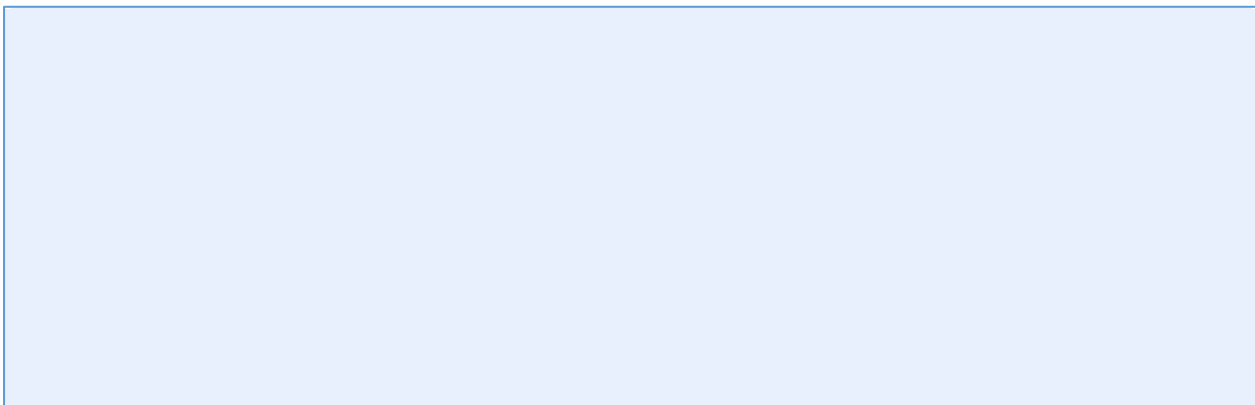




鲲鹏万恒

NEEQ : 834746

北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

2017年7月6日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司对参股公司增资的议案》。并发布了北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司《对外投资公告》（公告编号：2017-014）。本公司拟参与北京炬鑫网络科技有限公司增资扩股。北京炬鑫网络科技有限公司注册地为北京市海淀区清河嘉园东区甲1号楼12层1205，注册资本111.11万人民币；其中北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）出资11.11万元，目前持有炬鑫网络10%的股权。由于生产经营需要，炬鑫网络拟新增注册资本1,000万元，其中，公司对炬鑫网络增资100万元，本次增资完成后，炬鑫网络注册资本为1,111.11万元人民币，公司出资111.11万元，增资后占注册资本的10%。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
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 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、	指	北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司
股东大会	指	北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司监事会
主办券商	指	中原证券
会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
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》

## 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。

公司负责人李尚、主管会计工作负责人侯万春及会计机构负责人（会计主管人员）刘香菊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	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
媒体渠道成本上升的风险	<p>公司主要经营成本之一向互联网媒体（供应商）采购流量的成本，为了规避风险公司已从泛广告流量业务进入金融、咨询服务等垂直行业领域。伴随着同行业市场竞争激烈，本年度依旧面临媒体成本上升的风险。</p> <p>2017 年度，公司扩张及优化广告投放部门，通过提升广告流量的精准度的方式在同领域提高流量变现价值。同时预计在 2018 年度尝试变更广告费用的收取方式，完全规避媒体渠道成本上升的风险。</p>
向供应商采购较为集中的风险	<p>2017 年度，公司从前五大供应商累计采购金额占当期采购总额的比重为 77.56%，采购比重较高，总体采购金额较为集中。与上年的前五大供应商相比已经有了较大变化，与新的供应商加大了进一步的合作。这一期间，前两大供应商采购金额占当期采购总额的比重为 54.85%，仍存在一定的集中度，较为集中的供应商采购可能对公司的经营业绩及股东利益带来不利影响，但为了应对采购较为集中的风险，公司继续拓展新的供应商进行合作。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款的账面价值为 5,127,419.93 元，占流动资产的比例为 51.38%，占总资产的比例为 50.32%，随着业务规模的不断发展，应收账款的账面价值将可能继续增加，虽然公司的主要客户的信用良好，发生坏账的可能性比较小，但是公司目前处于业务发展的增长期，如果应收账款不能及时收回，对公司的快速发展将会产生不利影响。</p>

业绩下滑和经营亏损的风险	<p>2017 年度，营业收入金额为 9,711,295.52 元，同期下降了 51.11%，净利润为-8,143,249.11 元，其中对北京炬鑫网络科技有限公司投资失败，导致资产减值 600 万，扣除此项非经营损失，公司净利润为-2,143,249.11 元，若公司不能及时调整业务战略，可能会导致收入进一步萎缩，公司将可能面对营业收入进一步下降的风险，资金出现周转困难，甚至会使公司发展停滞，进而将会影响公司的持续经营能力。</p>
经营活动现金流量净额为负的风险	<p>公司业务发展处于快速增长期，需要大量的资金投入，其应收账款的回款需要一定的周期，营业成本在初创期较大，因此 2017 年公司经营现金流量净额为-1,031,578.52，随着业务量的加大，若公司不能及时获得足额的资金支持，将会出现资金周转困难、业务发展受阻的风险。</p>
税收优惠政策风险	<p>公司于（2015 年 11 月 24 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号 GR201511003903），目前公司仍享受《企业所得税法》规定的减按 15% 的税率计征企业所得税的优惠政策。公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年，如果公司未来不能取得高新技术企业机制，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing kunpeng Wan Heng network technology co., LTD
证券简称	鲲鹏万恒
证券代码	834746
法定代表人	李尚
办公地址	北京市朝阳区朝阳北路 104 号楼 909

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	范巍
职务	董事会秘书
电话	010-59465919
传真	010-59465919
电子邮箱	fanwei@kpwh.net
公司网址	www.kpwh.net
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝阳北路 104 号楼 909 100123
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区朝阳北路 104 号楼 909 董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网与相关服务
主要产品与服务项目	依托鲲鹏 DMP（数据管理平台）数据指导基础，通过大数据分析手，通过 DSP（广告投放平台）发布广告需求，与互联网内容提供商实现共赢。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,081,116
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李尚
实际控制人	李尚

#### 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	91110105053579490w	否
注册地址	北京市朝阳区朝阳北路 104 号楼 909	否
注册资本	12,081,116	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王秋荣 樊艳丽
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 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	9,711,295.52	19,865,063.40	-51.11%
毛利率%	12.26%	14.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,200,485.51	-649,862.83	-1,161.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,188,215.22	-1,800,836.84	-
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）	-66.70%	-3.89%	-
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）	-66.60%	-10.77%	-
基本每股收益	-0.68	-0.05	-1,260.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,188,985.23	20,149,314.14	-49.43%
负债总计	1,995,070.50	3,812,150.30	-47.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,193,914.73	16,394,400.24	-50.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.678	1.357	-50.02%
资产负债率%（母公司）	19.50%	18.74%	-
资产负债率%（合并）	19.58%	18.92%	-
流动比率	5	3.81	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,031,578.52	-5,500,662.37	81.25%
应收账款周转率	1.64	4.28	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-49.43%	-1.82%	-
营业收入增长率%	-51.11%	-45.71%	-
净利润增长率%	-1,099.03%	-160.95%	-

#### 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	12,081,116	12,081,116	-
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
非流动性资产处置损益	-28,844.57
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,574.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-12,270.29</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-12,270.29</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

鲲鹏万恒通过向供应商采购媒体流量，依托媒体投放平台为广告主提供营销解决方案和精准营销服务的广告公司。2017年通过供应商采购百度、腾讯、新浪、等媒体流量资源，经由公司营销策划确定投放策略方案并加以执行。2017年客户类型主要分为咨询服务类、互联网产品类、品牌宣传类。

(一) 咨询服务类：与广告主签署服务合同后，根据广告主业务的诉求制定投放策略方案。于此同时开展与流量供应商合作。广告营销数据由客户当日实时反馈，结算方式以单个获客资源为固定单价。以次月广告主出的结算单来确认公司收入。媒体流量数据由媒体平台当日实施反馈数据，依据媒体要求不同，分预充款及结算款两种付费模式。预充款指提前预存储，将推广费用转成媒体代币形式，通过日销售进行核减。结算款指次月核对上月的流量使用金额，与供应商统一确定的付款日期进行结算。

(二) 互联网产品类：与广告主签署服务合同后，根据移动市场行情确定不同移动应用推广的产品单价。广告主每日提供产品激活、注册、充值等维度的相关结算数据，次月月中结算上个月的产品推广收入。依据广告主提供的产品单价，公司将预留差额利润后将产品在供应商渠道推广。公司根据次月供应商渠道的结算单及开具的发票向公司财务部门申请支付账款。

(三) 品牌宣传类：品牌宣传类广告为非精准营销类广告，主要以通过媒体的庞大的曝光流量向用户展示该相关服务信息或者活动信息。付款方式主要以预付款形式向公司支付，广告形式主要以固定广告位及固定展示天数为双方考核依据。公司收到广告主提供的预付款后转向供应商做预充值付费。

公司主营业务的发展变化公司自设立以来，一直从事互联网广告精准投放业务，报告期后至报告披露日商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 一、报告期的财务状况

公司 2017 年末及 2016 年末净资产分别为 819.39 万元和 1,639.44 万元，负债分别为 199.51 万元和 381.22 万元，总资产为 1,018.90 万元和 2,014.93 万元。主要变动项目如下：

公司 2017 年期末及 2016 年末货币资金分别为 383.24 万元和 282.27 万元，2017 年期末比 2016 年上升 35.77%。主要原因一是赎回理财产品，公司 300 万元理财产品于 2017 年 4 月 24 日到期后赎回。

