



酷炫网络

NEEQ : 839158

北京酷炫网络技术股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

1. 设立海外全资子公司—易网科技（香港）有限公司
2. 投资杭州猿力科技有限公司，持股比例 40%
3. 投资成都酷天信息技术有限公司，持股比例 40%

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 6 |
| 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 | 18 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 20 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 22 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 23 |
| 第九节 | 行业信息 | 25 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 25 |
| 第十一节 | 财务报告 | 30 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司或酷炫网络 | 指 | 北京酷炫网络技术股份有限公司 |
| 多维无限、有限公司 | 指 | 多维无限（北京）网络技术有限公司，本公司前身 |
| 股东大会 | 指 | 北京酷炫网络技术股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京酷炫网络技术股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京酷炫网络技术股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 北京酷炫网络技术股份有限公司股东大会、董事会及监事会 |
| 上饶合一 | 指 | 上饶市合一科技有限公司，本公司的全资控股子公司 |
| 猎豆信息 | 指 | 杭州猎豆信息技术有限公司，本公司的全资控股子公司 |
| 天津坤泰 | 指 | 天津坤泰鼎盛企业管理咨询中心（有限合伙），本公司股东 |
| 杭州猿力 | 指 | 杭州猿力科技有限公司，本公司参股公司 |
| 成都酷天 | 指 | 成都酷天互动信息技术有限公司，本公司参股公司 |
| 前海鼎熙 | 指 | 深圳前海鼎熙投资合伙企业（有限合伙），本公司股东 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 《公司章程》、章程 | 指 | 《北京酷炫网络技术股份有限公司章程》 |
| “三会”议事规则 | 指 | 股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 报告期 | 指 | 2018 年度 |
| 股转公司、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司及全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、国海证券 | 指 | 国海证券股份有限公司 |
| 律师 | 指 | 北京市时代九和律师事务所 |
| 会计师事务所 | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 域名 | 指 | 类似于互联网上的门牌号码，用于识别和定位互联网上计算机的层次结构式字符标识，与该计算机的互联网协议（IP）地址相对应。但相对于 IP 地址而言，更便于使用者理解和记忆。域名属于互联网上的基础服务，基于域名可以提供 WWW、EMAIL、FTP 等应用服务。 |
| CNNIC | 指 | 中国互联网络信息中心（China Internet Network Information Center，简称 CNNIC）是经国家主管部门批准，于 1997 年 6 月 3 日组建的管理和服务机构，行使国家互联网络信息中心的职责。 |
| APP | 指 | Application 的缩写，一般指手机软件。 |
| SSP | 指 | Sell-Side Platform 的缩写，是一个媒体服务平台，该平台通过人群定向技术，智能的管理媒体广告位库 |

| | | |
|--------|---|--|
| | | 存、优化广告的投放，助网络媒体实现其广告资源优化，提高其广告资源价值，达到帮助媒体提高收益的目的。 |
| CMP | 指 | Data-Management Platform 的缩写，意味数据管理平台。 |
| CPC | 指 | Cost Per Click 的缩写，意为每点击成本，是根据广告被点击的次数收费的广告计费模式 |
| CPV | 指 | Cost Per View 的缩写，一种按照实际广告显示量来计费的广告模式。 |
| CPM | 指 | Cost Per Mille 的缩写，意为每千人成本，广告主为它的广告显示 1000 次所付的费用。 |
| CPS | 指 | Cost Per Sale 的缩写，意为每购买成本，按照广告点击之后产生的实际销售笔数付给广告站点销售提成费用。 |
| CPA | 指 | Cost Per Action 的缩写，意为每行动成本，是广告投放过程中以注册量、二跳率等特定指标为要求付费的计费方式。 |
| 长尾流量 | 指 | 非热门中小互联网媒体所带来的互联网广告流量 |
| 《公司法》 | 指 | 2013 年 12 月 28 日，第十二届全国人大常委会第六次会议修订，2014 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国公司法》。 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 移动数字服务 | 指 | 移动数字服务 |

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。

公司负责人郭磊、主管会计工作负责人李明及会计机构负责人（会计主管人员）王宏泰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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 |
|--------------------|---|
| 1、市场竞争风险 | 公司所处的互联网信息服务行业属于完全竞争性行业。公司近年来不断加大科研开发投入，努力提高服务和技术的先进性，提高劳动生产率，在互联网信息服务细分市场上已经具备一定的竞争优势。但该行业存在较多的国内外竞争对手。随着我国互联网行业的迅速发展，众多知名企业也纷纷加大科研力度，展开争夺市场份额的激烈竞争。随着竞争对手的不断加入，公司将面临一定的市场竞争风险。 |
| 2、技术进步带来的创新风险 | 由于互联网行业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对服务和产品的要求不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足用户和客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。 |
| 3、控股股东、实际控制人控制不当风险 | 自然人郭磊为公司的控股股东及实际控制人。郭磊直接持有公司 44.6992%的股份，通过控制天津坤泰鼎盛企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 23.5849%的股份，共计持有公司 68.2841%的股份，为绝对控股。若未来控股股东及实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。 |
| 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 | 北京酷炫网络技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | |
| 证券简称 | 酷炫网络 |
| 证券代码 | 839158 |
| 法定代表人 | 郭磊 |
| 办公地址 | 北京市朝阳区东四环中路 41 号嘉泰国际大厦 B 座 2001 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王宏泰 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 010-65202100 |
| 传真 | 010-65202100 |
| 电子邮箱 | hongtai.wang@kuxuan-inc.com |
| 公司网址 | www.kuxuan-inc.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市朝阳区东四环中路 41 号嘉泰国际大厦 B 座 2001， 邮编 100025 |
| 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 | 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 | 2005 年 11 月 6 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 9 月 21 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所从事的主营业务属于“I64 互联网和相关服务”；根据国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，的分类标准，公司所从事的主营业务属于“I6420 互联网信息服务”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司属于“I6420 互联网信息服务业”。 |
| 主要产品与服务项目 | 公司是一家依靠自主研发的智能化技术平台，基于应用数据及产品技术，为客户提供数据服务与技术的高新技术公司。公司产品与服务包括互联网信息分发与推广、电商与金融产品推荐服务、短视频推广服务、自媒体流量运营等。主营业务是提供移动数据与技术服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价交易 |

