化传媒有限公司，减少原因为清算注销。

公司主要参股公司分别为：

北京动霸科技有限公司，公司参股公司，持股比例为40%，注册资本为1,000.00万元，经营范围为

“技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动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。）”。2017年度，营业收入为295.96万元，净利润为197.45万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,952,544.12	6,900,624.23
研发支出占营业收入的比例	3.77%	3.98%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	17	13
研发人员总计	17	13
研发人员占员工总量的比例	30.36%	16.67%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

报告期内，公司研发投入金额 895.25 万元，占营业收入 3.77%。公司加强公司专业技术开发和辅助人员的配合，根据市场和业务规划，进行相关研发工作。主要研发项目有游戏数据平台、星迷商城分销平台、元气战姬学院等，截止报告期末，各研发项目进展良好。

（六）非标准审计意见说明

√ 不适用

2、关键审计事项说明

（一）收入确认

关键审计事项：

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（二十五）。分享时代已确认 2017 年度收入人民币 237,440,588.08 元，分享时代主营业务为泛娱乐业务，包括知识产权运营、新品牌运营管理、互联网内容运营等。由于收入是分享时代的关键绩效指标之一，且其涉及复杂的信息技术系统和管理层判断，我们将分享时代收入确认识别为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的：

- 1、利用本所内部信息技术专家的工作，评价关于收入交易采集和处理的关键内部控制的设计、实施和运行成效；
- 2、测试和评价与收入确认相关的关键人工内部控制，检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致；
- 3、基于对被审计单位及其环境的了解，对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- 4、抽样检查分享时代与客户签订的业务合同、游戏发行与营销推广结算单、软件开发验收资料、IP 授权交接文件等；
- 5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；
- 6、抽取主要客户实施现场访谈，核对客户销售额；
- 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对业务合同、结算单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款的可收回性

关键审计事项：

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（二）。于 2017 年 12 月 31 日，分享时代合并财务报表中应收账款的原值为人民币 146,669,233.74 元，坏账准备为人民币 9,821,591.38 元。分享时代管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。由于分享时代管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。

该事项在审计中是如何应对的：

我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：

- 1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；
- 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；
- 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提

比例是否合理；

- 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因

（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：列示持续经营净利润本期发生额 51,093,338.91 元、上期发生额 20,998,047.75 元；列示终止经营净利润本期发生额 0 元、上期发生额 0 元。

（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。

受影响的报表项目名称和金额：无影响

表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。

受影响的报表项目名称和金额：无影响

2、 本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

（八）合并报表范围的变化情况

√ 适用

1、新设子公司

本年度新增合并范围子公司三家，分别为霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司、襄阳闪耀星途体

育文化传播有限公司、南阳市分享时代科技有限公司。具体情况为本公司出资新设全资子公司霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司和本公司出资新设控股子公司襄阳闪耀星途体育文化传播有限公司，本公司子公司北京迅瑞铭旭科技有限公司出资新设成立全资子公司南阳市分享时代科技有限公司。

2、清算子公司

本年度减少合并范围子公司四家，分别为北京恒普光迅科技有限公司、天津游乐互动科技有限公司、北京连衡互动科技有限公司、北京新达共创文化传媒有限公司，减少原因为清算注销。

（九）企业社会责任

报告期内，公司积极履行社会责任，继续热心公益事业，支持扶贫、教育、体育、文化等各类事业健康发展。此外，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人员就业和保障员工合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营和发展能力。

报告期内，公司未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

根据中国工业和信息化部信息中心近日发布的《2018 泛娱乐产业白皮书》显示，目前，泛娱乐产业已经成为我国新的重要组成部分和拉动力量，2016 年泛娱乐产业总产值约为 4155 亿元，2017 年更是达到 5484 亿元，同比增长 32%，预计占数字经济的比重将会超过 1/5，成为数字经济的重要支柱和新经济发展的重要引擎。泛娱乐已经从最开始的公司战略布局，演变为文化娱乐全产业链的深度融合，在“泛娱乐+”的时代，各大网络文学、音乐、漫画、视频、直播等平台的竞争将围绕流量与内容展开，头部 IP 将成为市场追逐的焦点，内容创业者正处于最好的时代。这其中，IP 作为整个泛娱乐产业链最顶端的王冠，已经成为影响整个泛娱乐产业的发展走向的核心要素。据统计，基于网络文学 IP 的改编市场（包括电影、电视剧、网络剧、网络游戏及动画）。预计 2020 年这一市场规模将达到 8361 亿元。泛娱乐产业已经迈入了“IP 为王”时代，泛娱乐产业的稳定发展趋势，将有利于保持公司的稳定发展。

（二）公司发展战略

公司充分将优质“内容”与“产品”完美结合，不断迭代商业模式，提出“内容+社群+产品”大战略构想，以内容流量为入口，粉丝运营为重点，产品变现为结果，并联合明星、虚拟偶像和文化历史名人，构建超级英雄“星迷宇宙”世界观故事，并将其打造成包括游戏、影视、动漫、有声小说、衍生周边等时尚文化产品，使之成为家喻户晓的经典内容。以 IP 运营为核心，深入聚合产品和资源，整合泛娱乐产业价值链，打造国际知名的泛娱乐文化品牌。

公司将根据市场发展趋势、积极调整策略，增强明星 IP、企业 IP 多领域的交互合作，为更多行业

客户定制动漫 IP 形象，围绕 IP 形象帮助企业树立价值主张，建立品牌人格化，通过丰富的内容输出和优势的渠道资源，实现品牌形象、用户人群、产品销量的全面提升。2018 年 1 月，公司发布了中国首个明星与二次元的超级 IP 联盟“星迷宇宙”，“星迷宇宙”是一款超级 IP 联盟，通过建立一整套宏大的世界观，实现真人明星、历史人物和动漫 IP 形象的融合，未来公司将深入中国历史文化人物领域的发掘，充实星迷宇宙 IP 联盟。

（三）经营计划或目标

2017 年公司进行了非公开发行股票，实现股权融资 8000 余万元，本次募集资金主要用于补充公司流动资金、IP 资源建设、偿还银行贷款等方面，为公司主营业务发展资金需求提供了保障。

（四）不确定性因素

没有对公司产生重大影响的不确定因素。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）经济周期影响风险

泛娱乐行业在“互联网+”进程中,与多个行业逐步融合,与实体经济、消费领域关系愈发紧密。受益于国民经济增长、人均收入的提高以及人民群众文化娱乐消费支出比重的增加,泛娱乐消费习惯形成,人们对线上线下娱乐消费需求也呈现不断增长态势。泛娱乐行业与国民经济呈现一定的相关性,宏观经济波动将导致泛娱乐消费的需求出现一定的波动。

应对措施：由于娱乐消费具有内容轻松、类型丰富、受众广泛的特点，提供了一种性价比较高的娱乐休闲体验，在宏观经济下行时期，呈现出一定的抗衰退特征。

（二）市场竞争加剧风险

随着互联网、移动互联网的发展,互联网和泛娱乐行业市场竞争程度日趋激烈。一方面用户需求的产生和变化,使得竞争形态从单一平台的竞争向跨平台的竞争转变,从单一领域竞争向跨界融合竞争转变;另一方面,在商业模式和业务创新推动下,满足用户不同需求的供给方不断出现,已有市场格局存在被颠覆可能,新兴市场亦因新竞争者的出现加剧竞争。

应对措施：公司基于所处行业和自身资源优势，在互联网和泛娱乐背景下形成了一种独特的粉丝经济模式，目前在行业中处于领先地位。公司已建立起“虚拟形象 IP+粉丝平台”的商业模式，为粉丝用户提供基于“明星”、“内容”的多项娱乐服务。

（三）管理风险

（1）业务规模迅速扩大带来的管理难度增加

公司总资产规模增长较快,为了适应公司的发展,公司建立了完整的职级和薪酬体系,并在内部建立了人才培养和学习机制。虽然公司已经积极提升内部管理效率和管理能力,但是随着挂牌后公司发展规划的实施,公司的资产及业务规模将进一步扩大,公司在人力资源、法律、财务等方面的管理能力需要不断提高。如果管理层不能随着公司业务规模的扩张而持续提高管理效率、进一步完善管理体系以应对高速增长带来的风险,将制约公司长远的发展。

（2）人才储备和流失风险

泛娱乐行业对专业人才需求量大,整个行业面临专业人才供不应求的状况,尤其是公司在 IP 发行和泛娱乐数字内容提供需要大量的专业人才。随着公司规模的不扩大,如果企业文化、考核和激励机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：为应对核心人员流失的风险,公司大力加强企业文化的建设,增强团队凝聚力,为员工提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇,以激发员工的工作热情,避免核心人员的流失。