2017 年期末应收账款比 2016 年末减少 14.63%，减少金额为 87.86 万元，主要原因是公司的一方面加大力度追回以前年度到期未收的应收账款，另一方面对于新增重点客户，为了建立长期的合作关系，提供市场的竞争力，实行宽松的信用等级政策。

2017 年期末预付账款比 2016 年末减少 82.98%，减少金额为 171.32 万。主要原因是本行业随着市场的竞争激烈，后付款方式成为交易的主流。

2017 年期末应付账款比 2016 年末减少 75.00%，减少金额为 82.53 万，主要原因是为了获取更多的流量资源，缩短付款时间。

2017 年期末其他应收款比 2016 年末减少 15.84%，主要是关联企业之间的正常往来款，2017 年期末其他应付款比 2016 年末增加 44.44%，主要是股东代企业垫付的款项，未还款。

#### 二、报告期内经营成果

公司报告期营业收入 971.13 万元，去年同期减少 51.11%。

公司本报告期业务毛利率 12.26%，比上年同期减少 15.60%，主要原因一是媒体资源的高度集中，导致上游供应商抬价能力比较强。二是公司在咨询服务及金融广告项目中成本的把控和有效资源的利用方面在不断摸索和尝试阶段，标准化的流程在不断的完善和调整中。

公司本报告期管理费用为 278.10 万元，同比下降了 33.51%，主要原因是一是基于大数据的产品的完善，公司从产品的研发阶段逐步转向运营及维护阶段，导致研发人员减少，二是根据业务调整对人员结构进行精简和优化，使得人工成本降低。三是人员的减少，与之相关的费用也减少。

公司本报告期销售费用为 11.66 万元，同比下降了 63.50%，主要是减少销售人员的人工成本。

公司本报告期净利润为-814.32 万元，主要原因为：主要原因一是公司营业收入降低的情况下，毛利率降低，二是对北京炬鑫网络科技有限公司投资款 600 万，此笔投资款的可收回金额不能确定，根据谨慎性原则，对此计提了 600 万资金减值损失，导致净利润为-814.32 万元。

#### 三、报告期内现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额本报告期为-103.16 万元，同期增加了 81.25%，现金流入比上年同期增加了 290.54 万元，增加的主要原因为：1) 销售商品、提供劳务收增加的现金为 359.68 万元；2) 收到的税费返还金额为 36.33 万元，为以前年度所得税退税。3) 收到的其他与经营活动有关的减少 105.47 万元。主要是往来企业的资金往来。

现金流出比上年同期减少 156.37 万元，减少的主要原因为：1) 购买商品、接受劳务支付的现金增加了 89.66 万元；2) 支付给职工以及为职工支付的现金减少 124.89 万元，精简和优化人员团队，减少了人工成本；3) 支付其他与经营活动有关的现金减少 119.19 万元，主要是期间费用的支出的减少。

投资活动产生的现金流量净额报告期为 504.13 万元，投资活动现金流入比上年同期增加了 304.17 万元，收回投资收到的现金为 300 万元，是公司 300 万元理财产品于 2017 年 4 月 24 日到期后赎回，取得收资收益收到的现金为 4.17 万元，是理财产品的投资利息。

投资活动现金流出比上年同期减少了 200 万元，主要原因是 2017 年对北京炬鑫网络科技有限公司投资 100 万元，2016 年购买 300 万元理财产品。

## (二) 行业情况

随着城市化进程加快和居民收入水平提高，居民的生活水平明显改善，消费能力快速提升，进而促使社会整体的消费行为和消费观念不断转变，消费者更加注重商品的品牌形象。国内消费市场日益繁荣，消费需求不断升级，将推动我国广告产业不断发展。中国企业整体品牌意识较为薄弱。近年来，越来越多的国内企业在发展过程中，逐步意识到品牌的重要价值，开始注重自身的品牌建设。未来，随着国内企业品牌意识的不断增强，广告将会成为越来越多国内企业塑造品牌的重要渠道。

国内广告行业进入门槛不高，参与市场竞争的企业普遍规模较小，人员素质参差不齐，广告行业对人才和知识的要求较高，从业人员的创意水平和技术水平是推动广告业发展的主要动力。

## (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	3,832,417.45	37.61%	2,822,690.79	27.70%	35.77%
应收账款	5,127,419.93	50.32%	6,005,999.27	58.95%	-14.63%
存货		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	186,653.35	1.83%	307,219.76	3.02%	-39.24%
在建工程		-		-	-
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
预付款项	351,528.56	3.45%	2,064,792.77	20.26%	-82.98%
其他应收款	518,268.19	5.09%	615,782.78	6.04%	-15.84%
长期待摊费用	23,648.98	0.23%	307,435.27	3.02%	-92.31%
其他流动资产	149,048.77	1.46%	3,000,000.00	29.44%	-95.03%
资产总计	10,188,985.23	-	20,149,314.14	-	-49.43%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内公司的货币资金比去年同期增加了 35.77%，增加至人民币 383.24 万元，主要原因是公司持有的理财产品到期后未续投，公司的为了保持业务活动中资金的需求量，减少机会成本，增加了货币资金的持有量。

2、报告期内公司的应收账款比去年同期减少了 14.63%，减少至人民币 512.74 万元，主要原因是公司的一方面加大力度追回以前年度到期未收的应收账款，另一方面对于新增的重点客户，为了建立长期的合作关系，提供市场的竞争力，实行宽松的信用等级政策。

3、报告期内公司的固定资产比去年同期减少了 39.24%，减少至人民币 18.65 万元，主要原因一是

对固定资产的每年计提折旧，二是对部分已无使用价值的固定资，进行了处置清理。

4、报告期内公司的预付账款比去年同期减少了 82.98%，减少至 35.15 万元，主要原因一是供应商需要的减少，导致的了预付账款减少，二是公司采取与供应商建立长期的合作关系，约定后付款的结算方式，减少了公司的业务的资金成本。

5、报告期内公司的长期待摊费用比去年同期减少了 92.31%，减少至 2.36 万元，主要原因是长期待摊费用中 DMP 系统报告期内的摊销所致。

报告期内公司的其他非流动资产比去年同期减少了 95.03%，主要原因是去年同期有 300 万的理财产品，报告期内到期，未续投。

## 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	9,711,295.52	-	19,865,063.40	-	-51.11%
营业成本	8,521,149.08	87.74%	16,979,809.06	85.48%	-49.82%
毛利率%	12.26%	-	14.52%	-	-
管理费用	2,781,048.02	28.64%	4,182,811.66	21.06%	-33.51%
销售费用	116,589.35	1.20%	319,458.05	1.61%	-63.50%
财务费用	-2,527.62	-0.03%	-9,956.10	-0.05%	-74.61%
营业利润	-8,092,798.47	-83.33%	-1,829,156.33	-9.21%	342.43%
营业外收入	18,080.16	0.19%	1,151,102.02	-	-98.43%
营业外支出	42,811.06	0.44%	242.79	-	17,532.96%
净利润	-8,143,249.11	-83.85%	-679,154.30	-3.42%	-

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内公司的营业收入比去年同期减少 51.11%，减少至人民币 971.13 万元，主要原因如下，一是整体经济的不景气及行业市场的趋于饱和，导致了市场竞争的加剧，客户减少了广告的投放量；二是根据公司的战略调整放弃了销售数据的业务模块，减少了相应的营业收入。三是公司的主要业务进行市场细分，进行集中化营销，明确将咨询服务及金融广告推广作为公司的主要方向。但是项目的发展初期需要客户的积累，产生的收入较少。

2、报告期内营业成本同比减少 49.82%，减少至 852.14 万人民币，主要因为报告期内营业收入减少，造成营业成本相应减少。

3、报告期内毛利率同期减少 15.6%，主要原因一是媒体资源的高度集中，导致上游供应商抬价能力

比较强。二是公司在咨询服务及金融广告项目中成本的把控和有效资源的利用方面在不断摸索和尝试阶段，标准化的流程在不断的完善和调整中，导致 2017 年度的毛利率在 12.26%。

4、报告期内管理费用同比减少 33.51%，减少至 278.10 万元人民币，主要是三个原因：一是基于大数据产品的完善，公司从产品的研发阶段逐步转向运营及维护阶段，导致研发人员减少，研发费用金额减少 35.78 万元，二是由于战略目标的调整因此对人员结构进行了精简和优化调整，人工成本减少金额为 48.39 万元；人员的减少，相应的办公租金费用减少一部分，减少金额为 16.75 万元；三是 2016 年发生券商、审计、律师服务费用同期减少 22.46 万元。

5、报告期内销售费用同比减少 63.50%，减少至 11.66 万元人民币，因公司逐步将重心转向广告投放策略以及投放效果优化，2017 年减少了销售人员，将重心转移培养媒体优化及投放人员。使销售的人工成本比同期下降 25.17 万元。

6、报告期内财务费用同比减少 74.61%，减少至 0.25 万元人民币，由于公司没有银行贷款，财务费用的相关金额主要是银行季度结息产生的利息收入。

7、营业外收入减少至 1.81 万元，主要是 2016 年度有政府专项扶持资金 110 万元。

8、营业外支出增加至 4.28 万元，主要是报告期内固定资产毁损报废损失。

9、报告期内净利润减少减少至-814.32万元人民币，主要原因一是公司营业收入降低的情况下，毛利率降低，二是对北京炬鑫网络科技有限公司投资款600万，此笔投资款的可收回金额不能确定，根据谨慎性原则，对此计提了600万资金减值损失，导致净利润为-814.32万元。

## (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	9,711,295.52	19,865,063.40	-51.11%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,521,149.08	16,979,809.06	-49.82%
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%
互联网广告投放	9,711,295.52	100.00%	19,865,063.40	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因:

公司 2017 年在保持互联网广告精准投放业务的模式下, 2017 年收入中咨询服务类占比 41.81%, 金融类占比 34.67%, 软件类占比 15.21%, 品牌类占比 4.49%, 游戏和电商占比 3.82%。2018 年将目标定位在咨询服务和金融服务中, 虽然收入金额不大, 但是市场空间广阔, 通过不断的进行客户积累和业务模式的尝试, 将为 2018 年的发展提供一个有利的条件, 游戏类和电商类产品由于受上游供应商资源的高度集中化, 使得下游的代理在市场中交易中处于劣势地位, 公司结合市场和公司的实际情况, 选择性的放弃了部分业务。

### (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	成都中金源网络服务有限公司	4,042,734.61	41.63%	否
2	成都汇阳投资顾问有限公司	1,771,481.13	18.24%	否
3	湖南博佳文化传播有限公司	1,367,924.53	14.09%	否
4	成都牛轰轰广告有限公司	1,121,208.58	11.55%	否
5	淮安浚凌科技有限公司	433,962.26	4.47%	否
	合计	8,737,311.11	89.98%	-

### (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	广州市响当当网络技术有限公司	2,528,926.20	29.68%	否
2	北京乐趣无限科技有限公司	2,145,283.02	25.18%	否
3	广州魁钺会文化传播有限公司	924,528.30	10.85%	否
4	深圳市快读科技有限公司	656,991.51	7.71%	否
5	喀什完美时空信息科技有限公司	353,029.25	4.14%	否
	合计	6,608,758.28	77.56%	-

### 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	-1,031,578.52	-5,500,662.37	81.25%
投资活动产生的现金流量净额	2,041,305.18	-3,000,000.00	168.04%
筹资活动产生的现金流量净额			-

### 现金流量分析:

1、报告期内公司的经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 81.25%, 增加至-103.16 万人民币, 主要是由于公司销售商品、提供劳务收到的现金增加 359.68 万元, 公司加大对到期应收账款的催款力度, 提高的应收账款的回款。



2、报告期内公司的投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 168.04%，增加至至 204.13 万元人民币，主要因为一是公司购买 300 万理财产品于 2017 年 4 月 24 日到期，二是 2017 年 7 月 10 日，对北京炬鑫网络科技有限公司投资 100 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 7 月 6 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司对参股公司增资的议案》。并发布了北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司《对外投资公告》（公告编号：2017-014）。本公司拟参与北京炬鑫网络科技有限公司增资扩股。北京炬鑫网络科技有限公司注册地为北京市海淀区清河嘉园东区甲 1 号楼 12 层 1205，注册资本 111.11 万人民币；其中，北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）出资 11.11 万元，目前持有炬鑫网络 10%的股权。由于生产经营需要，炬鑫网络拟新增注册资本 1,000 万元，其中，公司对炬鑫网络增资 100 万元，本次增资完成后，炬鑫网络注册资本为 1,111.11 万元人民币，公司出资 111.11 万元，增资后占注册资本的 10%。

北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司于 2016 年 11 月 25 日在公司会议室召开总经理办公会议，决定注销其控股子公司北京蜂巢数聚网络科技有限公司。2017 年 6 月 6 日，公司收到北京市工商行政管理局海淀分局核发的《注销核准通知书》，准予注销北京蜂巢数聚网络科技有限公司。2017 年 5 月 11 日，公司收到北京市海淀区国家税务局第五税务所核发的《税务事项通知书》（海淀国税 税通【2017】11194 号），核准注销国税税务登记。2016 年 12 月 23 日，公司收到北京市海淀区地方税务局科技园上地税务所核发的《税务事项通知书》，（经地税海 税通 【2016】34550 号），核准注销地方税务登记。北京蜂巢数聚网络科技有限公司注销完成。

北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司于 2017 年 4 月 6 日在公司会议室召开总经理办公会议，决定注销其控股子公司北京鲲鹏时代信息技术有限公司。2017 年 6 月 7 日，公司收到北京市海淀区国家税务局第五税务所核发的《税务事项通知书》（海淀国税 税通【2017】13670 号），核准注销国税税务登记。2017 年 11 月 14 日，公司收到北京市海淀区地方税务局科技园上地税务所核发的《税务事项通知书》，（经地税海 税通 【2017】17194 号），核准注销地方税务登记。2017 年 12 月 5 日，公司收到北京市工商行政管理局海淀分局核发的《注销核准通知书》，准予注销北京鲲鹏时代信息技术有限公司。北京鲲鹏时代信息技术有限公司注销完成。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日,财政部发布了《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》(财会〔2017〕13号),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。

b. 2017年5月10日,财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》(财会〔2017〕15号),自2017年6月12日起施行,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更:无

(2)会计估计变更:无

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期注销清算北京蜂巢数聚网络科技有限公司、北京鲲鹏时代信息技术有限公司导致合并范围减少两家公司。

### (八) 企业社会责任

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

## 三、 持续经营评价

报告期内,公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立,公司会计核算、财务管理、风险控制、项目管理等各项重大内部控制体系运作良好;主要财务、业务等经营指标健康保持良好的公司独立自主经营的能力;公司资产规模保持平稳,公司经营管理层和核心技术人员稳定,收入虽然下降,但是公司及时调整业务方向,不会对公司的持续能力造成影响。

1、财务方面:公司报告期内实现营业收入9,711,295.520元,比上年同期下降-51.11%,8,193,914.73元;经营活动产生的现金流量净额-1,031,578.52元;当年实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-8,188,215.22元,报告期内出现了亏损,公司不存在无法偿还的到期债务,公司

流动资产比率为 500.17%，公司的不存在逾期未缴税金，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况，2017 年 12 月 31 日，银行存款金额为 3,832,417.45 元，作为公司发展的资金支持。

2、经营方面：公司目前团队核心技术人员稳定，相关业务负责人稳定并且能够正常履行职务。另外公司将加大高素质人才的培养，促使员工对公司的归属感不断增强。目前公司未拖欠员工工资和社保福利，未发生重大劳动争议、仲裁或纠纷，为提高公司整体业绩水平打下良好基础。实际控制人未发生变动。

3、业务方面：2017 年公司业务处在转型的初期，2017 年公司针对咨询服务行业以及金融服务行业进行了重点广告探索与挖掘，通过 2017 年公司针对咨询服务行业以及金融服务行业广告的探索与研究，广告投放方面已经逐步成型，因此 2018 年公司将在现有重点合作企业基础上，将逐步横向拓展行业内全媒体平台，将咨询服务客户与金融企业客户作为稳固发展的基石。目前金融投资咨询行业已经处于相对稳定发展时期，增加了互联网广告的投放比例，因此公司在 2018 年的主营收入将重点放在金融垂直领域。公司未来会根据金融市场的不断变化，推出更适宜金融行业的精准广告营销方案及策略，接下来，公司将分别从互联网及移动互联网两个流量平台进行媒体资源的整合及扩张。

4、管理方面：公司还在不断完善内部的管理机制，提高管理水平，加大对外的宣传力度，公司的知名度得到不断提升。

综上所述，公司 2017 年营业收入虽有下降，但是公司整体经营状况稳定，公司管理层和核心技术人员未发生变动，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、媒体渠道成本上升的风险

公司主要经营成本之一向互联网媒体（供应商）采购流量的成本，为了规避风险公司已从泛广告流量业务进入金融、咨询服务等垂直行业领域。伴随着同行业市场竞争激烈，本年度依旧面临媒体成本上升的风险。

应对措施：公司将注重媒体投放策略的优化工作，以营销效果为切入点调整收费模式，将彻底抵御媒体渠道成本上升风险。

## 2、向供应商采购较为集中的风险

2017 年度，公司从前五大供应商累计采购金额占当期采购总额的比重为 77.56%，采购比重较高，总体采购金额较为集中。与上年的前五大供应商相比已经有了较大变化，与新的供应商加大了进一步的合作。这一期间，前两大供应商采购金额占当期采购总额的比重为 54.85%，仍存在一定的集中度，较为集中的供应商采购可能对公司的经营业绩及股东利益带来不利影响，但为了应对采购较为集中的风险，公司继续拓展新的供应商进行合作。

应对措施：目前的供应商主要为媒体的流量代理公司，代理公司的在市场中普遍存在，供应商具有较高的可替代性，由此可得知并不会对公司构成重大风险，同时公司将持续拓展供应商队伍，将有效减少供应商过于集中带来的风险和问题。

## 3、应收账款发生坏账的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款的账面价值为 5,127,419.93 元，占流动资产的比例为 51.38%，占总资产的比例为 50.32%，随着业务规模的不断发展，应收账款的账面价值将可能继续增加，虽然公司的主要客户的信用良好，发生坏账的可能性比较小，但是公司目前处于业务发展的增长期，如果应收账款不能及时收回，对公司的快速发展将会产生不利影响。

应对措施：拟加强对客户信用分级管理，对于应收账款进行预警提示，同时做好经营计划和资金规划，也将款项的收回作为业务员绩效考核的内容，调动员工的积极性。及时与客户沟通催要应收账款，根据客户内部控制要求，提前准备完备的请款资料，以缩短客户审批程序。选择信誉良好的优质客户合作，关注客户的资产状况，对恶意拖欠的客户考虑在诉讼有效期内运用法律手段解决，对确实企业确实无力支付的采取实物抵账方式追偿欠款。

## 4、业绩下滑和经营亏损的风险

2017 年度，营业收入金额为 9,711,295.52 元，同期下降了 51.11%，净利润为-8,143,249.11 元，若公司不能及时调整业务战略，可能会导致收入进一步萎缩，公司将可能面对营业收入进一步下降的风险，资金出现周转困难，甚至会使公司发展停滞，进而将会影响公司的持续经营能力。