| | |
|--------------|------------|
| 普通股总股本（股） | 15,900,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 郭磊 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 郭磊 |

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 | 911101057825172816 | 否 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区将台路5号院5号楼 二层 2023 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 15,900,000.00 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 国海证券 |
| 主办券商办公地址 | 广西桂林市辅星路 13 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 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 | 赵海滨、王益兰 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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 | 120,368,269.27 | 163,906,629.04 | -26.56% |
| 毛利率% | 41.44% | 33.60% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 40,547,532.12 | 32,315,208.11 | 25.48% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 39,456,329.10 | 29,679,245.81 | 32.94% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 59.80% | 55.08% | - |
| 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） | 58.19% | 54.65% | - |
| 基本每股收益 | 2.55 | 2.03 | |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 84,611,567.70 | 114,691,143.91 | -26.23% |
| 负债总计 | 17,733,931.14 | 56,561,039.47 | -68.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 66,877,636.56 | 58,130,104.44 | 15.05% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.21 | 3.66 | 15.03% |
| 资产负债率%（母公司） | 19.90% | 61.83% | - |
| 资产负债率%（合并） | 20.96% | 49.32% | - |
| 流动比率 | 301.18% | 178.00% | - |
| 利息保障倍数 | 64.74 | 150.90 | - |

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 | 42,699,359.21 | 35,848,195.69 | 19.11% |
| 应收账款周转率 | 2.54 | 3.13 | - |
| 存货周转率 | | | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | -26.23% | 74.32% | - |
| 营业收入增长率% | -26.56% | 69.67% | - |
| 净利润增长率% | 25.48% | 50.32% | - |

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 | 15,900,000 | 15,900,000 | - |
| 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 |
|--------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助 | 1,032,552.00 |
| 非流动性资产处置损益 | 6,053.65 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 51,754.18 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 843.19 |
| 非经常性损益合计 | 1,091,203.02 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,091,203.02 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家依靠自主研发的智能化技术平台，基于应用数据及产品技术，为客户提供移动数据与技术服务的高新技术公司。

公司基于自有 DMP 数据分析系统、智能化数据分析与统计系统，通过运营自有产品、网络达人粉丝精准画像、信息精准分发，为海内外客户进行精准数据及技术服务。主要业务包括运营自有产品、智能应用联运业务、自媒体流量聚合及变现的技术服务平台。

公司所处的行业为软件与信息服务行业，聚焦在互联网推广领域。据艾瑞预测，2015-2020 年中国移动互联网营销市场将以 25% 以上的速度快速增长，预计 2019 年的市场规模将超过 6000 亿元，增长强劲，尤其在国家对 6 万亿信息消费市场的政策落地，该行业的发展前景广阔。公司针对行业变化，迅速推出细分行业解决方案，2018 年净利润仍取得较好增长！

作为技术驱动型企业，公司在技术研发方面持续投入，北京酷炫网络技术股份有限公司是“北京市高新技术企业”与“中关村高新技术企业”，旗下子公司上饶市合一科技有限公司已被认定为江西省“双软”企业。

报告期内，公司商业模式较上年未发生较大变化。

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) 销售收入：

2018 年对产品进行优化，停止了流水大、毛利低、占用资金大的联运业务，重点发展自有产品、短视频推广等毛利高、发展趋势好的产品。实现销售收入 120,368,269.27 元，虽然比去年同期下降 26%，但业务质量更加优良。随着自有产品与新业务的良性发展，为未来今年的高质量增长奠定了好的基础。

(二) 营业成本：

全年营业成本为 70,487,253.29 元，比去年同期 120,481,485.71 元减少 49,994,232.42 元，较去年同期减少 41.49%。主要是销售收入减少与产品毛利提升所致。

(三) 净利润：

全年实现归属于挂牌公司股东净利润 40,547,532.12 元，同比增长 25.48%。主要原因是报告期内

公司优化产品结构，毛利增长所致。

(四) 现金流量：

经营活动产生的现金流量净额为 42,699,359.21 元，较去年同期增加 19.11%。主要原因是报告期内产品竞争力加强，回收前期应收账款所致

(二) 行业情况

公司所处的行业为软件与信息服务行业，聚焦在互联网推广领域。据艾瑞预测，2015-2020 年中国移动互联网营销市场将以 25% 以上的增速度快速增长，预计 2019 年的市场规模将超过 6000 亿元，增长强劲，尤其在国家对 6 万亿信息消费市场的政策落地，该行业的发展前景广阔。