（四）商业模式风险

公司业务发展及商业模式的形成系顺应行业发展趋势, 不断创新的成果。未来公司在互联网和泛娱乐的背景下, 仍将继续专注于粉丝经济, 继续探索新的模式, 致力于构建以粉丝用户为核心, 内容 IP 为基础的泛娱乐生态系统, 提供互联网数字内容相关服务, 以及线上线下全方位的粉丝经济娱乐服务。在公司进行业务及模式创新的过程中, 具有一系列严格的研究、决策和执行程序, 但仍可能存在因为无法根据行业发展进行有效的业务及模式创新, 或者所依据客观条件发生不利变化致使存在业务及模式创新失败的风险。

应对措施: 公司将积极进行业务及商业模式的创新, 把握市场脉搏, 根据市场变化适当制定发展策略, 专注于泛娱乐数字内容研发和粉丝经济的运营, 在市场竞争中处于有利地位。

(五) 税收优惠的风险

公司已获得高新技术企业及软件企业认证, 根据相关法律法规, 公司享受企业所得税优惠政策。如果公司未来未通过税务机关年度减免税备案或认证期满后未通过认证资格复审, 或者国家关于税收优惠的法规变化, 公司可能无法在未来年度继续享受税收优惠, 将对其经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施: 公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入, 保持领先地位, 加强核心竞争力, 提高公司盈利能力, 逐步减少对税收优惠的依赖, 降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	是	二、(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	51,150.00	51,150.00	0.04%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√ 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√ 适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
腾讯科技(深圳)有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司	杭州二叉树科技有限公司、北京分享时代科技股份有限公司	杭州二叉树科技有限公司及北京分享时代科技股份有限公司在其开发并运营的《抗战英雄联盟》游戏软	51,150.00	两被告立即将涉案游戏“抗战英雄联盟”从相关平台上下架。并于2017年1月6日之前向	2016年11月16日

		件中使用了包含原告“英雄联盟”文字注册商标的“抗战英雄联盟”文字标识,且该“抗战英雄联盟”文字标识与原告的“英雄联盟”文字图形组合注册商标近似,该行为严重侵犯了两原告合法享有的注册商标专有使用权。		两原告支付调解款人民币壹拾万零贰仟叁佰(小写:¥102,300 元)。	
总计	-	-	51,150.00	-	-

报告期内结案的诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

公司已于 2017 年 1 月将调解款项支付给原告,未对公司造成重大影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京动霸科技有限公司	公司为北京动霸科技有限公司提供手机游戏《天霸学院》发行服务	2,959,146.09	是	2017 年 11 月 13 日	2017-059 、 2017-063 、 2017-064
王鑫、闫妍	为公司申请招商银行北京分行 500 万贷款提供连带责任担保。	4,830,000.00	是	2016 年 12 月 19 日	2016-035
王鑫、闫妍	为公司申请招商银行北京分行 170 万贷款提供连带责任担保。	1,700,000.00	是	2016 年 12 月 19 日	2016-035
王鑫、闫妍	为公司申请招商银行北京分行 500 万贷款提供连带责任担保。	170,000.00	是	2016 年 12 月 19 日	2016-035
王鑫、闫妍	为公司申请北京银行大望路支行 2000 万贷款提将其持有的本公司 17.01%的股权出质给北京中	9,000,000.00	是	2017 年 1 月 25 日	2017-007

	技知识产权融资担保有限公司作为申请贷款授信提供担保的反担保,同时王鑫及其配偶闫妍为中技担保提供个人无限连带责任的反担保。				
王鑫、闫妍	为公司申请北京银行大望路支行 2000 万贷款提将其持有的本公司 17.01%的股权出质给北京中技知识产权融资担保有限公司作为申请贷款授信提供担保的反担保,同时王鑫及其配偶闫妍为中技担保提供个人无限连带责任的反担保。	5,000,000.00	是	2017 年 1 月 25 日	2017-007
王鑫、闫妍	为公司申请北京银行大望路支行 2000 万贷款提将其持有的本公司 17.01%的股权出质给北京中技知识产权融资担保有限公司作为申请贷款授信提供担保的反担保,同时王鑫及其配偶闫妍为中技担保提供个人无限连带责任的反担保。	6,000,000.00	是	2017 年 1 月 25 日	2017-007
王鑫、闫妍	为公司申请交通银行北京三元支行 200 万贷款提供连带责任担保。	160,000.00	是	2017 年 8 月 30 日	2017-055
王鑫、闫妍	为公司申请交通银行北京三元支行 200 万贷款提供连带责任担保。	1,840,000.00	是	2017 年 8 月 30 日	2017-055
王鑫、闫妍	为公司申请招商银行北京分行 1000 万	2,300,000.00	是	2017 年 11 月 15 日	2017-068

	贷款提供连带责任担保。				
王鑫、闫妍	为公司申请招商银行北京分行 1000 万贷款提供连带责任担保。	6,000,000.00	是	2017 年 11 月 15 日	2017-068
王鑫、闫妍	为公司申请招商银行北京分行 500 万贷款提供连带责任担保。	5,000,000.00	是	2017 年 11 月 30 日	2017-074
总计	-	44,959,146.09	-	-	-

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：

上述关联交易是公司业务发展的正常所需，有利于公司持续稳定经营。

（三）承诺事项的履行情况

1、在公司《公开转让说明书》“重大事项提示”之“（八）股东之间存在对赌情形”中披露，股东王鑫、淮大龙签订声明，承诺如发生任何回购事项，将由其自身承担全部股权回购责任，保证公司无须承担任何责任，保证不会使用任何公司资金。报告期内，未有违反上述承诺的情况。

2、在公司《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源情况”之“（四）公司及子公司取得的业务资格和资质情况”中披露，公司及其控股股东、实际控制人出具如下承诺：公司出具《承诺函》，将督促游戏开发商或合作运营商尽快自行或委托具有相应资质的第三方单位向国家新闻出版广电总局申请办理相关游戏的前置审批并申请版号，并在完成后及时办理文化部备案。如合作运营商无法配合完成相关工作，公司将停止代理发行相关游戏产品。公司控股股东、实际控制人王鑫出具《承诺函》，将督促游戏开发商或合作运营商尽快自行或委托具有相应资质的第三方单位向国家新闻出版广电总局申请办理相关游戏的前置审批并申请版号，并在完成后及时办理文化部备案。如合作运营商无法配合完成相关工作，公司将停止代理发行相关游戏产品；若公司发行的游戏因未办理前置审批和游戏版号、文化部备案等事宜而遭受相关主管部门的处罚或产生任何损失，其自愿承担赔偿责任，保证公司不会因此遭受任何损失。报告期内，公司上线的游戏均按照要求申请办理相关游戏的前置审批并申请版号，并在完成后及时办理文化部备案。

3、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况”之“（三）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况”中披露，为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，保障公司和中小股东权益，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等内部管理制度。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保障关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保公司资产安全，促进公司规范发展。为进一步加强公司股东对于规范资金占用的重要性认识，公司控股股东、实际控制人王鑫先生出具了《不占用资金承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人王鑫先生未违反上述规定。

4、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争的情况”之“（二）关于避免同业竞争”中披露，公司的控股股东、实际控制人，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争

关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内，未有违反上述承诺的情况。

5、在公司《公开转让说明书》“第四节公司财务”之“十二、风险因素及自我评估”之“（八）公司社保、公积金存在缴纳不规范的情形”中披露，公司为全体正式员工均缴纳了社保、公积金，但计算基数低于员工实际工资标准，此行为不符合相关法律法规规定。公司承诺将及时于下一办理年度办理员工社保、公积金缴纳基数变更以消除不合规行为。此外，公司取得了社保、公积金部门出具的合法合规证明。同时，公司控股股东、实际控制人王鑫作出承诺，承诺自身将承担公司因未按照员工实际工资标准为员工缴纳社保、公积金而受到相关监管部门罚款等一切责任。报告期内，公司按照员工实际工资标准办理社保。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	107,431,518.39	35.13%	公司拟向北京银行大望路支行、招商银行北京分行分别申请最高授信额度 2000 万元、1000 万元的贷款，委托北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任担保，公司提供应收账款、软件著作权作为质押。
14 款软件著作权	质押	-	-	公司拟向北京银行大望路支行、招商银行北京分行分别申请最高授信额度 2000 万元、1000 万元的贷款，委托北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任担保，公司提供应收账款、软件著作权作为质押。
总计	-	107,431,518.39	35.13%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	2,187,500	10.94%	11,004,235	13,191,735	64.64%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,754,700	1,754,700	8.60%
	董事、监事、高管	-	-	2,235,475	2,235,475	10.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,812,500	89.06%	-10,596,075	7,216,425	35.36%
	其中：控股股东、实际控制人	7,018,800	35.09%	-1,754,700	5,264,100	25.79%
	董事、监事、高管	9,621,900	48.11%	-2,405,475	7,216,425	35.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	408,160	20,408,160	-
普通股股东人数						15