应对措施：公司 2016 年底重新定位自己市场，2017 年将业务重点调整到金融和情感项目，2018 年在保持现有市场的前提下，不断开发的新的客户，不断完善自己的产品，提高产品的附加值，增加市场推广力度，最大限度的用优势产品扩大市场的份额；同时制定业务人员的绩效奖励制度，调动开拓市场业务的积极性。与稳定的供应商建立长期合作协议，降低营业成本，加强公司的内部管理，在总预算的控制下，减少不合理的支出，同时根据账上资金的情况，可以采取外部融资和银行借款的方式缓解资金的周转困难。

## 5、经营活动现金流量净额为负的风险

公司业务发展处于快速增长期，需要大量的资金投入，其应收账款的回款需要一定的周期，营业成本在初创期较大，因此 2017 年公司经营现金流量净额为-1,031,578.52，随着业务量的加大，若公司不

能及时获得足额的资金支持，将会出现资金周转困难、业务发展受阻的风险。

应对措施：在提高业务量的同时将加大应收账款的回收力度，对新客户进行资信调查，根据情况做应收款的预警提示，每月定期催收未收回款项，合理安排成本费用支出，在媒体资源供应商友好协商的基础上，最大限度的延长采购资金的付款时间，严格控制人工成本和费用类的支出，改善经营现金流状况。

#### 6、技术人才流失的风险

报告期内公司出现人员大幅流失，随着知识经济的发展，作为核心人力资本的知识型员工越来越成为高新技术企业持续竞争优势的关键来源。但是，目前许多高新技术企业的知识型员工跳槽或离职频繁，给公司造成了巨大损失。公司核心人员的流失或者公司不能培育发展新的核心人员会给公司经营带来较大的不确定性，进而在客户关系维护、产品服务实施、业务拓展等诸多领域造成负面影响，进而影响公司的发展壮大。

应对措施：一是加大招聘力度，加大力度引进高端人才、内部骨干培养；二是针对员工的是职业成长度和晋升机会的结果，设立多向的职业发展阶梯可以帮助员工追求自我发展的需求；三是设置提高转换成本的人力资源管理措施，从物质和精神两方面增加员工的离职损失；四是，实行切实可行的奖励政策，多种激励方式相结合，留住人才。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、税收优惠政策风险

公司于（2015年11月24日）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号GR201511003903），目前公司仍享受《企业所得税法》规定的减按15%的税率计征企业所得税的优惠政策。公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为三年，如果公司未来不能取得高新技术企业机制，将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。

应对措施：针对以上情况，公司已启动高新技术企业复核准备工作，确保公司各项指标符合高新技术企业的要求，力争证书到期后可以获得复核同意，重新取得《高新技术企业证书》并享受税收优惠。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （二） 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

2017年7月6日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司对参股公司增资的议案》。并发布了北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司《对外投资公告》（公告编号：2017-014）。本公司拟参与北京炬鑫网络科技有限公司增资扩股。北京炬鑫网络科技有限公司注册地为北京市海淀区清河嘉园东区甲1号楼12层1205，注册资本111.11万人民币；其中北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）出资11.11万元，目前持有炬鑫网络10%的股权。由于生产经营需要，炬鑫网络拟新增注册资本1,000万元，其中，公司对炬鑫网络增资100万元，本次增资完成后，炬鑫网络注册资本为1,111.11万元人民币，公司出资111.11万元，增资后占注册资本的10%。

### (三) 承诺事项的履行情况

1. 公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》：承诺管理层从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

2. 公司董事、监事及高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺书》：承诺将尽可能的避免或减少关联方与公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，将根据法律法规的要求，与公司签订关联交易协议，确保关联交易价格公允；保证不利用其在公司中的地位和影响，通过关联交易损害公司及其他中小股东的合法权益，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。在报告期内公司董监高人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

## 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	81,116	0.67%	0	81,116	0.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,000,000	99.33%	0	12,000,000	99.33%
	其中：控股股东、实际控制人	6,994,365	57.89%	0	6,994,365	57.89%
	董事、监事、高管	4,662,911	38.59%	0	4,662,911	38.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,081,116	-	0	12,081,116	-
普通股股东人数						

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李尚	6,994,365	0	6,994,365	57.8950%	6,994,365	0
2	侯万春	3,497,183	0	3,497,183	28.9475%	3,497,183	0
3	霍培红	1,165,728	0	1,165,728	9.6492%	1,165,728	0
4	上海盛堃创业投资中心（有限合伙）	342,724	0	342,724	2.8369%	342,724	0
5	苏州磐翼投资中心（有限合伙）	81,116	0	81,116	0.6714%	0	81,116
合计		12,081,116	0	12,081,116	100.00%	12,000,000	81,116
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

李尚先生截止报告期期末持有公司 6,994,365 股股份，持股比例 57.8950%，并且担任公司的董事长兼总经理，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配公司行为。因此，李尚先生为本公司的控股股东和实际控制人。

李尚，男，1987 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，2008 年 12 月毕业于中央财经大学会计学专业，本科学历；2009 年 1 月至 2010 年 4 月，任北京四海星辰网络科技有限公司商务总监；2010 年 5 月至 2013 年 12 月，任北京点信时代网络科技有限公司副总裁；2015 年 4 月至今，就任于北京鲲鹏万恒网络科技有限公司。现任公司董事长兼总经理。

报告期内控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

李尚先生截止报告期期末持有公司 6,994,365 股股份，持股比例 57.8950%，并且担任公司的董事长兼总经理，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配公司行为。因此，李尚先生为本公司的控股股东和实际控制人。

李尚，男，1987 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，2008 年 12 月毕业于中央财经大学会计学专业，本科学历；2009 年 1 月至 2010 年 4 月，任北京四海星辰网络科技有限公司商务总监；2010 年 5 月至 2013 年 12 月，任北京点信时代网络科技有限公司副总裁；2015 年 4 月至今，就任于北京鲲鹏万恒网络科技有限公司。现任公司董事长兼总经理。

报告期内实际控制人未发生变更。

## 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 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 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	是否在公司领取薪酬
李尚	董事长、总经理 董事	男	31	本科	三年	是
侯万春	董事、副总经理、 财务负责人	男	42	本科	三年	是
范嵬	董事、董事会 秘书	男	29	大专	三年	是
刘香菊	董事	女	37	本科	三年	是
王宏梅	董事	女	35	本科	三年	是
霍培红	监事会主席、 职工代表监 事	女	31	本科	三年	是
占伟	监事	男	35	大专	三年	是
公永杰	监事	女	24	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间没有任何亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李尚	董事长、总经理 董事	6,994,365	0	6,994,365	57.8950%	0
侯万春	董事、副总经理、 财务负责人	3,497,183	0	3,497,183	28.9475%	0
范嵬	董事、董事会 秘书	0	0	0	0%	0
刘香菊	董事	0	0	0	0%	0
王宏梅	董事	0	0	0	0%	0

霍培红	监事会主席、 职工代表监事	1,165,728	0	1,165,728	9.6492%	0
占伟	监事	0	0	0	0%	0
公永杰	监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>11,657,276</b>	<b>0</b>	<b>11,657,276</b>	<b>96%</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
王宏梅	无	新任	董事	使董事会成员人数符合法定要求
杨平	董事	离任	无	个人原因
刘香菊	无	新任	董事	使董事会成员人数符合法定要求
占伟	无	新任	监事	使监事会成员人数符合法定要求
公永杰	无	新任	监事	使监事会成员人数符合法定要求
赖君	监事	离任	无	使监事会成员人数符合法定要求
耿明月	监事	离任	无	个人原因

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

新任董事刘香菊:

刘香菊，董事、财务经理，女，1981年11月出生中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北大学，本科学历。2007年5月至2010年2月就职于联合国际贸易网络北京中心，任会计助理；2010年3月至2012年3月就职于北京飞龙康乐商贸有限公司，任总账会计；2012年4月至2014年2月就职于北京凯撒家具制造有限责任公司，任会计主管；2014年3月至2016年8月就职于富赛金融，任财务经理；2016年11月起至今就职于北京鲲鹏万恒网络科技有限公司，任董事、财务经理，任期三年。

新任董事王宏梅:

王宏梅，人力资源经理，女，1983年3月出生中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学，本科学历。2008年7月至2010年6月就北京二商物流有限公司，任人力资源助理；2010年7月至2012年4月就职于北京欧琪达商贸有限公司，任人力资源主管；2012年6月至2014年4月就职于北京碧华环境工程有限公司，任人事行政经理；2014年5月至2015年4月就职于北京全城热恋有限公司，任人力资源经理；2015年4月起至今就职于北京鲲鹏万恒网络科技有限公司，任董事、人力资源经理，任期三年。

新任监事占伟：

占伟，WEB工程师，男，1982年出生中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京机械工业学院，本科学历。2004年6月至2014年1月中企动力科技股份有限公司，任技术部经理；2014年11月至2016年7月佛山市蓝马网络科技有限公司，任技术经理；2017年5月起至今就职于北京鲲鹏万恒网络科技有限公司，任监事，WEB工程师，任期三年。

新任监事公永杰：

公永杰，监事、财务出纳，女，1994年9月出生中国国籍，无境外永久居留权，毕业于项城中专，中专学历。2013年10月至2015年2月就职于北京金天阳幼儿园，任幼师，2015年4月起至今就职于北京鲲鹏万恒网络科技有限公司，任财务出纳，任期三年。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
运营人员	1	5
商务人员	1	1
技术人员	5	5
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>10</b>	<b>14</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	10
专科	2	3
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>10</b>	<b>14</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：报告期内，根据公司整体战略，和公司整体业务量的减少，技术等各部门人员有所减少；公司正在稳步中寻找新的突破。