(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 | 19,456,907.31 | 23.00% | 11,933,904.51 | 10.41% | 63.04% |
| 应收票据与应收账款 | 19,550,850.52 | 23.11% | 65,589,338.05 | 57.19% | -70.19% |
| 存货 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | 1,507,993.52 | 1.78% | | | |
| 固定资产 | 329,554.32 | 0.39% | 341,907.82 | 0.30% | -3.61% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 7,000,000.00 | 8.27% | 12,000,000.00 | 10.46% | -41.67% |
| 长期借款 | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款余额比上期下降了 70.19%，主要是公司加强了对应收款项的管理，收回了前期欠款。
2. 短期借款本年比去年下降了 41.67%，是由于年底有一笔 500 万的银行贷款到期归还导致的。

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 | 120,368,269.27 | - | 163,906,629.04 | - | -26.56% |
| 营业成本 | 70,487,253.29 | 58.56% | 120,481,485.71 | 73.51% | -41.50% |

| | | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 毛利率% | 41.44% | - | 33.60% | - | - |
| 管理费用 | 8,466,930.60 | 7.03% | 6,973,061.87 | 4.25% | 21.42% |
| 研发费用 | 1,842,412.37 | 1.53% | 832,563.44 | 0.51% | 121.29% |
| 销售费用 | 2,244,399.34 | 1.86% | 1,970,375.94 | 1.20% | 13.91% |
| 财务费用 | 718,174.77 | 0.60% | 245,860.95 | 0.15% | 192.11% |
| 资产减值损失 | -1,115,869.51 | -0.93% | 3,259,597.85 | 1.99% | -134.23% |
| 其他收益 | 2,335,900.00 | 1.94% | 2,799,418.90 | 1.71% | -16.56% |
| 投资收益 | -440,252.30 | -0.37% | 98,977.34 | 0.06% | -544.80% |
| 公允价值变动收益 | 0 | | 0 | | |
| 资产处置收益 | 6,053.65 | 0.01% | 0 | | |
| 汇兑收益 | 0 | | 0 | | |
| 营业利润 | 39,208,897.96 | 32.57% | 32,578,334.76 | 19.88% | 20.35% |
| 营业外收入 | 1,010,543.19 | 0.84% | 303,000.00 | 0.18% | 233.51% |
| 营业外支出 | 0 | | 1,286.78 | 0.00% | |
| 净利润 | 40,547,532.12 | 33.69% | 32,315,208.11 | 19.72% | 25.48% |

项目重大变动原因:

1. 本年营业收入与成本均有所下降，主要是公司去年有部分业务收入金额很高，但是毛利很低，资金占用周期较长，公司于本年终止了相关的业务。
2. 本年研发费用较上年增长了121.29%，主要是由于研发人员人工成本增长导致的。
3. 本年资产减值损失比上年下降了-134.23%，是由于本年末应收账款余额大幅下降，导致的冲回之前计提的坏账准备部分。
4. 本年投资收益为-440,252.30元，比上年下降-544.80%，这是因为公司根据权益法，对公司参股的成都酷天和杭州猿力的投资额计提了投资损失所导致的。
5. 本年营业外收入增长了233.51%，主要是本年酷炫收到了政府各项补贴共计999,700元。
6. 本年财务费用比去年增长了192.11%，主要是因为本年贷款利息增长较多导致的，18年贷款利息约50万。

(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 | 117,987,797.64 | 158,812,289.56 | -26.56% |
| 其他业务收入 | 2,380,471.63 | 5,094,339.48 | -53.27% |
| 主营业务成本 | 70,487,253.29 | 120,481,485.71 | -41.50% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | |

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% |
|-------|---------------|----------|----------------|----------|
| 互联网推广 | 80,179,275.98 | 66.60% | 138,663,212.08 | 84.60% |
| 自有产品 | 37,808,521.66 | 31.42% | 20,149,077.48 | 12.29% |
| 技术服务 | 2,380,471.63 | 1.98% | 5,094,339.48 | 3.11% |

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

1. 互联网推广收入较上年下降 42.18%，主要原因为：

- (1) 公司本年 SSP 平台收入较上年下降了 77.34%，主要是 PC 端流量下滑明显、公司不再投入所致。
- (2) 移动精准营销平台收入与去年相比下降了 57.51%，主要是公司在年中停止了与部分客户的联运业务，这部分业务虽然营收较高，但是毛利低、回款时间长。
- (3) 移动社交推广服务本年收入金额比去年增长了 1,735.59%，主要原因是此项业务于 2017 年底新开展，因此 2017 年的收入很少；此项业务仍处于发展期，预计 2019 年收入仍将大幅增长。

2. 自有产品收入较上年增加 87.64%，主要原因为：

- (1) 金融客户推广服务较去年增长 93.96%，是由于该业务 2017 年中新开展，2017 年只有半年收入。
- (2) 本年公司新增口袋优选产品，为用户提供电商平台商品推荐服务。

(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 | 客户一 | 22,883,707.28 | 19.01% | 否 |
| 2 | 客户二 | 10,174,475.09 | 8.45% | 否 |
| 3 | 客户三 | 8,205,060.80 | 6.82% | 否 |
| 4 | 客户四 | 7,858,104.16 | 6.53% | 否 |
| 5 | 客户五 | 4,756,171.74 | 3.95% | 否 |
| 合计 | | 53,877,519.07 | 44.76% | - |