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王鑫	7,018,800	-	7,018,800	34.39%	5,264,100	1,754,700
2	江西省创东方科技创业投资中心(有限合伙)	3,125,000	-	3,125,000	15.31%	0	3,125,000
3	广州维动网络科技有限公司	2,500,000	-	2,500,000	12.25%	0	2,500,000
4	星光闪耀(天津)企业管理咨询中心(有限合伙)	1,587,500	-	1,587,500	7.78%	0	1,587,500
5	任振泉	1,603,100	-170,000	1,433,100	7.02%	1,202,325	230,775
6	联创好玩(深圳)股权投资合伙企业	1,406,200	-	1,406,200	6.89%	0	1,406,200

	业（有限合伙）						
7	淮大龙	1,000,000	-	1,000,000	4.90%	750,000	250,000
8	陕西西科天使企业管理合伙企业（有限合伙）	625,000	-	625,000	3.06%	0	625,000
9	华泽方圆创业投资管理（北京）有限公司	534,400	-	534,400	2.62%	0	534,400
10	重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	204,080	204,080	1.00%	0	204,080
	合计	19,400,000	34,080	19,434,080	95.22%	7,216,425	12,217,655

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中淮大龙与王鑫是母子关系，公司董事会秘书韩曦光是星光闪耀（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，董事长王鑫、董事韦祎、董事会秘书韩曦光在星光闪耀（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）分别持股 49%、50%、1%。除此之外，股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王鑫先生，现任公司董事长兼总经理，任期自 2015 年 10 月 14 日至 2018 年 10 月 13 日。1981 年 3 月 30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017 年 1 月开始长江商学院第 30 期 EMBA 学习。2001 年 11 月至 2002 年 11 月任北京思丽艺海展览展示有限公司美工（3D）；2002 年 11 月至 2003 年 12 月任北京胜思达克信息科技有限公司 UIVI 设计师；2004 年 1 月至 2004 年 12 月任北京晶合时代软件技术有限公司美工；2005 年 1 月至 2005 年 5 月任中青赛网科技（北京）有限公司游戏部总经理；2005 年 5 月至 2009 年 5 月期间创业，主营业务为手机游戏研发；2009 年 6 月至 2013 年 8 月任卓望数码技术（深圳）有限公司拓展总监；2011 年 2 月至 2012 年 2 月就职于公司，任执行董事兼经理职务，2013 年 8 月至今就职于公司，历任公司执行董事、经理、董事长职务。

（二）实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人近两年内均为王鑫，未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年9月13日	2017年1月26日	29.40	408,160	11,999,904.00	0	0	0	1	1	否
2017年11月13日	2018年4月4日	36.75	2,187,756	80,400,033.00	0	0	1	4	0	否

募集资金使用情况：

1、2016 年股票发行募集资金使用情况：截止 2017 年 12 月 31 日，此次募集资金已使用完毕。本次募集资金主要用于补充公司流动资金，支持主营业务的发展。

2、2017 年股票发行募集资金使用情况：公司于 2018 年 1 月收到股转公司发布的关于股票发行登记函，2017 年期间未使用募集资金。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、可转换债券情况

√ 不适用

五、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期贷款	招商银行	4,830,000.00	5.00%	20161223-20171218	否
短期贷款	招商银行	1,700,000.00	5.00%	20170216-20180209	否
短期贷款	招商银行	170,000.00	5.00%	20170216-20171218	否
短期贷款	北京银行	9,000,000.00	5.00%	20170328-20180327	否
短期贷款	北京银行	5,000,000.00	5.00%	20170522-20180521	否
短期贷款	北京银行	6,000,000.00	5.00%	20170721-20180720	否
短期贷款	交通银行	160,000.00	5.00%	20170929-20180925	否
短期贷款	交通银行	1,840,000.00	5.00%	20171019-20181019	否
短期贷款	招商银行	2,300,000.00	5.70%	20171205-20181204	否
短期贷款	招商银行	6,000,000.00	5.70%	20171211-20181210	否
短期贷款	招商银行	5,000,000.00	5.70%	20171221-20181220	否
合计	-	42,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√ 不适用

公司计划 2017 年度不派发现金红利，不送红股、不以公积金转增股本。

(二) 利润分配预案

√ 不适用

未提出利润分配预案的说明：

√ 适用

公司正处于快速发展阶段，需要大量的现金支持。为保障公司日常经营的有序运转，公司未分配利润将主要用于知识产权运营、新品牌运营管理、互联网内容运营等几个方向。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
王鑫	董事长、总经理	男	37	中专	2015.10.14-2018.10.13	720,000.00
任振泉	董事	男	45	硕士	2015.10.14-2018.10.13	0.00
章衡	董事	男	38	本科	2015.10.14-2018.10.13	360,000.00
韦祎	董事	男	34	本科	2015.10.14-2018.10.13	360,000.00
邱曾贞	董事	女	29	本科	2015.10.14-2018.10.13	0.00
张巍	董事	女	38	硕士	2015.10.14-2018.10.13	0.00
淮大龙	监事会主席	女	66	高中	2015.10.14-2018.10.13	0.00
马一宁	监事	男	31	本科	2015.10.14-2018.10.13	0.00
黄新月	职工代表监事	女	30	中专	2015.10.14-2018.10.13	240,000.00
韩曦光	董事会秘书	男	33	硕士	2015.10.14-2018.10.13	330,000.00
李晓蕾	财务总监	女	30	专科	2018.01.08-2018.10.13	130,000.00
董事会人数:						6
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:

淮大龙与王鑫系母子关系，除此之外，其他人员之间无其他关联关系。

(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
王鑫	董事长、总经理	7,018,800	0	7,018,800	34.39%	-
任振泉	董事	1,603,100	-170,000	1,433,100	7.02%	-
章衡	董事	-	-	-	-	-
韦祎	董事	-	-	-	-	-
邱曾贞	董事	-	-	-	-	-
张巍	董事	-	-	-	-	-
淮大龙	监事会主席	1,000,000	0	1,000,000	4.90%	-
马一宁	监事	-	-	-	-	-
黄新月	职工代表监事	-	-	-	-	-
韩曦光	董事会秘书	-	-	-	-	-
李晓蕾	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	9,621,900	-170,000	9,451,900	46.31%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否

	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
高礼兵	财务总监	离任	财务总监	个人原因
李晓蕾	财务副总监	新任	财务总监	公司人力架构调整

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

李晓蕾，1988 年出生，大专学历，会计中级职称。2010 年 6 月至 2011 年 5 月，担任秦皇岛金宇高德有限责任公司财务人员；2011 年 6 月至 2014 年 6 月，担任吉庆会计公司会计助理；2015 年 9 月至今担任北京分享时代科技股份有限公司会计、财务总监、财务副总监职务。

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
技术人员	17	13
销售人员	16	38
管理人员	9	12
职能人员	14	15
员工总计	56	78

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	25	50
专科	26	24
专科以下	4	3
员工总计	56	78

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、薪酬政策

为了保障公司快速持续性发展，在国家法律法规的规范要求并结合公司实际情况，公司优化了各项综合管理制度，对公司的考勤管理、薪酬管理、员工日常行为、员工奖惩机制、绩效管理、劳动关系管理等予以调整规范。根据公司《招聘用工管理规定》，新员工入职当月即与公司签订劳动合同，建立正常的劳动关系。公司与每位员工签署了《保密协议》，关键岗位人员签署《竞业限制协议》，按照国家法律规定正常缴纳各项保险及住房公积金，并通过制度公告，改善员工福利状态，保障员工各类带薪假期，增加针对孕检假、产假、婚假、丧假等特殊事项有需求的员工的照顾。同时在传统假日、员工生日等特殊日期给予人文关怀。

2、培训计划

公司在培训项加大投入与力度，调拨专项资金，开展了针对性、多样性培训工作，根据员工技能水平、岗位需要、发展规划开展有效内部培训和阶段性外部培训工作。特别在软件技术类、岗位技能类等定期开展培训，在员工拓展类、综合能力提升等方面不定期开展培训，很大程度的改善了员工在岗技能水平及在岗综合状况。

3、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

报告期内，公司核心技术人员马佳因个人原因离职。

第九节 行业信息

√ 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司新制定了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能够依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

1、《公司章程》作如下修改：

修改前：

第四条 公司住所：北京市朝阳区广渠东路唐家村 40 幢平房 20A。

第十二条 经营范围：技术推广服务；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；会

议及展览服务；企业策划；市场调查；翻译服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；广告信息咨询；从事互联网文化活动（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）。

修改后：

第四条 公司住所：北京市朝阳区广渠东路唐家村竞园 53B。

第十二条 经营范围：技术推广服务；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；会议及展览服务；企业策划；市场调查；翻译服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；广告信息咨询；从事互联网文化活动；从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，含文化；不含信息搜索查询服务、信息及时交互服务）；（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）。

2、《股东大会议事规则》作如下修改：

修改前：

第三条、（十四）中第 3 项：交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 300 万元；

第三条、（十四）中第 5 项：交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 300 万元。

修改后：

第三条、（十四）中第 3 项：交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 1000 万元；

第三条、（十四）中第 5 项：交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 1000 万元。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	15	更换会计师事务所事项、2016 年年度大会事项、2017 年半年度报告事项、更换持续督导券商事项、2017 年股票发行事项等。
监事会	2	2016 年年度大会事项、2017 年半年度报告事项等。
股东大会	9	更换会计师事务所事项、2016 年年度大会事项、2017 年半年度报告事项、更换持续督导券商事项、2017 年股票发行事项等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合