2、人才引进与招聘：报告期内，通过社会招聘、多媒体招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、员工培训：公司致力于提升员工素质与能力，在报告期初制定了一系列的培训计划。公司按照入职培训、岗位培训相结合的要求，多方面、多形式地开展员工培训工作，其中包括员工入职培训，在职人员业务培训，管理者管理能力培训，以及员工执行力培训等全方位培训。不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，培训员工掌握所从事岗位的劳动技能，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。同时，公司加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力。

4、薪酬政策：公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》，并依据国家政策法规为员工缴纳社会保险，并代扣代缴个人所得税。公司以客观、公正、规范为原则，根据公司自身情况制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度。员工工资包括基本工资、岗位工资、绩效工资。公司制定了相应的薪酬管理制度及绩效考核制度。依据员工的各项考评结果来评定相应的薪酬级别，有效地激发员工潜能。

5、公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
侯万春	董事、副总经理、财务负责人	3,497,183

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

1、报告期内，公司未认定核心员工，不存在影响公司经营的情形。

2、报告期期初，公司核心技术人员共有 1 名，为侯万春，侯万春持有公司 3,497,183 股, 持股比例为 28.95%。报告期内公司对核心人员制定了系统的培训计划和成长计划，为员工提供了学习和成长的空间，对稳定团队有非常积极地作用。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 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》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体制，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系确保公司正常有序的运行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规要求，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》《财务制度》及有关内控规定的程序进行。明确了股东大会、董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，逐步形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，公司治理结构逐步规范、完善。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。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，



能够勤勉尽职的履行应尽的职责和义务。

经第一届董事会第四次会议审议通过，建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

截止报告期末，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。

## 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

公司能够按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，给所有股东提供合适的保护和平等的权利，尤其注意保护中小股东的利益。司依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求严格、充分的进行信息披露工作，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过制度层面的建设，建立了规范的法人治理结构，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法的权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、对外担保、出售/购买资产等事项上规范操作，履行了相关的董事会、股东大会等决策程序，严格履行信息披露义务。

公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好、按照规定履行职责，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，未出现违法、违规现象，对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

截至报告期末，公司重大决策运作情况良好。

## 4、公司章程的修改情况

无

### (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）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>4</p>	<p>1、第一届董事会第十次会议审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度经营计划和财务预算方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于利用闲置自有资金进行投资理财的议案》、《关于召开公司 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>2、第一届董事会第十一次会议 审议通过《关于北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司对参股公司增资的议案》</p> <p>3、第一届董事会第十二次次会议审议通过《向全国中小股份转让系统有限责任公司提交解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司与承接主办券商中原证券签署持续督导协议的议案》《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》审议通过《关于北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司 2016 半年度报告的议案》</p> <p>4、第一届董事会第十三次会议《关于北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>1、第一届监事会第六次会议审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度经营计划和财务预算方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第七次会议审议通过《关于选举公司监事会监事的议案》</p> <p>3、第一届监事会第八次会议审议通过《关于北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1、2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司</p>

		<p>2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度经营计划和财务预算方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于利用闲置自有资金进行投资理财的议案》</p> <p>2、2017 年第一次临时股东大会决审议通过《关于选举公司董事会董事的议案》、《关于选举公司监事会监事的议案》。</p> <p>3、2017 年第二次临时股东大会决审议通过《向全国中小股份转让系统有限责任公司提交解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于北京鲲鹏万恒网络科技有限公司与兴业证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于北京鲲鹏万恒网络科技有限公司与承接主办券商中原证券签署持续督导协议的议案》《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》《关于选举监事会监事的议案》。</p>
--	--	---

## 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

报告期内，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，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要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各董事、监事、高级管理人员依法履行职责，重大事项能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，公司规范治理情况良好。

截止报告期末，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。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东利益。为公司健康稳定的发展奠定基础。

## (四) 投资者关系管理情况

为规范公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资之间的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化，报告期内公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他相关法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，制定《投资者关系管理制度》，详细规定了投资者关系管理对象及内容、组织机构和职能、管理的方式和工作程序等具体规则。

在具体的投资者管理工作中，报告期内公司通过充分的信息披露，确保对全体股东及广大投资人信息对称。公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营，财务状况等重要信息。公司的信箱、邮箱、电话均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，答复有关问题，使投资者及时了解公司的生产经营状况和发展前景，并取得了投资者的认同，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提高，与投资者之间建立一种相互信任、利益一致的公共关系。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对公司定期报告进行了审核认为：董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会在报告期内依法独立运作，认真履行监督职责，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事事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司主营的鲲鹏精准广告发布平台是鲲鹏旗下的大数据应用产品之一，依托鲲鹏 DMP 为数据指导基础，通过大数据分析手段，大规模使用移动端和 PC 端的各种媒体包括 app 和广告网络的流量，为客户带去消费用户及访客。能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担风险，未受控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性不受影响。

2、人员独立：公司的董事会、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法经营、管理；公司的总经理，财务负责人等高管人员未在控股股东及其控制的其他企业担任董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备及商标等资产的所有权和使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联单位占用的情形。

4、机构独立：公司已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控制股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，并根据《中华人民共和国会计法》、《会计准则》建立独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》、《劳动法》和国家的相关法律法规规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而系统的工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理制度，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

#### 3 关于风险控制

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事先防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司第一届董事会第四次会议审议相关议案，建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 102008 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	王秋荣 樊艳丽
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

### 审计报告

中兴财光华审会字( 2018)第 102008 号

北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司（以下简称北京鲲鹏公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了北京鲲鹏公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于北京鲲鹏公司，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、其他信息

北京鲲鹏公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北京鲲鹏公司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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

北京鲲鹏公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估北京鲲鹏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京鲲鹏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京鲲鹏公司的财务报告过程。

### 五、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，就可能对北京鲲鹏公司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北京鲲鹏公司不能持续经营。

(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) 就北京鲲鹏公司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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王秋荣

中国注册会计师：樊艳丽

中国·北京

2018年3月30日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元



项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,832,417.45	2,822,690.79
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、2	5,127,419.93	6,005,999.27
预付款项	五、3	351,528.56	2,064,792.77
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、4	518,268.19	615,782.78
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	149,048.77	3,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>9,978,682.90</b>	<b>14,509,265.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6		5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	186,653.35	307,219.76
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	23,648.98	307,435.27
递延所得税资产	五、9		25,393.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>210,302.33</b>	<b>5,640,048.53</b>

<b>资产总计</b>		10,188,985.23	20,149,314.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、10	275,139.90	1,100,488.29
预收款项	五、11	14,793.91	1,830,835.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	103,057.61	71,525.09
应交税费	五、13	284,388.98	315,876.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	712,707.70	493,424.34
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	五、15	604,982.40	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,995,070.50</b>	<b>3,812,150.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,995,070.50</b>	<b>3,812,150.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	12,081,116.00	12,081,116.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	6,109,740.04	6,109,740.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	3,075.06	3,075.06
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-10,000,016.37	-1,799,530.86
归属于母公司所有者权益合计		8,193,914.73	16,394,400.24
少数股东权益			-57,236.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,193,914.73</b>	<b>16,337,163.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>10,188,985.23</b>	<b>20,149,314.14</b>

法定代表人：李尚

主管会计工作负责人：侯万春

会计机构负责人：刘香菊

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,832,158.73	2,736,297.30
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		5,127,419.93	6,005,999.27
预付款项		348,528.56	2,050,505.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		563,068.19	858,818.67
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		149,048.77	3,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>10,020,224.18</b>	<b>14,651,621.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产		186,653.35	307,219.76
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,648.98	307,435.27
递延所得税资产			25,393.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>210,302.33</b>	<b>5,640,048.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,230,526.51</b>	<b>20,291,669.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		275,139.90	1,100,488.29
预收款项		14,793.91	1,830,835.60
应付职工薪酬		103,057.61	68,080.52
应交税费		284,388.98	311,652.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款		712,707.70	491,859.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		604,982.40	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,995,070.50</b>	<b>3,802,917.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		1,995,070.50	3,802,917.00
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,081,116.00	12,081,116.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,123,943.48	6,123,943.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,075.06	3,075.06
一般风险准备			
未分配利润		-9,972,678.53	-1,719,381.80
<b>所有者权益合计</b>		8,235,456.01	16,488,752.74
<b>负债和所有者权益合计</b>		10,230,526.51	20,291,669.74

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、20	9,711,295.52	19,865,063.40
其中：营业收入	五、20	9,711,295.52	19,865,063.40
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
<b>二、营业总成本</b>	-	17,816,554.60	21,694,219.73
其中：营业成本	五、20	8,521,149.08	16,979,809.06
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、21	10,540.50	12,123.81
销售费用	五、22	116,589.35	319,458.05
管理费用	五、23	2,781,048.02	4,182,811.66
财务费用	五、24	-2,527.62	-9,956.10

资产减值损失	五、25	6,389,755.27	209,973.25
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、26	41,305.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、27	-28,844.57	
其他收益	-		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-8,092,798.47	-1,829,156.33
加：营业外收入	五、28	18,080.16	1,151,102.02
减：营业外支出	五、29	42,811.06	242.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,117,529.37	-678,297.10
减：所得税费用	五、30	25,719.74	857.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-8,143,249.11	-679,154.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-8,253,296.73	-1,747,057.36
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-8,143,249.11	-679,154.30
2.终止经营净利润	-		
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	57,236.40	-29,291.47
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-8,200,485.51	-649,862.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
4.现金流量套期损益的有效部分	-		
5.外币财务报表折算差额	-		
6.其他	-		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-		
<b>七、综合收益总额</b>	-	-8,143,249.11	-679,154.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-8,200,485.51	-649,862.83
归属于少数股东的综合收益总额	-	57,236.40	-29,291.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.68	-0.05