(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 | 21,970,891.78 | 31.17% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 15,045,171.85 | 21.34% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 10,066,168.36 | 14.28% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 7,392,604.00 | 10.49% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 2,482,933.93 | 3.52% | 否 |
| 合计 | | 56,957,769.92 | 80.80% | - |

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 | 42,699,359.21 | 35,848,195.69 | 19.11% |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,383,455.80 | -26,861,414.50 | 108.87% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -37,518,564.01 | -10,466,940.17 | -258.45% |

现金流量分析:

1. 投资活动产生的现金流量净额比去年上涨 108.87%，主要是由于本年公司购买理财产品所支付的金额大幅下降（约 3,300 万元）。
2. 筹资活动产生的现金流量净额比上年下降了-258.45%，主要原因是本年公司偿还到期贷款共计 1,535 万元，分配股利 3,180 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 3 家全资子公司，分别为：

上饶市合一科技有限公司

基本信息：成立于 2014 年 3 月 12 日，注册资本 500 万元。

经营范围：软件设计、开发、销售；网络工程、自动化工程建设；网络设计、广告设计、制作发布、代理；系统集成与开发；智能化设备开发和维护；网上服装销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

杭州猎豆信息技术有限公司

基本信息：成立于 2015 年 5 月 31 日，注册资本 100 万元。

经营范围：服务；计算机软硬件、网络技术的技术开发、技术咨询，网络信息咨询，设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布）；批发、零售；电子产品（除专控），服装服饰，日用百货，珠宝玉石（除文物），金银饰品；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

易网科技（香港）有限公司

基本信息：成立于 2018 年 2 月 1 日，注册资本 10 万港币。

主要用于酷炫网络开展海外业务。

截至报告期末，公司参股 2 家子公司，分别为：

杭州猿力科技有限公司

基本信息：成立于 2017 年 12 月 15 日，注册资本 500 万元。

经营范围：网络信息技术的技术开发、技术服务、技术咨询；服务：网络技术推广，计算机系统集，计算机维修、维护，婚庆服务、市场调查，企业管理咨询，文化艺术活动策划（除演出及演出中介）；设计、制作、代理、发国内布广告（除网络广告发布），电信增值业务，教育信息咨询，经营性互联网文化服务；批发、零售（含网上销售）：电子产品（除电子出版物），服装服饰，鞋帽箱包，化妆品、宠物用品，户外用品，体育用品，日用百货、办公用品，母婴用品（除食品、药品），动漫设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成都酷天互动信息技术有限公司

基本信息：成立于 2017 年 12 月 13 日，注册资本 500 万元。

经营范围：信息技术咨询服务：计算机软硬件及网络技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；网页设计；数据处理；计算机网络工程设计、施工（凭资质证书经营）；展览展示服务；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）；网上贸易代理；组织策划文化艺术交流活动；企业形象策划；商务信息咨询（不含投资咨询）；企业管理咨询；市场调研；网络工程、弱电工程设计、施工（凭资质证书经营）；销售：电子产品、计算机软硬件、家用电器、仪器仪表、办公用品、日用品、玩具。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、委托理财及衍生品投资情况

为了提升公司资金的使用效率，提高公司收益，公司以自有资金于 2018 年度不定期购买招商银行保本人民币公司理财产品共计 12,000,000 元，赎回理财产品共计 26,800,000 元。2018 年末该类理财产品余额为 0 元。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司坚持“饮水思源，服务社会、回馈社会”的公益理念，积极履行社会责任，关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司高度重视研发能力的培养，有持续研发能力。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

在本报告期内，公司仍然存在的风险因素如下：

1、市场竞争风险

公司所处的互联网信息服务行业属于完全竞争性行业。公司近年来不断加大科研开发投入，努力提

高服务和技术的先进性，提高劳动生产率，在互联网信息服务细分市场上已经具备一定的竞争优势。但该行行业存在较多的国内外竞争对手。随着我国互联网行业的迅速发展，众多知名企业也纷纷加大科研力度，展开争夺市场份额的激烈竞争。随着竞争对手的不断加入，公司将面临一定的市场竞争风险。

2、 技术进步带来的创新风险

由于互联网行业具有技术进步快、产品更新快的特点，用户对服务和产品的要求不断提高，公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足用户和客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。

应对措施：公司在鼓励员工创新并给员工创造可创新的空间和氛围的同时，鼓励自主引进或搭建各种有利于公司发展的新技术渠道，并通过与行业先进企业的交流、学习，关注产品市场的动态及发展趋势，虚心吸收用户的体验反馈等方式提高公司技术创新能力和市场竞争优势。公司对相关技术及产品申请了知识产权保护，尤其在核心技术和商业秘密方面对员工进行了知识普及，加强保密意识。

3、 控股股东、实际控制人控制不当风险

自然人郭磊为公司的控股股东及实际控制人。郭磊直接持有公司 44.6992%的股份，通过控制天津坤泰鼎盛企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 23.5849%的股份，共计持有公司 68.2841%股份，为绝对控股。若未来控股股东及实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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