《公司法》等法律法规的任职。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZA10863 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	庄继宁、任家虎
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	500,000.00

审计报告正文：

北京分享时代科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京分享时代科技股份有限公司（以下简称分享时代）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了分享时代 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于分享时代，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十三)所述的会计政策及	1、利用本所内部信息技术专家的工作，评价关于收入交易采集和处理的关键内部控制的设计、实施和运行成效；

<p>“五、合并财务报表项目注释”注释（二十五）。</p> <p>分享时代已确认 2017 年度收入人民币 237,440,588.08 元，分享时代主营业务为泛娱乐业务，包括知识产权运营、新品牌运营管理、互联网内容运营等。</p> <p>由于收入是分享时代的关键绩效指标之一，且其涉及复杂的信息技术系统和管理层判断，我们将分享时代收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>2、测试和评价与收入确认相关的关键人工内部控制，检查主营业务收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致；</p> <p>3、基于对被审计单位及其环境的了解，对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>4、抽样检查分享时代与客户签订的业务合同、游戏发行与营销推广结算单、软件开发验收资料、IP 授权交接文件等；</p> <p>5、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额；</p> <p>6、抽取主要客户实施现场访谈，核对客户销售额；</p> <p>7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对业务合同、结算单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<p>（二）应收账款的可收回性</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释（二）。</p> <p>于 2017 年 12 月 31 日，分享时代合并财务报表中应收账款的原值为人民币 146,669,233.74 元，坏账准备为人民币 9,821,591.38 元。</p> <p>分享时代管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于分享时代管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账</p>	<p>我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括：</p> <p>1、了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；</p> <p>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</p> <p>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</p>

款的可收回性为关键审计事项。

6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 其他信息

分享时代管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括分享时代 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估分享时代的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督分享时代的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对分享时代持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致分享时代不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就分享时代中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所 中国注册会计师：庄继宁（项目合伙人）
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：任家虎

中国·上海 二〇一八年三月二十八日

四、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)	83,787,574.95	10,636,008.22
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五(二)	136,847,642.36	90,023,105.90
预付款项	五(三)	21,790,356.08	1,533,116.19
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五(四)	22,484,363.20	8,973,159.97
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	-	105,629.86
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)	65,818.30	115,746.30
流动资产合计	-	264,975,754.89	111,386,766.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五(七)	3,600,000.00	500,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五(八)	1,141,927.93	213,828.71
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(九)	313,662.92	173,161.27
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五(十)	33,487,960.89	7,738,232.71
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(十一)	145,484.37	195,251.43
递延所得税资产	五(十二)	2,161,129.20	902,466.20
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	40,850,165.31	9,722,940.32
资产总计	-	305,825,920.20	121,109,706.76
流动负债：			
短期借款	五(十三)	37,000,000.00	4,830,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五(十四)	50,988,845.40	28,437,448.07
预收款项	五(十五)	3,161,168.25	9,030,594.72
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十六)	1,008,576.39	701,876.25
应交税费	五(十七)	9,870,732.23	5,788,435.73
应付利息	五(十八)	53,866.88	6,040.52
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(十九)	175,870.78	161,823.11
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	102,259,059.93	48,956,218.40
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五(二十)	80,320,033.00	11,999,904.00
非流动负债合计	-	80,320,033.00	11,999,904.00
负债合计	-	182,579,092.93	60,956,122.40
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五(二十一)	20,408,160.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十二)	30,515,940.95	18,924,196.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十三)	4,111,678.32	1,828,043.82
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十四)	68,211,048.00	19,401,343.59
归属于母公司所有者权益合计	-	123,246,827.27	60,153,584.36
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	123,246,827.27	60,153,584.36
负债和所有者权益总计	-	305,825,920.20	121,109,706.76

法定代表人：王鑫

主管会计工作负责人：李晓蕾

会计机构负责人：郭明明

(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	-	82,455,323.95	7,439,654.48
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	十三(一)	107,431,518.39	75,460,175.85
预付款项	-	21,714,877.03	1,315,178.09
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三(二)	19,687,625.47	17,353,890.18
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	231,289,344.84	101,568,898.60
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	3,600,000.00	500,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三(三)	6,881,927.93	7,433,828.71
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	249,387.75	139,287.90

在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	28,463,804.00	4,585,953.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	145,484.37	133,569.50
递延所得税资产	-	1,408,122.13	597,444.23
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	40,748,726.18	13,390,084.22
资产总计	-	272,038,071.02	114,958,982.82
流动负债：			
短期借款	-	37,000,000.00	4,830,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	41,170,753.92	28,327,276.93
预收款项	-	1,788,251.58	5,877,204.59
应付职工薪酬	-	694,549.34	530,348.34
应交税费	-	5,763,266.17	3,801,356.35
应付利息	-	53,866.88	6,040.52
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	13,206,466.09	2,382,217.00
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	99,677,153.98	45,754,443.73
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	80,320,033.00	11,999,904.00
非流动负债合计	-	80,320,033.00	11,999,904.00

负债合计	-	179,997,186.98	57,754,347.73
所有者权益：			
股本	-	20,408,160.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,515,940.95	18,924,196.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,111,678.32	1,828,043.82
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	37,005,104.77	16,452,394.32
所有者权益合计	-	92,040,884.04	57,204,635.09
负债和所有者权益总计	-	272,038,071.02	114,958,982.82

（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	-	237,440,588.08	173,566,818.50
其中：营业收入	五(二十五)	237,440,588.08	173,566,818.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	182,162,035.14	149,658,908.48
其中：营业成本	五(二十五)	148,125,574.43	117,338,663.42
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十六)	1,169,297.65	327,295.40
销售费用	五(二十七)	6,688,498.19	5,004,069.03
管理费用	五(二十八)	17,797,308.99	23,016,282.69
财务费用	五(二十九)	2,005,866.51	11,539.90
资产减值损失	五(三十)	6,375,489.37	3,961,058.04
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十一)	728,099.22	-16,609.19
其中：对联营企业和合营企业	-	728,099.22	-16,609.19

的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	56,006,652.16	23,891,300.83
加：营业外收入	五(三十二)	201,753.51	18,118.91
减：营业外支出	五(三十三)	893.37	102,782.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	56,207,512.30	23,806,637.22
减：所得税费用	五(三十四)	5,114,173.39	2,808,589.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	51,093,338.91	20,998,047.75
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	-	51,093,338.91	20,998,047.75
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	51,093,338.91	20,998,047.75
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-

归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	51,093,338.91	20,998,047.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	51,093,338.91	20,998,047.75
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	-	2.50	1.10
（二）稀释每股收益	-	2.50	1.10

法定代表人：王鑫

主管会计工作负责人：李晓蕾

会计机构负责人：郭明明

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	190,759,936.82	160,191,120.07
减：营业成本	十三(四)	135,364,552.21	113,462,862.80
税金及附加	-	754,072.67	289,430.15
销售费用	-	4,214,444.01	3,112,122.73
管理费用	-	17,039,333.25	21,677,371.86
财务费用	-	1,984,493.86	-3,163.45
资产减值损失	-	5,404,519.27	2,779,231.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	164,001.52	-16,609.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	728,099.22	-16,609.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	26,162,523.07	18,856,655.42
加：营业外收入	-	29,960.00	1,577.29
减：营业外支出	-	36,607.84	102,451.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	26,155,875.23	18,755,780.94
减：所得税费用	-	3,319,530.28	1,525,212.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	22,836,344.95	17,230,568.89
（一）持续经营净利润	-	22,836,344.95	17,230,568.89
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	22,836,344.95	17,230,568.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	188,574,061.58	127,251,769.68
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	39,481,821.86	50,741,884.70
经营活动现金流入小计	-	228,055,883.44	177,993,654.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	139,750,081.48	111,312,750.57
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-

存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,800,602.87	7,693,524.72
支付的各项税费	-	11,350,054.40	1,171,987.53
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	61,152,500.77	72,340,147.98
经营活动现金流出小计	-	224,053,239.52	192,518,410.80
经营活动产生的现金流量净额	-	4,002,643.92	-14,524,756.42
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	-	-	1,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	7,513.62
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	-	-	8,513.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	38,653,966.09	8,366,976.21
投资支付的现金	-	3,800,000.00	650,000.00
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	-	42,453,966.09	9,016,976.21
投资活动产生的现金流量净额	-	-42,453,966.09	-9,008,462.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	80,400,033.00	17,468,654.00
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	-	37,170,000.00	4,830,000.00
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	-	117,570,033.00	22,298,654.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	967,144.10	-
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	-	5,967,144.10	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	111,602,888.90	22,298,654.00
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	-	73,151,566.73	-1,234,565.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,636,008.22	11,870,573.23