(二) 稀释每股收益		-0.68	-0.05
------------	--	-------	-------

法定代表人：李尚

主管会计工作负责人：侯万春

会计机构负责人：刘香菊

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		9,711,295.52	19,461,386.67
减：营业成本		8,521,149.08	16,873,192.87
税金及附加		10,540.50	8,723.65
销售费用		116,589.35	206,568.37
管理费用		2,757,941.48	3,247,266.55
财务费用		-4,118.43	-13,312.89
资产减值损失		6,520,602.22	178,737.95
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）		41,305.18	-1,859,438.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,844.57	
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-8,198,948.07	-2,899,228.45
加：营业外收入		13,855.90	1,150,945.25
减：营业外支出		42,811.06	8.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-8,227,903.23	-1,748,291.70
减：所得税费用		25,393.50	-1,234.34
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-8,253,296.73	-1,747,057.36
（一）持续经营净利润		-8,253,296.73	-1,747,057.36
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-8,253,296.73	-1,747,057.36
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	23,042,364.61	19,445,550.41
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	-	363,274.84	
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	61,082.49	1,115,738.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,466,721.94</b>	<b>20,561,289.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,130,820.81	21,234,264.60
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	-	1,596,813.49	2,839,689.75
支付的各项税费	-	14,668.63	32,855.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	755,997.53	1,955,141.36
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>24,498,300.46</b>	<b>26,061,951.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,031,578.52</b>	<b>-5,500,662.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	-	41,655.00	



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	五、31	3,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	3,041,655.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-		
投资支付的现金	-	1,000,000.00	
质押贷款净增加额	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	五、31	349.82	3,000,000
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,000,349.82	3,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,041,305.18	-3,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-		
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-		
偿还债务支付的现金	-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-		
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	-		
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	1,009,726.66	-8,500,662.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,822,690.79	11,323,353.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,832,417.45	2,822,690.79

法定代表人：李尚

主管会计工作负责人：侯万春

会计机构负责人：刘香菊

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,042,364.61	18,929,938.40
收到的税费返还		363,274.84	
收到其他与经营活动有关的现金		138,422.04	1,818,755.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		23,544,061.49	20,748,693.81

购买商品、接受劳务支付的现金		22,130,820.81	21,111,961.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,592,034.40	2,039,140.77
支付的各项税费		14,118.70	83,930.43
支付其他与经营活动有关的现金		752,531.33	1,901,126.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,489,505.24</b>	<b>25,136,159.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-945,443.75</b>	<b>-4,387,465.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,121.82
取得投资收益收到的现金		41,655.00	
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		3,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,041,655.00</b>	<b>1,121.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		349.82	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,000,349.82</b>	<b>4,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,041,305.18</b>	<b>-3,998,878.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,095,861.43</b>	<b>-8,386,343.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,736,297.30	11,122,641.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,832,158.73</b>	<b>2,736,297.30</b>

(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	12,081,116.00				6,109,740.04				3,075.06		-1,799,530.86	-57,236.40	16,337,163.84
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	12,081,116.00				6,109,740.04				3,075.06		-1,799,530.86	-57,236.40	16,337,163.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,200,485.51	57,236.40	-8,143,249.11
（一）综合收益总额											-8,200,485.51	57,236.40	-8,143,249.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,081,116.00</b>				<b>6,109,740.04</b>				<b>3,075.06</b>		<b>-10,000,016.37</b>		<b>8,193,914.73</b>

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	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	益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,081,116.00				6,109,740.04				3,075.06		-1,149,668.03	-27,944.93	17,016,318.14
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	12,081,116.00				6,109,740.04				3,075.06		-1,149,668.03	-27,944.93	17,016,318.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-649,862.83	-29,291.47	-679,154.30
（一）综合收益总额											-649,862.83	-29,291.47	-679,154.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积													

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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,081,116.00</b>				<b>6,109,740.04</b>				<b>3,075.06</b>		<b>-1,799,530.86</b>	<b>-57,236.40</b>	<b>16,337,163.84</b>

法定代表人：李尚

主管会计工作负责人：侯万春

会计机构负责人：刘香菊

#### （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	其他综	专项储	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		风险 准备		计
一、上年期末余额	12,081,116.00				6,123,943.48				3,075.06		-1,719,381.80	16,488,752.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,081,116.00				6,123,943.48				3,075.06		-1,719,381.80	16,488,752.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,253,296.73	-8,253,296.73
（一）综合收益总额											-8,253,296.73	-8,253,296.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>12,081,116.00</b>				<b>6,123,943.48</b>				<b>3,075.06</b>	<b>-9,972,678.53</b>	<b>8,235,456.01</b>

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,081,116.00				6,123,943.48				3,075.06		27,675.56	18,235,810.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,081,116.00				6,123,943.48				3,075.06		27,675.56	18,235,810.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-1,747,057.36	-1,747,057.36
(一) 综合收益总额											-1,747,057.36	-1,747,057.36



(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
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、本年年末余额	12,081,116.00				6,123,943.48				3,075.06		-1,719,381.80	16,488,752.74
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	----------	--	---------------	---------------

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王安出资组建，于2012年9月14日在北京市工商行政管理局朝阳分局登记注册。截至报告日公司法定代表人：李尚；统一社会信用代码 91110105053579490W；注册资本 1,208.1116 万元；公司注册地：北京市朝阳区朝阳北路 104 号楼 9 层 909；营业期限：2012-09-14 至长期；挂牌时间：2015 年 12 月 22 日；股票代码：834746

经营范围：技术推广服务；经济贸易咨询；市场调查；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；软件设计；计算机系统服务。（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。）

截止 2017 年 12 月 31 日公司在中国证券登记结算有限责任公司显示的证券持有人名册如下：

出资人或单位名称	出资金额	股权比例%
李尚	6,994,365.00	57.895000
侯万春	3,497,183.00	28.947500
霍培红	1,165,728.00	9.649200
上海盛堃创业投资中心（有限合伙）	342,724.00	2.836900
苏州磐翼投资中心（有限合伙）	81,116.00	0.671400
合计	12,081,116.00	100.00

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司主要从事提供互联网广告推广服务，子公司主要从事发布国内各类广告业务。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 03 月 30 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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



## ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

## ③贷款和应收款项

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

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

## ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且

未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号

—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为100万元以上的应收账款、余额为25万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征

### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	单独进行减值测试，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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于有客观证据表明其发生了减值的，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等单独进行减值测试
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，确认减值损失，计提坏账准备

## (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣

除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 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。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益, 暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本, 合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权, 最终形成非同一控制下的企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的, 相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股

权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属

于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。



本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 12、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 14、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明

其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 15、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利

等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 18、 收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司收入确认的具体方法：

(1) 广告推广服务：在相关的广告推广被用户点击、下载、激活使用时，本公司即完成了约定的广告推广服务，当月末按照公司完成的广告推广服务形式以及约定的结算标准确认收入。

(2) 销售数据：数据交付客户，经客户确认并出具结算单时确认收入。

## 19、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认

有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 21、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同

时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 22、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 23、 重要会计政策和会计估计变更

### （1） 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《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》（财会〔2017〕13号），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。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

#### ②其他会计政策变更：无

### （2） 会计估计变更：无

## 四、 税项

### 1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	母公司税率%	子公司税率%
增值税	应税收入	6	6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	25

### 2、 优惠税负及批文

本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局于 2015 年 11 月 25 日联合颁发的编号为 GR201511003903 的高新技术企业证书，有效期三年，2015-2017 年度企业享受高新技术 15%企业所得税优惠税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		5,797.73
银行存款	3,832,417.45	2,816,893.06
合 计	<b>3,832,417.45</b>	<b>2,822,690.79</b>

说明：期末无使用受限的货币资金。

### 2、 应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					



按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,529,126.24	100.00	401,706.31	7.27	5,127,419.93
其中：账龄组合	5,529,126.24	100.00	401,706.31	7.27	5,127,419.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>5,529,126.24</b>	<b>100.00</b>	<b>401,706.31</b>	<b>7.27</b>	<b>5,127,419.93</b>

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,322,104.49	100.00	316,105.22	5.00	6,005,999.27
其中：账龄组合	6,322,104.49	100.00	316,105.22	5.00	6,005,999.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>6,322,104.49</b>	<b>100.00</b>	<b>316,105.22</b>	<b>5.00</b>	<b>6,005,999.27</b>

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				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,694,126.24	84.90	234,706.31	5.00	6,322,104.49	100.00	316,105.22	5.00
1至2年	835,000.00	15.10	167,000.00	20.00				
<b>合计</b>	<b>5,529,126.24</b>	<b>100.00</b>	<b>401,706.31</b>		<b>6,322,104.49</b>	<b>100.00</b>	<b>316,105.22</b>	<b>5.00</b>

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	316,105.22	294,379.09		208,778.00	401,706.31

本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	208,778.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生

中国电信股份有限公司湖南分公司	2015年营业收入	200,000.00	项目失败无法回款	公司经理办公会决议	否
合计		200,000.00			

应收账款核销说明：2015年与中国电信股份有限公司湖南分公司合作进行项目，项目未得到对方公司验收确认，本期经经理办公会决定核销此应收账款。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额情况：

本报告期按欠款方归集的应收账款汇总金额 5,529,126.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 401,706.31 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都中金源网络服务有限公司	3,505,645.14	1年以内	63.40	175,282.26
成都牛轰轰广告有限公司	1,188,481.10	1年以内	21.50	59,424.05
北京折品世纪科技有限公司	835,000.00	1-2年	15.10	167,000.00
合计	5,529,126.24		100.00	401,706.31

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	258,727.96	73.60	2,064,792.77	100.00
1至2年	92,800.60	26.40		
合计	351,528.56	100.00	2,064,792.77	100.00