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

适用 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 不适用

（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 |
|-------------------|------------------------|-----------|------------|-------------|----------|
| 郭磊、王宏泰、上饶合一科技有限公司 | 为公司向金融机构等资金方申请信用贷款提供担保 | 5,000,000 | 已事前及时履行 | 2018年1月17日 | 2018-004 |
| 郭磊、王宏泰、陈世坤 | 为公司向金融机构等资金方申请信用贷款 | 5,000,000 | 已事前及时履行 | 2018年12月14日 | 2018-030 |

| | | | | | |
|--|------|--|--|--|--|
| | 提供担保 | | | | |
|--|------|--|--|--|--|

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：

报告期内关联方为公司提供担保，有利于提高公司的筹资效率、解决公司资金需求。公司接受关联方担保不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益造成损害。以上关联交易履行了相关的决策程序。

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 | 4,962,495 | 31.21% | 1,250,000 | 6,212,495 | 39.07% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,776,795 | 11.17% | - | 1,776,795 | 11.17% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,035,700 | 6.51% | - | 1,035,700 | 6.51% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 10,937,505 | 68.79% | -1,250,000 | 9,687,505 | 60.93% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,330,385 | 33.52% | - | 5,330,385 | 33.52% | |
| | 董事、监事、高管 | 3,107,120 | 19.54% | - | 3,107,120 | 19.54% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 15,900,000 | - | 0 | 15,900,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 9 |

(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 | 郭磊 | 7,107,180 | | 7,107,180 | 44.70% | 5,330,385 | 1,776,795 |
| 2 | 天津坤泰鼎盛企业管理咨询公司（有限合伙） | 3,750,000 | | 3,750,000 | 23.58% | 1,250,000 | 2,500,000 |
| 3 | 陈世坤 | 3,045,945 | | 3,045,945 | 19.16% | 2,284,460 | 761,485 |
| 4 | 王宏泰 | 1,096,875 | | 1,096,875 | 6.90% | 822,660 | 274,215 |
| 5 | 深圳前海鼎熙投资合伙企业（有限合伙） | 465,000 | | 465,000 | 2.92% | - | 465,000 |
| 合计 | | 15,465,000 | 0 | 15,465,000 | 97.26% | 9,687,505 | 5,777,495 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司第二大股东天津坤泰鼎盛企业管理咨询公司（有限合伙）系公司股东郭磊、陈世坤共同出资设立的有限合伙企业，与郭磊、陈世坤存在关联关系。公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为郭磊，郭磊合计直接、间接持有公司股份 10,857,180 股，占公司总股本的 68.2841%。

郭磊，男，中国籍，无境外永久居留权。1977 年出生，毕业于北京邮电大学，硕士研究生。1998 年 6 月至 2001 年 8 月，任上饶市第八中学物理教师；2001 年 8 月至 2004 年 10 月，任因特国风软件有限公司渠道经理；2004 年 10 月至 2010 年 1 月，任北京奇致互动科技有限公司总经理；2010 年 1 月至 2013 年 9 月，任千橡互动科技有限公司总监；2013 年 9 月至 2014 年 1 月，任新华社图片中心主任；2014 年 1 月至 2015 年 12 月，任多维无限（北京）网络技术有限公司总经理；2016 年 1 月至今，任北京酷炫网络技术股份有限公司董事长、总经理。

报告期内公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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 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

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 |
|------|------|-------|-------|-------------------|------|
| 银行借款 | 杭州银行 | 500 万 | 6.67% | 20180802-20190110 | 否 |
| 银行借款 | 北京银行 | 200 万 | 5.23% | 20180418-20190417 | 否 |
| 合计 | - | 700 万 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2018 年 8 月 20 日 | 20.00 | | |
| 合计 | 20.00 | | |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------|----|----------|-----|-----------|-----------|
| 郭磊 | 董事长、总经理 | 男 | 1977年10月 | 研究生 | 2016年1月起 | 是 |
| 陈世坤 | 董事、副总经理 | 男 | 1981年1月 | 本科 | 2016年1月起 | 是 |
| 王宏泰 | 董事、财务总监、董秘 | 男 | 1971年12月 | 本科 | 2016年1月起 | 是 |
| 谢军 | 董事 | 男 | 1983年8月 | 研究生 | 2016年1月起 | 是 |
| 唐文杰 | 董事 | 男 | 1975年10月 | 研究生 | 2016年1月起 | 否 |
| 付亮 | 监事会主席 | 男 | 1981年4月 | 专科 | 2017年11月起 | 是 |
| 王宁 | 监事 | 男 | 1985年1月 | 本科 | 2017年8月起 | 是 |
| 李明 | 监事 | 男 | 1977年7月 | 本科 | 2018年10月起 | 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:

各董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

(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 |
|-----|------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 郭磊 | 董事长、总经理 | 7,107,180 | - | 7,107,180 | 44.70% | - |
| 陈世坤 | 董事、副总经理 | 3,045,945 | - | 3,045,945 | 19.16% | - |
| 王宏泰 | 董事、财务总监、董秘 | 1,096,875 | - | 1,096,875 | 6.90% | - |
| 合计 | - | 11,250,000 | 0 | 11,250,000 | 70.76% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|------|---------|--------|
| 李明 | 财务主管 | 新任 | 监事、财务主管 | 股东大会选举 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

| |
|--|
| 李明先生，1977年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2003年4月至2015年6月，在索尼（中国）有限公司担任财务经理；2015年10月至2017年10月，在乐视体育文化产业股份有限公司担任财务经理；2017年10月至今，在公司任财务部门主管。 |
|--|