六、期末现金及现金等价物余额	-	83,787,574.95	10,636,008.22
----------------	---	---------------	---------------

法定代表人：王鑫

主管会计工作负责人：李晓蕾

会计机构负责人：郭明明

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	161,727,421.44	119,722,841.83
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	28,979,428.16	12,906,742.93
经营活动现金流入小计	-	190,706,849.60	132,629,584.76
购买商品、接受劳务支付的现金	-	137,690,966.47	106,995,056.04
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,264,282.62	6,092,803.62
支付的各项税费	-	8,139,248.53	1,081,944.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	32,645,481.66	34,997,223.04
经营活动现金流出小计	-	187,739,979.28	149,167,027.01
经营活动产生的现金流量净额	-	2,966,870.32	-16,537,442.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	22,902.30	-
取得投资收益收到的现金	-	-	1,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	22,902.30	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	35,256,992.05	4,914,527.91
投资支付的现金	-	3,800,000.00	650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	520,000.00	720,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	39,576,992.05	6,284,527.91
投资活动产生的现金流量净额	-	-39,554,089.75	-6,283,527.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	80,400,033.00	17,468,654.00
取得借款收到的现金	-	37,170,000.00	4,830,000.00
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	-	117,570,033.00	22,298,654.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	967,144.10	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,967,144.10	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	111,602,888.90	22,298,654.00

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	-	75,015,669.47	-522,316.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,439,654.48	7,961,970.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	82,455,323.95	7,439,654.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	18,924,196.95	-	-	-	1,828,043.82	-	19,401,343.59	-	60,153,584.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	18,924,196.95	-	-	-	1,828,043.82	-	19,401,343.59	-	60,153,584.36
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	408,160.00	-	-	-	11,591,744.00	-	-	-	2,283,634.50	-	48,809,704.41	-	63,093,242.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,093,338.91	-	51,093,338.91
(二) 所有者投入和减少资本	408,160.00	-	-	-	11,591,744.00	-	-	-	-	-	-	-	11,999,904.00
1. 股东投入的普通股	408,160.00	-	-	-	11,591,744.00	-	-	-	-	-	-	-	11,999,904.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,283,634.50	-	-2,283,634.50	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,283,634.50	-	-2,283,634.50	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,187,500.00	-	-	-	12,946,025.00	-	-	-	-	1,828,043.82	-	19,170,003.93	-	36,131,572.75
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,998,047.75	-	20,998,047.75
(二) 所有者投入和减少资本	2,187,500.00	-	-	-	12,946,025.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,133,525.00
1. 股东投入的普通股	2,187,500.00	-	-	-	3,281,250.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,468,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	9,664,775.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,664,775.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,828,043.82	-	-1,828,043.82	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,828,043.82	-	-1,828,043.82	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	18,924,196.95	-	-	-	1,828,043.82	-	19,401,343.59	60,153,584.36

法定代表人：王鑫

主管会计工作负责人：李晓蕾

会计机构负责人：郭明明

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	18,924,196.95	-	-	-	1,828,043.82	-	16,452,394.32	57,204,635.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	18,924,196.95	-	-	-	1,828,043.82	-	16,452,394.32	57,204,635.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	408,160.00	-	-	-	11,591,744.00	-	-	-	2,283,634.50	-	20,552,710.45	34,836,248.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,836,344.95	22,836,344.95
(二) 所有者投入和减少资本	408,160.00	-	-	-	11,591,744.00	-	-	-	-	-	-	11,999,904.00
1. 股东投入的普通股	408,160.00	-	-	-	11,591,744.00	-	-	-	-	-	-	11,999,904.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,283,634.50	-	-2,283,634.50	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,283,634.50	-	-2,283,634.50	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,408,160.00	-	-	-	-30,515,940.95	-	-	-	4,111,678.32	-	37,005,104.77	92,040,884.04

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,812,500.00	-	-	-	5,978,171.95	-	-	-	-	-	1,049,869.25	24,840,541.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,812,500.00	-	-	-	5,978,171.95	-	-	-	-	-	1,049,869.25	24,840,541.20
三、本期增减变动金额	2,187,500.00	-	-	-	-12,946,025.00	-	-	-	1,828,043.82	-	15,402,525.07	32,364,093.89

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,230,568.89	17,230,568.89
(二) 所有者投入和减少资本	2,187,500.00	-	-	-12,946,025.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,133,525.00
1. 股东投入的普通股	2,187,500.00	-	-	-3,281,250.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,468,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-9,664,775.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,664,775.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,828,043.82	-	-1,828,043.82	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,828,043.82	-	-1,828,043.82	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-18,924,196.95	-	-	-	1,828,043.82	-	16,452,394.32	57,204,635.09
----------	---------------	---	---	----------------	---	---	---	--------------	---	---------------	---------------

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京分享时代科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“股份公司”）系于 2015 年 10 月，根据股东会决议及公司章程，由北京分享时代科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码：91110105569489250J。公司于 2016 年 6 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 837731，所属行业为互联网和相关服务。

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司股本总数 20,408,160 股，注册资本为人民币 20,408,160.00 元，注册地：北京市朝阳区广渠东路唐家村 47 幢 53-B4，法定代表人：王鑫，本公司的实际控制人为王鑫。

本公司经营范围为：技术推广服务；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；会议及展览服务；企业策划；市场调查；翻译服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；广告信息咨询；从事互联网文化活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2021 年 12 月 20 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动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。）公司的主营业务为泛娱乐业务，包括知识产权运营、新品牌运营管理、互联网内容运营等。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京鼎兴互动科技有限公司
北京传承分享文化传播有限公司
北京乐游星辰科技有限公司
北京鑫超金洋科技有限公司
北京迅瑞铭旭科技有限公司
深圳麦芽投资控股有限公司
霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司
南阳市分享时代科技有限公司

襄阳闪耀星途体育文化传播有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按

照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3、 外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

权益类项目除“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。按照上述方法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”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同

时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价

（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为100万元以上（不含100万元）的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备，单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

2、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于不属于上述 1、2 的应收款项以及上述 1、2 的应收款项经单独测试后未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性进行分组。纳入合并范围的公司间往来款项、押金等无风险组合不计提坏账，除无风险组合以外的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项账龄组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换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 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

投资方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；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方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，都可以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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净

损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

本公司固定资产分为办公设备、电子设备等。

固定资产折旧采用直线法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
办公设备	5	3	31.67
电子设备	5	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十七) 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，分别为：①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；②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。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线摊销。

项 目	预计使用寿命	依据
数字化版权使用权	24-48 个月	预计受益期
商标权	36 个月	预计受益期
软件	36 个月	预计受益期

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

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

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

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准和具体条件

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八)长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装修、网站设计费、信息服务费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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。

2、 摊销年限

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二)股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具：

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三)收入

1、 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常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控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 具体确认原则

公司的主营业务为泛娱乐业务，包括知识产权运营、新品牌运营管理、互联网内容运营等。

知识产权运营业务包含明星虚拟形象 IP 授权、衍生品授权业务，新品牌运营管理业务包括新品牌的开发、运营及推广，互联网内容运营包括了互联网行业产品开发、产品营销推广、流量营销等业务。

公司让予后不再具有应履行的余留义务而固定收取的 IP 授权金，于授权金确定可收取时确认为收入；以分成方式收取的 IP 授权金，根据与被授权方的分成结算单确认收入。

公司为企业客户提供新品牌的开发、运营及推广，于客户验收后确认收入。公司为客户提供互联网产品开发业务于完成开发并经客户验收后确认为收入；开发后授权他人发行或推广的产品，根据与发行方或推广的结算分成按月确认收入，一次性收取的授权金在授权期内分期确认收入。

独立发行的手机游戏产品，与运营商定期结算，由公司相关部门核对结算金额，按期确认为收入；联合发行的手机游戏产品，与联运方定期结算，由公司相关部门核对结算金额，按期确认为收入。

营销推广业务根据公司与客户结算分成按月确认收入，或于推广活动完成并经客户验收后确认收入。

公司以代理方式从事的流量分销业务，以流量分销价差确认为收入；公司承担存货滞销风险的买断式流量分销业务，于流量实现销售时确认为收入。

(二十四)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业能够满足政府补助所附条件且企业能够收到政府补助作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本期发生额 51,093,338.91 元、上期发生额 20,998,047.75 元；列示终止经营净利润本期发生额 0 元、上期发生额 0 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	无影响
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	无影响

2、 本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%(注)
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、25%