说明：无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
广州市响当当网络技术有限公司	供应商	110,965.81	31.57	1年以内	合同执行中
长沙趣找网络科技有限公司	供应商	100,000.00	28.45	1年以内	合同执行中
中国电信股份有限公司湖南分公司	供应商	91,300.60	25.97	1-2年	合同执行中
北京合田置家房地产经纪有限公司	房产中介	28,500.00	8.11	1年以内	预付房租款

厦门资讯科技有限公司	供应商	10,000.00	2.84	1年以内	合同执行中
合计		<b>340,766.41</b>	<b>96.94</b>		

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	646,053.99	100.00	127,785.80	19.78	518,268.19
其中：账龄组合	646,053.99	100.00	127,785.80	19.78	518,268.19
合计	<b>646,053.99</b>	<b>100.00</b>	<b>127,785.80</b>	<b>19.78</b>	<b>518,268.19</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	648,192.40	93.90	32,409.62	5.00	615,782.78
其中：账龄组合	648,192.40	93.90	32,409.62	5.00	615,782.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,084.29	6.10	42,084.29	100.00	
合计	<b>690,276.69</b>	<b>100.00</b>	<b>74,493.91</b>	<b>10.79</b>	<b>615,782.78</b>

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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,500.00	1.47	475.00	5.00	648,192.40	100.00	32,409.62	5.00
1至2年	636,553.99	98.53	127,310.80	20.00				
合计	<b>646,053.99</b>	<b>100.00</b>	<b>127,785.80</b>		<b>648,192.40</b>	<b>100.00</b>	<b>32,409.62</b>	

##### (2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	74,493.91	95,376.18	42,084.29	127,785.80
-----------	-----------	-----------	-----------	------------

本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	42,084.29

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
曾顺志	押金保证金	17,748.00	已注销子公司应收的保证金无法收回	公司经理办公会决议	否
龙霞	押金保证金	12,159.00	已注销子公司应收的保证金无法收回	公司经理办公会决议	否
<b>合计</b>		<b>29,907.00</b>			

其他应收款核销说明：保证金均为 2016 年已注销子公司华胥公司的应收款项，无法收回，往来款为应收鲲鹏时代的款项，该子公司已注销无法收回。经经理办公会决议核销。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	536,553.99	537,023.99
押金保证金	109,500.00	138,957.00
备用金		10,958.61
其他		3,337.09
<b>合计</b>	<b>646,053.99</b>	<b>690,276.69</b>

(4) 期末重要的其他应收款情况：

单位名称	是否为关联方	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
广州友品信息科技有限公司	否	往来款	450,000.00	1-2 年	69.65	90,000.00
凤凰飞扬（北京）新媒体信息技术有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2 年	15.48	20,000.00
成都奕淇文化传媒有限公司	否	往来款	86,553.99	1-2 年	13.40	17,310.80
<b>合计</b>	—	—	<b>636,553.99</b>	—	<b>98.53</b>	<b>127,310.80</b>

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品		3,000,000.00
暂估进项税额	149,048.77	
合 计	149,048.77	3,000,000.00

## 6、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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,000,000.00	6,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按成本计量的	6,000,000.00	6,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	6,000,000.00	6,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00

### (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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京炬鑫网络科技有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00	10%	
合计	5,000,000.00	1,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00		6,000,000.00	—	

### (3) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额			
本期计提	6,000,000.00		6,000,000.00
期末已计提减值余额	6,000,000.00		6,000,000.00

## 7、固定资产及累计折旧

项 目	电子	运输	办公	合 计
	设备	工具	设备	
一、账面原值				
1、年初余额	509,778.29	127,768.85	17,790.00	655,337.14

2、本年增加金额		180,000.00		180,000.00
其中：购置		180,000.00		180,000.00
3、本年减少金额	275,213.68	127,768.85		402,982.53
其中：处置或报废	275,213.68	127,768.85		402,982.53
4、年末余额	234,564.61	180,000.00	17,790.00	432,354.61
二、累计折旧				
1、年初余额	281,120.38	56,644.21	10,352.79	348,117.38
2、本年增加金额	158,130.71	36,592.04		194,722.75
计提	158,130.71	36,592.04		194,722.75
3、本年减少金额	232,402.62	64,736.25		297,138.87
处置或报废	232,402.62	64,736.25		297,138.87
4、年末余额	206,848.47	28,500.00	10,352.79	245,701.26
四、账面价值				
1、年末账面价值	27,716.14	151,500.00	7,437.21	186,653.35
2、年初账面价值	228,657.91	71,124.64	7,437.21	307,219.76

#### 8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
DMP 系统	307,435.27	-	283,786.29	-	23,648.98	
合计	<b>307,435.27</b>	-	<b>283,786.29</b>	-	<b>23,648.98</b>	

#### 9、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	-	-	25,393.50	169,290.02
合计	-	-	<b>25,393.50</b>	<b>169,290.02</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,529,492.11	221,309.11
可抵扣亏损	3,419,658.17	1,696,322.50
合计	<b>9,949,150.28</b>	<b>1,917,631.61</b>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，同时将期初留存的 2015 末

形成的递延所得税资产冲销。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	3,419,658.17		母子公司亏损
2021 年	245,102.81	1,696,322.50	母子公司亏损
合 计	<b>3,664,760.98</b>	<b>1,696,322.50</b>	

说明：本期处置 2 家子公司及母公司上年年报后进行汇算清缴可弥补亏损减少，导致上期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损减少。本期按汇算清缴结果更新了 2021 年到期的可弥补亏损。

## 10、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	275,139.90	1,100,488.29
合 计	<b>275,139.90</b>	<b>1,100,488.29</b>

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 11、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费	14,793.91	1,830,835.60
合 计	<b>14,793.91</b>	<b>1,830,835.60</b>

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收账款

## 12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,525.09	1,433,258.19	1,401,725.67	103,057.61
二、离职后福利-设定提存计划		197,393.57	197,393.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>71,525.09</b>	<b>1,630,651.76</b>	<b>1,599,119.24</b>	<b>103,057.61</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	71,525.09	1,209,796.53	1,178,264.01	103,057.61
2、职工福利费		1,532.07	1,532.07	
3、社会保险费		117,665.59	117,665.59	
其中：医疗保险费		108,795.48	108,795.48	
工伤保险费		134.04	134.04	
生育保险费		8,736.07	8,736.07	
4、住房公积金		104,264.00	104,264.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>71,525.09</b>	<b>1,433,258.19</b>	<b>1,401,725.67</b>	<b>103,057.61</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		189,441.76	189,441.76	
2、失业保险费		7,951.81	7,951.81	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>197,393.57</b>	<b>197,393.57</b>	

13、 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
企业所得税	216,560.13	220,574.60
增值税	40,385.41	80,009.82
个人所得税	8,478.49	5,308.22
城市维护建设税	2,826.98	1,715.71
教育费附加	1,211.56	564.78
地方教育费附加	807.71	514.82
印花税	14,118.70	7,189.03
<b>合计</b>	<b>284,388.98</b>	<b>315,876.98</b>

14、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来	600,896.30	384,022.69
社会保险	40,879.40	30,069.65



公司往来	70,932.00	70,932.00
其他个人往来		8,400.00
合计	<b>712,707.70</b>	<b>493,424.34</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
李尚	335,828.00	股东代垫款本期未偿还
合计	<b>335,828.00</b>	

15、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预计退回的所得税	363,274.84	
待转销项税	241,707.56	
合计	<b>604,982.40</b>	

说明：公司 2017 年收到退还 2015 年企业所得税，存在被追回的可能性。

16、 股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,081,116.00					12,081,116.00

17、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,109,740.04			6,109,740.04
合计	<b>6,109,740.04</b>			<b>6,109,740.04</b>

18、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,075.06			3,075.06
合计	<b>3,075.06</b>			<b>3,075.06</b>

19、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,799,530.86	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,799,530.86	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,200,485.51	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-10,000,016.37</b>	

## 20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,711,295.52	8,521,149.08	19,865,063.40	16,979,809.06
<b>合 计</b>	<b>9,711,295.52</b>	<b>8,521,149.08</b>	<b>19,865,063.40</b>	<b>16,979,809.06</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告投放	9,711,295.52	8,521,149.08	17,919,863.64	15,207,816.84
数据销售			1,945,199.76	1,771,992.22
<b>合 计</b>	<b>9,711,295.52</b>	<b>8,521,149.08</b>	<b>19,865,063.40</b>	<b>16,979,809.06</b>

## 21、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,318.76	2,529.50
教育费附加	565.17	1,084.06
地方教育费附加	376.80	722.73
印花税	8,279.77	7,354.52
地方水利建设基金		433.00
<b>合 计</b>	<b>10,540.50</b>	<b>12,123.81</b>

## 22、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费	110,519.35	287,655.61
交通差旅费	6,070.00	12,058.00
业务招待费		19,259.00

折旧摊销费		485.44
合 计	<b>116,589.35</b>	<b>319,458.05</b>

### 23、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	1,289,620.21	1,647,391.08
人工费	643,355.88	1,127,287.30
服务费	479,495.15	704,045.68
租赁费	138,046.80	305,617.55
办公费	15,245.72	142,653.23
交通差旅费	94,449.09	104,219.91
业务招待费	26,454.20	64,223.40
折旧及摊销费	75,166.10	60,809.60
开办费	-	6,990.00
其他	19,214.87	19,573.91
合 计	<b>2,781,048.02</b>	<b>4,182,811.66</b>

### 24、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	5,626.59	15,738.28
手续费	3,098.97	5,782.18
合 计	<b>-2,527.62</b>	<b>-9,956.10</b>