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 | 4 | 4 |
| 销售及运营人员 | 16 | 27 |
| 产品及技术人员 | 54 | 71 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 79 | 107 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | 2 | 4 |
| 本科 | 54 | 65 |
| 专科 | 17 | 30 |
| 专科以下 | 6 | 8 |
| 员工总计 | 79 | 107 |

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：

| |
|-------------------------------|
| 公司员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。 |
|-------------------------------|

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业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。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项均按照《公司章程》规定履行相应决策程序。

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） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 5 | <p>一、第一届董事会第十次会议： 1、审议通过《关于申请信用综合授信暨偶发性关联交易的议案》</p> <p>二、第一届董事会第十一次会议： 1、审议通过《关于会计政策变更的议案》； 2、审议通过《关于公司 2017 年度审计报告的议案》； 3、审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》； 4、审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》； 5、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》； 6、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》； 7、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》； 8、审议通过《关于公司 2017 年度报告全文及其摘要的议案》； 9、审议通过《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》； 10、审议通过《关于公司 2017 年度内部控制自我评价报告的议案》； 11、审议通过《关于公司 2018 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》； 12、审议通过《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>三、第一届董事会第十二次会议： 1、审议通过《关于终止公司 2017 年度利润分配的议案》 2、审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>四、第一届董事会第十三次会议： 1、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》 2、审议通过《关于 2018 年半年度利润分配预案的议案》 3、审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>五、第一届董事会第十四次会议： 1、审议通过《关于公司变更会计师事务所》议</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | 案 2、审议《关于申请信用综合授信暨偶发性关联交易》议案 |
| 监事会 | 2 | 一、第一届监事会第九次会议： 1、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 2、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 3、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 4、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》 5、审议通过《关于公司 2017 年度报告全文及其摘要的议案》 6、审议通过《关于公司 2017 年度内部控制自我评价报告》 二、第一届监事会第十次会议： 1、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》 2、审议通过《关于 2018 年半年度利润分配预案的议案》 |
| 股东大会 | 4 | 一、2017 年度股东大会： 1. 审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》； 2. 审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》； 3. 审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》； 4. 审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》； 5. 审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》； 6. 审议通过《关于公司 2017 年度报告全文及其摘要的议案》 7. 审议通过《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》； 8. 审议通过《关于公司 2017 年度内部控制自我评价报告的议案》； 9. 审议通过《关于公司 2018 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》。 二、2018 年第一次股东大会： 1. 审议通过《关于终止公司 2017 年度利润分配的议案》 三、2018 年第二次股东大会： |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>1. 审议通过《关于 2018 年半年度利润分配预案的议案》</p> <p>四、2018 年第三次股东大会：</p> <p>1. 审议通过《关于公司变更会计师事务所》议案</p> <p>2. 审议通过《关于申请信用综合授信暨偶发性关联交易》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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、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法规要求和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

同时公司及时有效的听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司经营需要不断改进公司治理水平，具体体现在：

1. 公司积极引入外部专业机构针对管理层进行学习培训，提升管理层之专业技能、职业素养；
2. 公司严格参照会计准则与税务部门要求，优化了财务部门的工作流程与标准，提升了公司财务风险控制能力与规范性；
3. 公司通过强化法务部工作，进一步优化完善了公司的法律工作流程与风险防范机制，提升了公司法律风险控制能力与规范性。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.ycmedia.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项没有异议。

(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公司独立性的情形。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

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，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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体系。

3、关于风险控制体系 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，采取事前防范、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

公司未建立差错责任追究制度。报告期内，公司未出现年度报告差错情况。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| | <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号 | 中兴财光华审会字(2019)第 202040 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 | 北京西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层 |
| 审计报告日期 | 2019-03-21 |
| 注册会计师姓名 | 赵海宾、王益兰 |
| 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(2019)第 202040 号 |
| | 北京酷炫网络技术股份有限公司全体股东： |
| | 一、 审计意见 |
| | 我们审计了后附的北京酷炫网络技术股份有限公司(以下简称酷炫网络)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度合并及公司利润表、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,酷炫网络财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了酷炫网络 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 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,我们独立于酷炫网络,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 |
| | 酷炫网络管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括酷炫网络 2018 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

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，管理层负责评估酷炫网络的持续经营能力，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酷炫网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督酷炫网络的财务报告过程。

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，就可能对酷炫网络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酷炫网络不能持续经营。

（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）就酷炫网络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：赵海宾