注：北京分享时代科技股份有限公司、天津游乐互动科技有限公司、北京传承分享文化传播有限公司、北京鼎兴互动科技有限公司、北京迅瑞铭旭科技有限公司、北京乐游星辰科技有限公司、北京新达共创科技有限公司、霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司为增值税一般纳税人，适用 6%税率；南阳市分享时代科技有限公司 2017 年 7 月由小规模纳税人（增值税率 3%）转为一般纳税人（增值税率 6%），其他子公司均为小规模纳税人增值税率为 3%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京分享时代科技股份有限公司	15%
北京鼎兴互动科技有限公司	25%
北京传承分享文化传播有限公司	25%
北京恒普光迅科技有限公司（注）	25%
天津游乐互动科技有限公司（注）	25%
北京连衡互动科技有限公司（注）	25%
北京新达共创文化传媒有限公司（注）	25%
北京鑫超金洋科技有限公司	25%
北京迅瑞铭旭科技有限公司	25%
北京乐游星辰科技有限公司	25%
深圳麦芽投资控股有限公司	25%
霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司	0%
南阳市分享时代科技有限公司	25%
襄阳闪耀星途体育文化传播有限公司	25%

注：北京恒普光迅科技有限公司、天津游乐互动科技有限公司、北京连衡互动科技有限公司、北京新达共创文化传媒有限公司已于报告期内注销。

(二) 税收优惠

北京分享时代科技股份有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2016 年 12 月 22 日颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201611001517，有效期为三年，公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号文规定，霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司自 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受免征企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	83,787,574.95	10,636,008.22

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：账龄组合	145,669,233.74	99.32	8,821,591.38	6.06	136,847,642.36	94,771,840.23	100.00	4,748,734.33	5.01	90,023,105.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	0.68	1,000,000.00	100.00						
合计	146,669,233.74	100.00	9,821,591.38		136,847,642.36	94,771,840.23	100.00	4,748,734.33		90,023,105.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,906,639.85	5,745,332.00	5
1-2 年	30,762,593.89	3,076,259.38	10
合计	145,669,233.74	8,821,591.38	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,072,857.05 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			是否存在 关联关系
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备	
第一名	31,724,268.00	21.63	2,665,404.68	否
第二名	20,074,847.04	13.69	1,003,742.35	否
第三名	8,123,708.12	5.54	406,185.41	否
第四名	7,478,775.00	5.10	373,938.75	否
第五名	6,937,756.80	4.73	346,887.84	否
合计	74,339,354.96	50.69	4,796,159.03	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,383,016.05	98.13	1,533,116.19	100.00
1-2 年	407,340.03	1.87		
合计	21,790,356.08	100.00	1,533,116.19	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,920,054.63 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.06%。

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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	23,636,234.95	100.00	1,151,871.75	4.87	22,484,363.20	9,428,029.26	100.00	454,869.29	4.82	8,973,159.97
其中：账龄组合	23,037,434.95	97.47	1,151,871.75	5.00	21,885,563.20	9,097,385.88	96.49	454,869.29	5.00	8,642,516.59
无风险组合	598,800.00	2.53			598,800.00	330,643.38	3.51			330,643.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,636,234.95	100.00	1,151,871.75		22,484,363.20	9,428,029.26	100.00	454,869.29		8,973,159.97

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,037,434.95	1,151,871.75	5.00	9,097,385.88	454,869.29	5.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 697,002.46 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
业务代付款	23,008,986.10	9,081,146.49
备用金及其他往来款	28,448.85	16,239.39
押金	598,800.00	330,643.38
合计	23,636,234.95	9,428,029.26

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额	是否 存在 关联 关系
牡丹江景瀚智通 信息技术有限公司	业务代付 款	7,229,389.22	1 年 以内	30.59	361,469.46	否
北京创利诺科技 有限公司	业务代付 款	6,345,030.81	1 年 以内	26.84	317,251.54	否
北京掌聚互动游 戏软件有限公司	业务代付 款	4,895,216.93	1 年 以内	20.71	244,760.85	否
天津市嘉淼科技 有限公司	业务代付 款	1,000,064.29	1 年 以内	4.23	50,003.21	否
河北世航科技有 限公司	业务代付 款	929,703.39	1 年 以内	3.93	46,485.17	否
合计		20,399,404.64		86.31	1,019,970.23	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	105,629.86	105,629.86		105,629.86		105,629.86

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		105,629.86				105,629.86

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付电影拍摄款	65,000.00	115,000.00
待抵扣增值税进项税	818.30	746.30
合计	65,818.30	115,746.30

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,100,000.00	500,000.00	3,600,000.00	500,000.00		500,000.00
其中：按成本计量	4,100,000.00	500,000.00	3,600,000.00	500,000.00		500,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
天津雅讯天地科 技发展有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00		500,000.00	3.33	
西安墨舞数码科 技有限公司		500,000.00		500,000.00					2.50	
西藏嗨球科技有 限公司		2,500,000.00		2,500,000.00					1.00	
北京前方高能文 化传播有限公司		500,000.00		500,000.00					15.00	
北京乐人音乐文 化传播有限公司		100,000.00		100,000.00					15.00	
合计	500,000.00	3,600,000.00		4,100,000.00		500,000.00		500,000.00		

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
1. 合营企业											
北京动霸科技 有限公司	152,108.47	200,000.00		789,819.46					1,141,927.93		
2. 联营企业											
北京泰尼引擎 科技有限公司	61,720.24			14,300.10				-76,020.34 (注)			
合计	213,828.71	200,000.00		804,119.56				-76,020.34	1,141,927.93		

注：联营企业北京泰尼引擎科技有限公司于本年度清算注销。

(九) 固定资产

项目	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	67,376.03	237,961.34	305,337.37
(2) 本期增加金额	165,692.32	106,480.73	272,173.05
—购置	165,692.32	106,480.73	272,173.05
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	233,068.35	344,442.07	577,510.42
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	14,511.28	117,664.82	132,176.10
(2) 本期增加金额	34,973.48	96,697.92	131,671.40
—计提	34,973.48	96,697.92	131,671.40
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	49,484.76	214,362.74	263,847.50
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	183,583.59	130,079.33	313,662.92
(2) 年初账面价值	52,864.75	120,296.52	173,161.27

(十) 无形资产

项目	数字化版权使用权	商标权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	8,140,528.30			8,140,528.30
(2) 本期增加金额	48,419,749.73	20,805.66	7,995,596.18	56,436,151.57
—购置	48,419,749.73	20,805.66	7,995,596.18	56,436,151.57

北京分享时代科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	数字化版权使用权	商标权	软件	合计
(3) 本期减少金额	27,562,892.63			27,562,892.63
— 处置	27,562,892.63			27,562,892.63
(4) 期末余额	28,997,385.40	20,805.66	7,995,596.18	37,013,787.24
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	402,295.59			402,295.59
(2) 本期增加金额	5,630,757.33	5,007.07	771,309.90	6,407,074.30
— 计提	5,630,757.33	5,007.07	771,309.90	6,407,074.30
(3) 本期减少金额	3,283,543.54			3,283,543.54
— 处置	3,283,543.54			3,283,543.54
(4) 期末余额	2,749,509.38	5,007.07	771,309.90	3,525,826.35
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
— 计提				
(3) 本期减少金额				
— 处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	26,247,876.02	15,798.59	7,224,286.28	33,487,960.89
(2) 年初账面价值	7,738,232.71			7,738,232.71

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
游戏版权金	99,811.25	100,943.41	82,044.06		118,710.60
办公室装修	58,441.93		58,441.93		
网站设计费	33,758.25		6,984.48		26,773.77
信息服务费	3,240.00		3,240.00		
合计	195,251.43	100,943.41	150,710.47		145,484.37

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,850,173.90	462,543.48		
资产减值准备	10,441,565.25	1,671,643.24	5,203,049.38	902,466.20
未实现内部交易损益	107,769.92	26,942.48		
合计	12,399,509.07	2,161,129.20	5,203,049.38	902,466.20

(十三) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	37,000,000.00	4,830,000.00

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	47,597,641.27	28,394,933.41
1-2 年	3,391,204.13	42,514.66
合计	50,988,845.40	28,437,448.07

(十五) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,101,168.25	9,030,594.72
1-2 年	60,000.00	
合计	3,161,168.25	9,030,594.72

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	631,220.15	10,764,812.13	10,520,310.71	875,721.57
离职后福利-设定提存计划	70,656.10	1,438,605.17	1,376,406.45	132,854.82
合计	701,876.25	12,203,417.30	11,896,717.16	1,008,576.39

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	591,445.15	8,322,346.31	8,113,290.39	800,501.07
(2) 职工福利费		145,084.83	145,084.83	
(3) 社会保险费	39,775.00	813,761.99	778,601.37	74,935.62
其中：医疗保险费	35,223.90	736,041.55	703,653.95	67,611.50
工伤保险费	790.31	18,822.70	17,940.47	1,672.54
生育保险费	3,760.79	58,897.74	57,006.95	5,651.58
(4) 住房公积金		481,634.65	481,349.77	284.88
(5) 工会经费和职工教育经费		900,639.42	900,639.42	
(6) 其他		101,344.93	101,344.93	
合计	631,220.15	10,764,812.13	10,520,310.71	875,721.57

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	67,801.28	1,381,429.02	1,321,741.09	127,489.21
失业保险费	2,854.82	57,176.15	54,665.36	5,365.61
合计	70,656.10	1,438,605.17	1,376,406.45	132,854.82