### 25、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	389,755.27	209,973.25
可供出售金融资产减值损失	6,000,000.00	
合 计	<b>6,389,755.27</b>	<b>209,973.25</b>

### 26、 投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
银行理财产品赎回收益	41,655.00	
子公司注销损益	-349.82	
合 计	<b>41,305.18</b>	

## 27、 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-28,844.57		-28,844.57
其中：固定资产处置利得	-28,844.57		-28,844.57
<b>合 计</b>	<b>-28,844.57</b>		<b>-28,844.57</b>

## 28、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需偿还的应付款	8,400.00	50,945.25	8,400.00
个税手续费返还	5,455.89		5,455.89
子公司注销无需缴纳的税费	4,224.26		4,224.26
其他	0.01	156.77	0.01
政府补助		1,100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>18,080.16</b>	<b>1,151,102.02</b>	<b>18,080.16</b>

## 29、 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	42,811.06	242.79	42,811.06
<b>合 计</b>	<b>42,811.06</b>	<b>242.79</b>	<b>42,811.06</b>

## 30、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	326.24	-1,234.34
递延所得税费用	25,393.50	2,091.54
<b>合 计</b>	<b>25,719.74</b>	<b>857.20</b>

### (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	-8,117,529.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,217,629.41
子公司适用不同税率的影响	11,037.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,587.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,275.89

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	1,236,606.90
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	25,393.50
所得税费用	25,719.74

说明：其他为本期将 2015 期末挂账至今的坏账准备产生的递延所得税资产冲回。

### 31、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		1,100,000.00
银行存款利息	5,626.59	15,738.28
往来款净额	50,000.00	
其他	5,455.90	0.31
<b>合 计</b>	<b>61,082.49</b>	<b>1,115,738.59</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	755,497.53	1,322,807.24
支付的往来款净额		632,091.33
税收滞纳金及其他		242.79
支付保证金	500.00	
<b>合 计</b>	<b>755,997.53</b>	<b>1,955,141.36</b>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	3,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,000,000.00</b>	

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品		3,000,000.00
子公司注销费用	349.82	
<b>合 计</b>	<b>349.82</b>	<b>3,000,000.00</b>

### 32、 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-8,143,249.11	-679,154.30
加：资产减值准备	6,389,755.27	209,973.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,722.75	188,115.17
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	283,786.29	510,813.03
资产处置损失（收益以“-”号填列）	28,844.57	-
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,305.18	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,393.50	2,091.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,394,805.90	-6,729,758.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,337,990.52	997,257.08
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,031,578.52	-5,500,662.37
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
.....	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,832,417.45	2,822,690.79
减：现金的期初余额	2,822,690.79	11,323,353.16
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	1,009,726.66	-8,500,662.37

**(2) 本期收到的处置子公司的现金净额**

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	

项 目	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-349.82
其中：湖南华胥云图网络科技有限公司	-349.82
处置子公司收到的现金净额	-349.82

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	3,832,417.45	2,822,690.79
其中：库存现金		5,797.73
可随时用于支付的银行存款	3,832,417.45	2,816,893.06
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	3,832,417.45	2,842,886.66

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本期注销清算北京蜂巢数聚网络科技有限公司、北京鲲鹏时代信息技术有限公司导致合并范围减少两家公司。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
喀什大鲲鹏网络科技有限公司	北京	新疆喀什	互联网广告发布	100	100	设立

## 八、公允价值的披露

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人情况	与本公司关系
李尚	实际控制人

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、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
侯万春	公司 5%以上股份的股东、董事、副总经理、监财务负责人
霍培红	公司 5%以上股份的股东、监事
刘香菊	董事
王宏梅	董事
范崑	董事
公永杰	监事
占伟	监事
北京炬鑫网络科技有限公司	公司持股 10%

### 4、关联方交易情况 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	816,823.02	529,074.66

### 5、关联方应收应付款项：

项目名称	关联方名称	本期金额	上期金额
		账面余额	账面余额
其他应付款	李尚	335,828.00	335,828.00
其他应付款	霍培红	139,986.30	
其他应付款	侯万春	45,082.00	45,082.00
其他应付款	王宏梅		2,889.00

### 6、关联方承诺：无

### 十、股份支付

报告期内无股份支付

### 十一、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至报告日本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。



#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按风险分类

(续)

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,529,126.24	100.00	401,706.31	7.27	5,127,419.93
其中：账龄组合	5,529,126.24	100.00	401,706.31	7.27	5,127,419.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>5,529,126.24</b>	<b>100.00</b>	<b>401,706.31</b>	<b>7.27</b>	<b>5,127,419.93</b>

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,322,104.49	100.00	316,105.22	5.00	6,005,999.27
其中：账龄组合	6,322,104.49	100.00	316,105.22	5.00	6,005,999.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>6,322,104.49</b>	<b>100.00</b>	<b>316,105.22</b>	<b>5.00</b>	<b>6,005,999.27</b>

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				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	4,694,126.24	84.90	234,706.31	5.00	6,322,104.49	100.00	316,105.22	5.00
1 至 2 年	835,000.00	15.10	167,000.00	20.00				
<b>合计</b>	<b>5,529,126.24</b>	<b>100.00</b>	<b>401,706.31</b>		<b>6,322,104.49</b>	<b>100.00</b>	<b>316,105.22</b>	<b>5.00</b>

###### (2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	316,105.22	294,379.09		208,778.00	401,706.31

本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	208,778.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中国电信股份有限公司湖南分公司	2015 年营业收入	200,000.00	项目失败无法回款	公司经理办公会决议	否
<b>合计</b>		<b>200,000.00</b>			

(3) 按欠款方归集的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集应收账款汇总金额 5,529,126.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 401,706.31 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都中金源网络服务有限公司	3,505,645.14	1 年以内	63.40	175,282.26
成都牛轰轰广告有限公司	1,188,481.10	1 年以内	21.50	59,424.05
北京折品世纪科技有限公司	835,000.00	1-2 年	15.10	167,000.00
<b>合计</b>	<b>5,529,126.24</b>		<b>100.00</b>	<b>401,706.31</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	690,853.99	100.00	127,785.80	18.50	563,068.19
其中：账龄组合	646,053.99	93.52	127,785.80	19.78	518,268.19
合并范围内关联往来组合	44,800.00	6.48			44,800.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>690,853.99</b>	<b>100.00</b>	<b>127,785.80</b>	<b>18.50</b>	<b>563,068.19</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	891,217.80	95.49	32,399.13	3.64	858,818.67
其中：账龄组合	647,982.60	69.43	32,399.13	5.00	615,583.47
合并范围内关联往来组合	243,235.20	26.06			243,235.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,084.29	4.51	42,084.29	100.00	
<b>合计</b>	<b>933,302.09</b>	<b>100.00</b>	<b>74,483.42</b>	<b>7.98</b>	<b>858,818.67</b>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,500.00	1.47	475.00	5.00	647,982.60		32,399.13	5.00
1至2年	636,553.99	98.53	127,310.80	20.00				
2至3年								
3年以上								
<b>合计</b>	<b>646,053.99</b>	<b>100.00</b>	<b>127,785.80</b>	<b>19.78</b>	<b>647,982.60</b>		<b>32,399.13</b>	<b>5.00</b>

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	74,483.42	226,223.13		172,920.75	127,785.80

本报告期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	172,920.75

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京蜂巢数聚网络科技有限公司	往来款	115,836.46	子公司注销	公司经理办公会决议	否
曾顺志	押金保证金	17,748.00	已注销子公司应收的保证金无法收回	公司经理办公会决议	否
北京鲲鹏时代信息技术有限公司	往来款	15,000.00	子公司注销	公司经理办公会决议	否
龙霞	押金保证金	12,159.00	已注销子公司应收的保证金无法收回	公司经理办公会决议	否
<b>合计</b>		<b>160,743.46</b>			

其他应收款核销说明：保证金均为 2016 年已注销子公司华胥公司的应收款项，无法收回，往来款为应收鲲鹏时代的款项，该子公司已注销无法收回。经经理办公会决议核销。

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
广州友品信息科技有限公司	否	往来款	450,000.00	1-2 年	65.14	90,000.00
凤凰飞扬（北京）新媒体信息技术有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2 年	14.47	20,000.00
成都奕淇文化传媒有限公司	否	往来款	86,553.99	1-2 年	12.53	17,310.80
喀什大鲲鹏网络科技有限公司	是	往来款	44,800.00	1 年以内 7,000.00； 1-2 年 37,800.00	6.48	
北京合田置家房地产经纪有限公司	否	押金	9,500.00	1 年以内	1.38	475.00
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>690,853.99</b>		<b>100.00</b>	<b>127,785.80</b>

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,711,295.52	8,521,149.08	19,461,386.67	16,873,192.87
<b>合计</b>	<b>9,711,295.52</b>	<b>8,521,149.08</b>	<b>19,461,386.67</b>	<b>16,873,192.87</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告投放	9,711,295.52	8,521,149.08	17,919,863.64	15,207,816.84
数据销售			1,945,199.76	1,771,992.22
合计	<b>9,711,295.52</b>	<b>8,521,149.08</b>	<b>19,865,063.40</b>	<b>16,979,809.06</b>

## 5、投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
理财收益	41,655.00	
子公司注销损失	-349.82	-1,859,438.62
合计	<b>41,305.18</b>	<b>-1,859,438.62</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-28,844.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	41,305.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,730.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-12,270.29	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-12,270.29	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-12,270.29	

### 2、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	
		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	-66.70%	-0.68	-0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净	-66.60%	-0.68	-0.68

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
利润			

北京鲲鹏万恒网络科技股份有限公司

2018年03月30日

附：

### 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：

北京市朝阳区朝阳北路 104 号楼 9 层 909