中国·北京

中国注册会计师：王益兰

2019年03月21日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 19,456,907.31 | 11,933,904.51 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 19,550,850.52 | 65,589,338.05 |
| 预付款项 | | 13,235,600.08 | 5,388,196.33 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 690,329.34 | 820,490.23 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 476,767.32 | 17,294,768.46 |
| 流动资产合计 | | 53,410,454.57 | 101,026,697.58 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 1,507,993.52 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 329,554.32 | 341,907.82 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 18,690,694.40 | 11,707,048.24 |
| 开发支出 | | | 381,452.33 |
| 商誉 | | 345,703.96 | 345,703.96 |
| 长期待摊费用 | | 9,575,306.09 | 594,244.31 |
| 递延所得税资产 | | 632,136.29 | 294,089.67 |
| 其他非流动资产 | | 119,724.55 | |
| 非流动资产合计 | | 31,201,113.13 | 13,664,446.33 |
| 资产总计 | | 84,611,567.70 | 114,691,143.91 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 7,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 7,970,814.09 | 38,989,909.64 |
| 预收款项 | | 307,155.12 | 988,743.47 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 894,422.04 | 602,606.50 |
| 应交税费 | | 1,437,898.02 | 3,864,024.85 |
| 其他应付款 | | 123,641.87 | 115,755.01 |
| 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 | | 17,733,931.14 | 56,561,039.47 |
| 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 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 17,733,931.14 | 56,561,039.47 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 15,900,000.00 | 15,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 9,870,633.96 | 9,870,633.96 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,774,285.29 | 2,511,128.65 |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|----------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 33,332,717.31 | 29,848,341.83 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 66,877,636.56 | 58,130,104.44 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 66,877,636.56 | 58,130,104.44 |
| 负债和所有者权益总计 | | 84,611,567.70 | 114,691,143.91 |

法定代表人：郭磊

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：王宏泰

(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 | | 3,325,531.01 | 5,172,322.31 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 5,682,861.32 | 35,807,333.94 |
| 预付款项 | | 7,419,841.66 | 161,614.09 |
| 其他应收款 | | 26,547,665.57 | 12,259,813.20 |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 221,801.02 | 7,186,577.53 |
| 流动资产合计 | | 43,197,700.58 | 60,587,661.07 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 11,338,627.48 | 9,830,633.96 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 230,505.97 | 262,079.66 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 6,915,360.77 | 3,632,605.73 |
| 开发支出 | | | 381,452.33 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 54,091.68 | 294,089.67 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 18,538,585.90 | 14,400,861.35 |
| 资产总计 | | 61,736,286.48 | 74,988,522.42 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 7,000,000.00 | 8,100,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 4,224,205.07 | 36,737,335.17 |
| 预收款项 | | 96,798.12 | 632,834.52 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 817,640.90 | 531,065.38 |
| 应交税费 | | 78,565.09 | 313,030.76 |
| 其他应付款 | | 65,590.45 | 52,336.18 |
| 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 | | 12,282,799.63 | 46,366,602.01 |
| 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 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 12,282,799.63 | 46,366,602.01 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 15,900,000.00 | 15,900,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 9,870,633.96 | 9,870,633.96 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,774,285.29 | 2,511,128.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 15,908,567.60 | 340,157.80 |
| 所有者权益合计 | | 49,453,486.85 | 28,621,920.41 |

| | | | |
|------------|--|---------------|---------------|
| 负债和所有者权益合计 | | 61,736,286.48 | 74,988,522.42 |
|------------|--|---------------|---------------|

(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 | | 120,368,269.27 | 163,906,629.04 |
| 其中：营业收入 | | 120,368,269.27 | 163,906,629.04 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 83,061,072.66 | 134,226,690.52 |
| 其中：营业成本 | | 70,487,253.29 | 120,481,485.71 |
| 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 | | 417,771.80 | 463,744.76 |
| 销售费用 | | 2,244,399.34 | 1,970,375.94 |
| 管理费用 | | 8,466,930.60 | 6,973,061.87 |
| 研发费用 | | 1,842,412.37 | 832,563.44 |
| 财务费用 | | 718,174.77 | 245,860.95 |
| 其中：利息费用 | | 631,023.52 | 219,352.04 |
| 利息收入 | | 47,664.05 | 29,718.34 |
| 资产减值损失 | | -1,115,869.51 | 3,259,597.85 |
| 信用减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | | 2,335,900.00 | 2,799,418.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -440,252.30 | 98,977.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -492,006.48 | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 6,053.65 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 39,208,897.96 | 32,578,334.76 |
| 加：营业外收入 | | 1,010,543.19 | 303,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 0 | 1,286.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 40,219,441.15 | 32,880,047.98 |
| 减：所得税费用 | | -328,090.97 | 564,839.87 |

| | | | |
|--------------------------|---|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,547,532.12 | 32,315,208.11 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 40,547,532.12 | 32,315,208.11 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 40,547,532.12 | 32,315,208.11 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 40,547,532.12 | 32,315,208.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 40,547,532.12 | 32,315,208.11 |
| 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 | | 2.55 | 2.03 |
| (二)稀释每股收益 | | 2.58 | 2.03 |