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,984,759.00	1,782,873.61
企业所得税	5,076,454.19	3,696,728.93
个人所得税	83,702.20	58,892.68
城市维护建设税	338,759.31	106,791.45
教育费附加	145,199.04	45,777.96
印花税	145,060.33	66,853.80
地方教育费附加	96,798.16	30,517.30
合计	9,870,732.23	5,788,435.73

(十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	53,866.88	6,040.52

(十九) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	175,870.78	156,860.10
1-2 年		4,963.01
合计	175,870.78	161,823.11

(二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
增发股份认购款(注)	80,320,033.00	11,999,904.00

注：1、根据公司 2017 年 11 月 28 日股东大会决议和修改后章程的规定，公司向厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限合伙）、山东联合企业管理有限公司、襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）、西安中科科星创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴永擎股权投资合伙企业（有限合伙）、黄苇苗定向发行新股合计 2,187,756 股，发行价格每股人民币 36.75 元，公司已于 2017 年 12 月收到前述发行新股认购款人民币 80,400,033.00 元，扣除部分发行费用后募集资金净额人民币 80,320,033.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日公司尚未办妥注册资本工商变更登记手续，也尚未向中国证券登记结算有限责任公司办理证券持有人名册变更。

2、其他非流动负债年初余额 11,999,904.00 元，为公司于 2016 年 10 月向国泰元鑫-金钥匙新三板专项资产管理计划和重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）合计增发 408,160 股新股收到的募集资金，公司已于 2017 年度办妥此次增资工商变更登记手续，并在中国证券登记结算有限责任公司办理了证券持有人名册变更，其他非流动负债年初余额转入股本及资本公积。

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	2,187,500.00	408,160.00			10,596,075.00	11,004,235.00	13,191,735.00
有限售条件股份	17,812,500.00				-10,596,075.00	-10,596,075.00	7,216,425.00
股份总额	20,000,000.00	408,160.00				408,160.00	20,408,160.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,924,196.95	11,591,744.00		30,515,940.95
其中：(1) 投资者投入的资本	9,259,421.95	11,591,744.00		20,851,165.95
(2) 股份支付	9,664,775.00			9,664,775.00

其他说明：本期资本公积增加 11,591,744.00 元，为发行新股产生的溢价。

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,828,043.82	2,283,634.50		4,111,678.32

注：本期增加系按母公司本期净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	19,401,343.59	231,339.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	19,401,343.59	231,339.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,093,338.91	20,998,047.75
减：提取法定盈余公积	2,283,634.50	1,828,043.82
期末未分配利润	68,211,048.00	19,401,343.59

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,440,588.08	148,125,574.43	173,566,818.50	117,338,663.42

2、 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	25,077,358.49	10.56
第二名	18,950,951.64	7.98
第三名	10,849,056.60	4.57
第四名	10,793,569.82	4.55

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名	10,579,094.34	4.46
合计	76,250,030.89	32.12

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	159,419.33	67,217.50
城市维护建设税	588,594.19	151,731.03
教育费附加	252,260.96	63,256.68
地方教育费附加	168,174.11	45,090.19
文化事业建设费	849.06	
合计	1,169,297.65	327,295.40

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,625,941.00	2,358,247.45
折旧、摊销	123,756.94	
租赁费	726,694.23	
办公、招待、会议费	428,439.19	292,356.21
服务费	401,214.51	
广告费和业务宣传费	261,722.27	2,257,670.71
差旅费	94,407.78	47,912.20
交通费	24,902.30	43,949.80
其他	1,419.97	3,932.66
合计	6,688,498.19	5,004,069.03

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,952,544.12	6,900,624.23
职工薪酬	4,145,517.62	2,769,132.52
聘请中介机构费	2,358,360.79	1,273,726.61
租赁费	1,425,680.36	1,009,068.11
办公、招待、会议、及交通差旅费	689,443.39	915,253.87

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	106,782.03	271,851.54
长期待摊费用	77,995.08	166,459.56
折旧费	40,985.60	43,494.20
股份支付		9,664,775.00
其他		1,897.05
合计	17,797,308.99	23,016,282.69

(二十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,014,970.46	6,040.52
减：利息收入	22,611.07	24,429.53
银行手续费	1,013,507.12	29,928.91
合计	2,005,866.51	11,539.90

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,769,859.51	3,961,058.04
存货跌价损失	105,629.86	
可供出售金融资产减值损失	500,000.00	
合计	6,375,489.37	3,961,058.04

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	804,119.56	-16,609.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-76,020.34	
合计	728,099.22	-16,609.19

(三十二) 营业外收入

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	200,000.00		200,000.00
其他	1,753.51	18,118.91	1,753.51
合计	201,753.51	18,118.91	201,753.51

(三十三) 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
民事调解款		51,150.00	
其他	893.37	51,632.52	893.37
合计	893.37	102,782.52	893.37

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,372,836.39	3,711,055.67
递延所得税费用	-1,258,663.00	-902,466.20
合计	5,114,173.39	2,808,589.47

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	56,207,512.30
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	8,431,126.85
子公司适用不同税率的影响	-2,797,666.57
调整以前期间所得税的影响	-32,202.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-52,849.47
研发费加计扣除的影响	-559,322.68
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	125,087.34
所得税费用	5,114,173.39

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	22,611.07	24,429.53
营业外收入	1,753.51	18,118.91
政府补助	200,000.00	
流量业务款项	38,795,835.46	40,487,550.90
往来款收回等	461,621.82	10,211,785.36
合计	39,481,821.86	50,741,884.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用支出	13,297,987.86	7,825,640.88
营业外支出	893.37	102,782.52
流量业务款项	47,092,996.38	54,585,359.99
往来款备用金等	760,623.16	9,826,364.59
合 计	61,152,500.77	72,340,147.98

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	51,093,338.91	20,998,047.75
加：资产减值准备	6,375,489.37	3,961,058.04
固定资产等折旧	131,671.40	85,869.60
无形资产摊销	6,407,074.30	2,289,088.04
长期待摊费用摊销	150,710.47	227,844.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,014,970.46	6,040.52
投资损失(收益以“—”号填列)	-728,099.22	16,609.19
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,258,663.00	-902,466.20
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)		398,370.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-60,217,928.37	-77,917,627.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,034,079.60	26,647,633.91
其他		9,664,775.00
经营活动产生的现金流量净额	4,002,643.92	-14,524,756.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	83,787,574.95	10,636,008.22
减：现金的期初余额	10,636,008.22	11,870,573.23
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	73,151,566.73	-1,234,565.01

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	83,787,574.95	10,636,008.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	83,787,574.95	10,636,008.22
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	83,787,574.95	10,636,008.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 新设子公司

本年度新增合并范围子公司三家，分别为霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司、襄阳闪耀星途体育文化传播有限公司、南阳市分享时代科技有限公司。具体情况为本公司出资新设全资子公司霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司和本公司出资新设控股子公司襄阳闪耀星途体育文化传播有限公司，本公司子公司北京迅瑞铭旭科技有限公司出资新设成立全资子公司南阳市分享时代科技有限公司。

(二) 清算子公司

本年度减少合并范围子公司四家，分别为北京恒普光迅科技有限公司、天津游乐互动科技有限公司、北京连衡互动科技有限公司、北京新达共创文化传媒有限公司，减少原因为清算注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京鼎兴互动科技有限公司	北京	北京	信息技术等	100.00		设立
北京迅瑞铭旭科技有限公司	北京	北京	信息技术等	100.00		设立
北京鑫超金洋科技有限公司	北京	北京	信息技术等	100.00		设立
北京乐游星辰科技有限公司	北京	北京	信息技术等	100.00		设立
北京传承分享文化传播有限公司	北京	北京	信息技术等	100.00		设立
深圳麦芽投资控股有限公司	深圳	深圳	投资咨询等	100.00		设立
霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	网络游戏服务等	100.00		设立
南阳市分享时代科技有限公司	南阳	南阳	技术开发等		100.00	设立
襄阳闪耀星途体育文化传播有限公司	襄阳	襄阳	体育文化等	80.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 本公司合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京动霸科技有限公司	北京	北京	软件开发等	40.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	北京动霸科技有限公司	北京动霸科技有限公司
流动资产	3,100,126.29	150,254.38
其中：现金和现金等价物	69,213.98	15,570.11
非流动资产	129,560.32	19,591.70
资产合计	3,229,686.61	169,846.08
流动负债	899,866.77	14,574.90
非流动负债		
负债合计	899,866.77	14,574.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,329,819.84	155,271.18
按持股比例计算的净资产份额	1,141,927.93(注)	152,108.47
对合营企业权益投资的账面价值	1,141,927.93	152,108.47
营业收入	2,959,617.79	47,169.81
财务费用	-158.57	-79.35
所得税费用	655,995.06	2,109.78
净利润	1,974,548.66	5,271.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,974,548.66	5,271.18
本年度收到的来自合营企业的股利		

注：北京动霸科技有限公司成立于 2016 年 1 月，注册资本人民币 10,000,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日止，北京动霸科技有限公司实收资本人民币 350,000.00 元全部为本公司出资，北京动霸科技有限公司留存收益 1,979,819.84 元，本公司按持股比例 40% 计算应享有的份额为 791,927.93 元，截至 2017 年 12 月 31 日止本公司应享有的净资产份额为 1,141,927.93 元。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。被评为高风险级别的客户只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、品种以及期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类期限融资需求。

(三) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为王鑫。

(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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
闫妍	实际控制人配偶

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
王鑫、闫妍	4,830,000.00	2016 年 12 月 23 日	2017 年 12 月 18 日	是
王鑫、闫妍	170,000.00	2017 年 2 月 16 日	2017 年 12 月 18 日	是
王鑫、闫妍	1,700,000.00	2017 年 2 月 16 日	2018 年 2 月 9 日	否
王鑫、闫妍	9,000,000.00	2017 年 3 月 28 日	2018 年 3 月 27 日	否
王鑫、闫妍	5,000,000.00	2017 年 5 月 22 日	2018 年 5 月 21 日	否
王鑫、闫妍	6,000,000.00	2017 年 7 月 21 日	2018 年 7 月 20 日	否
王鑫、闫妍	160,000.00	2017 年 9 月 29 日	2018 年 9 月 25 日	否
王鑫、闫妍	1,840,000.00	2017 年 10 月 19 日	2018 年 10 月 19 日	否
王鑫、闫妍	2,300,000.00	2017 年 12 月 5 日	2018 年 12 月 4 日	否
王鑫、闫妍	6,000,000.00	2017 年 12 月 11 日	2018 年 12 月 10 日	否
王鑫、闫妍	5,000,000.00	2017 年 12 月 21 日	2018 年 12 月 20 日	否

2、 游戏发行的关联交易

本公司作为游戏发行方：

关联方	关联交易内容	确认的游戏发行分成成本	
		本期发生额	上期发生额
北京动霸科技有限公司	游戏发行分成	2,959,146.09	

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	王鑫	20,878.00	

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
软件创业基 地项目补助	200,000.00	200,000.00		200,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司向北京川花堂影视摄影有限公司租入北京市朝阳区广渠东路唐家园竞园 53B 物业，租赁期 2017 年 1 月至 2019 年 4 月。从 2017 年 1 月至 2017 年 4 月每季度租金为人民币 585,000.00 元，从 2017 年 5 月至 2018 年 4 月每季度租金为人民币 628,875.00 元，从 2018 年 5 月至 2019 年 4 月每季度租金为人民币 676,040.00 元。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司于 2018 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第三十次会议决议，2017 年度不进行利润分配，本议案尚须提请公司股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

2018 年 1 月 8 日，公司召开第一届董事会第二十九次会议，会议审议通过了《关于对外投资设立参股公司暨关联交易的议案》，2018 年 3 月 8 日参股公司杭州星喜文化创意有限公司注册成立，注册地址浙江省杭州市下城区环城北路 92 号七楼 7126 室，注册资本人民币 500.00 万元，法定代表人郑正当，公司认缴出资额人民币 125.00 万元，持股比例 25%。截至本财务报告日止，本公司对前述参股公司尚未实际出资。

2、2018 年 3 月 28 日，公司召开第一届董事会第三十次会议，会议审议通过了《关于公司对外投资参股公司的议案》，公司向鼯鼠世界（北京）信息科技有限责任公司增资人民币 300.00 万元以获得其增资后 1.50% 的股权。截至本财务报告日止，本公司对前述参股公司尚未实际出资。

3、2018 年 3 月 28 日，公司召开第一届董事会第三十次会议，会议审议通过了《关于注销全资子公司的公告》，公司拟注销全资子公司北京鑫超金洋科技有限公司。截至本财务报告日止，北京鑫超金洋科技有限公司尚未办理工商注销手续。

十三、 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	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,676,755.74	99.14	7,245,237.35	6.32	107,431,518.39					
其中：账龄组合	114,142,164.54	98.67	7,245,237.35	6.35	106,896,927.19	79,442,440.18	100.00	3,982,264.33	5.01	75,460,175.85
无风险组合	534,591.20	0.46			534,591.20					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,000,000.00	0.86	1,000,000.00	100.00						
合计	115,676,755.74	100.00	8,245,237.35		107,431,518.39	79,442,440.18	100.00	3,982,264.33		75,460,175.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	83,379,582.02	4,168,979.10	5.00%
1 至 2 年	30,762,582.52	3,076,258.25	10.00%
合计	114,142,164.54	7,245,237.35	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,262,973.02 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
第一名	31,724,268.00	27.42	2,665,404.68
第二名	20,074,847.04	17.35	1,003,742.35
第三名	7,478,775.00	6.47	373,938.75
第四名	6,300,000.00	5.45	315,000.00
第五名	6,100,000.00	5.27	406,185.41
合计	71,677,890.04	61.96	4,764,271.19

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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	20,329,868.92	100.00	642,243.45	3.16	19,687,625.47	17,354,587.38	100.00	697.20	0.00	17,353,890.18
其中：账龄组合	12,844,868.92	63.18	642,243.45	5.00	12,202,625.47	13,944.00	0.08	697.20	5.00	13,246.80
无风险组合	7,485,000.00	36.82			7,485,000.00	17,340,643.38	99.92			17,340,643.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,329,868.92	100.00	642,243.45		19,687,625.47	17,354,587.38	100.00	697.20		17,353,890.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,844,868.92	642,243.45	5%

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 641,546.25 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内公司间往来	6,900,000.00	17,010,000.00
押金	585,000.00	330,643.38
员工备用金		13,944.00
代付业务款项	12,844,868.92	
合计	20,329,868.92	17,354,587.38

4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
北京鼎兴互动科技 有限公司	合并范围内 公司间往来	6,900,000.00	1 年以内	33.94	
北京创利诺科技有 限公司	代付业务款 项	4,904,474.66	1 年以内	24.12	245,223.73
北京掌聚互动游戏 软件有限公司	代付业务款 项	4,895,216.93	1 年以内	24.08	244,760.85
河北世航科技有限 公司	代付业务款 项	929,703.39	1 年以内	4.57	46,485.17
北京多特盟德品牌 管理顾问有限公司	代付业务款 项	919,798.00	1 年以内	4.52	45,989.90
合计		18,549,192.98		91.24	582,459.65

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,740,000.00		5,740,000.00	7,220,000.00		7,220,000.00
对联营、合营企业投资	1,141,927.93		1,141,927.93	213,828.71		213,828.71
合计	6,881,927.93		6,881,927.93	7,433,828.71		7,433,828.71

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京新达共创文化传媒有限公司	600,000.00		600,000.00			
北京连衡互动科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
北京鑫超金洋科技有限公司	500,000.00	20,000.00		520,000.00		
北京乐游星辰科技有限公司	520,000.00			520,000.00		
北京恒普光迅科技有限公司	300,000.00		300,000.00			
北京传承分享文化传播有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京鼎兴互动科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津游乐互动科技有限公司	100,000.00		100,000.00			
北京迅瑞铭旭科技有限公司	200,000.00	300,000.00		500,000.00		
深圳麦芽投资控股有限公司						
霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
襄阳闪耀星途体育文化传播有限公司						
合计	7,220,000.00	520,000.00	2,000,000.00	5,740,000.00		

注：本期增加 520,000.00 元，其中出资 200,000.00 元新设成立全资子公司霍尔果斯星光闪耀信息科技有限公司，向北京迅瑞铭旭科技有限公司缴纳出资款

300,000.00 元，向北京鑫超金洋科技有限公司缴纳出资款 20,000.00 元；本期减少系子公司北京新达共创文化传媒有限公司、北京连衡互动科技有限公司、北京恒普光迅科技有限公司、天津游乐互动科技有限公司于本年度清算注销。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	其他			
1. 合营企业											
北京动霸科技有 限公司	152,108.47	200,000.00		789,819.46					1,141,927.93		
2. 联营企业											
北京泰尼引擎科 技有限公司	61,720.24							-61,720.24(注)			
合计	213,828.71	200,000.00		789,819.46				-61,720.24	1,141,927.93		

注：联营企业北京泰尼引擎科技有限公司于本年度清算注销。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,225,345.62	135,364,552.21	160,191,120.07	113,462,862.80
其他业务	534,591.20			
合计	190,759,936.82	135,364,552.21	160,191,120.07	113,462,862.80

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	804,102.06	-16,609.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-640,100.54	
合计	164,001.52	-16,609.19

十四、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额
非流动资产处置损益	76,020.34
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	

项目	金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	860.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-39,476.77
少数股东权益影响额	
合计	85,363.03

(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	52.30	2.50	2.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	52.21	2.50	2.50

北京分享时代科技股份有限公司

二〇一八年三月三十日

备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室