法定代表人：郭磊

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：王宏泰

(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 | | 56,979,254.61 | 67,404,880.92 |
| 减：营业成本 | | 50,301,821.89 | 58,175,204.11 |
| 税金及附加 | | 65,182.80 | 87,355.54 |
| 销售费用 | | 2,093,994.73 | 1,610,406.29 |
| 管理费用 | | 5,730,984.16 | 4,933,375.21 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 研发费用 | | 1,454,979.04 | 392,654.87 |
| 财务费用 | | 581,385.32 | 176,822.27 |
| 其中：利息费用 | | 478,338.51 | 140,464.79 |
| 利息收入 | | 23,955.41 | 7,536.85 |
| 资产减值损失 | | -1,599,986.59 | 1,474,049.69 |
| 信用减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 53,530,925.98 | 25,031,976.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -492,006.48 | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 51,881,819.24 | 25,586,989.42 |
| 加：营业外收入 | | 999,700.84 | 303,000.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 52,881,520.08 | 25,889,989.42 |
| 减：所得税费用 | | 249,953.64 | 105,358.94 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 52,631,566.44 | 25,784,630.48 |
| （一）持续经营净利润 | | 52,631,566.44 | 25,784,630.48 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 52,631,566.44 | 25,784,630.48 |
| 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 | | 174,709,855.43 | 144,959,282.28 |
| 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 | | 2,424,896.72 | 2,798,400.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,321,846.81 | 397,017.24 |
| 经营活动现金流入小计 | | 178,456,598.96 | 148,154,699.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 117,363,785.14 | 97,441,401.58 |
| 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 | | 9,869,356.58 | 5,021,781.96 |
| 支付的各项税费 | | 4,298,732.56 | 6,086,696.92 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,225,365.47 | 3,756,623.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 135,757,239.75 | 112,306,503.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 42,699,359.21 | 35,848,195.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 26,800,000.00 | 28,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 51,754.18 | 98,977.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 18,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 26,869,754.18 | 28,698,977.34 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,458,238.38 | 10,160,391.84 |
| 投资支付的现金 | | 12,000,000.00 | 45,400,000.00 |
| 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 | | 28,060.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 24,486,298.38 | 55,560,391.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,383,455.80 | -26,861,414.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,350,000.00 | 12,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 10,350,000.00 | 12,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,350,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,462,404.01 | 22,456,801.28 |
| 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 | | 56,160.00 | 10,138.89 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 47,868,564.01 | 22,466,940.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -37,518,564.01 | -10,466,940.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -64,100.20 | -28,923.53 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 7,500,150.80 | -1,509,082.51 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,933,904.51 | 13,442,987.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,434,055.31 | 11,933,904.51 |

法定代表人：郭磊

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：王宏泰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 92,328,488.20 | 46,697,720.89 |
| 收到的税费返还 | | | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,798,396.43 | 5,283,527.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 96,126,884.63 | 51,981,248.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 94,133,695.12 | 33,858,093.54 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,593,130.77 | 4,009,347.36 |
| 支付的各项税费 | | 524,218.64 | 541,764.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 5,748,592.54 | 10,738,170.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 108,999,637.07 | 49,147,375.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -12,872,752.44 | 2,833,872.80 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,000,000.00 | 8,200,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 34,022,932.46 | 25,031,976.48 |
| 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 | | 35,150,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 81,172,932.46 | 33,231,976.48 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 118,782.18 | 3,154,359.51 |
| 投资支付的现金 | | 7,000,000.00 | 15,200,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 29,528,060.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 36,646,842.18 | 18,354,359.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 44,526,090.28 | 14,877,616.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 10,350,000.00 | 8,100,000.00 |
| 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 | | 10,350,000.00 | 8,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,450,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 32,302,720.94 | 22,384,912.09 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 56,160.00 | 10,138.89 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 43,808,880.94 | 22,395,050.98 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -33,458,880.94 | -14,295,050.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -64,100.20 | -28,923.53 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,869,643.30 | 3,387,515.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,172,322.31 | 1,784,807.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,302,679.01 | 5,172,322.31 |

(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 | 15,900,000.00 | | | | 9,870,633.96 | | | | 2,511,128.65 | | 29,848,341.83 | | 58,130,104.44 |
| 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 | 15,900,000.00 | | | | 9,870,633.96 | | | | 2,511,128.65 | | 29,848,341.83 | | 58,130,104.44 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | 5,263,156.64 | | 3,484,375.48 | | 8,747,532.12 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 40,547,532.12 | | 40,547,532.12 |
| (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 | | | | | | | | 5,263,156.64 | -37,063,156.64 | | | -31,800,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 5,263,156.64 | -5,263,156.64 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -31,800,000.00 | | -31,800,000.00 | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | 15,900,000.00 | | | | 9,870,633.96 | | | 7,774,285.29 | | 33,332,717.31 | | 66,877,636.56 | |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 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 | 3,180,000.00 | | | | 22,590,633.96 | | | | | | 22,304,262.37 | | 48,074,896.33 |
| 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 | 3,180,000.00 | | | | 22,590,633.96 | | | | | | 22,304,262.37 | | 48,074,896.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 12,720,000.00 | | | | -12,720,000.00 | | | | 2,511,128.65 | | 7,544,079.46 | | 10,055,208.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 32,315,208.11 | | 32,315,208.11 |
| （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 | | | | | | | | 2,511,128.65 | -24,771,128.65 | -22,260,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,511,128.65 | -2,511,128.65 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -22,260,000.00 | -22,260,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 12,720,000.00 | | | | -12,720,000.00 | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 12,720,000.00 | | | | -12,720,000.00 | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | 15,900,000.00 | | | | 9,870,633.96 | | | 2,511,128.65 | 29,848,341.83 | 58,130,104.44 |

法定代表人：郭磊

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：王宏泰

(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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 15,900,000.00 | | | | 9,870,633.96 | | | | 2,511,128.65 | | 340,157.80 | 28,621,920.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 15,900,000.00 | | | | 9,870,633.96 | | | | 2,511,128.65 | | 340,157.80 | 28,621,920.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 5,263,156.64 | | | 15,568,409.80 | 20,831,566.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 52,631,566.44 | 52,631,566.44 |
| （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 | | | | | | | | 5,263,156.64 | | | -37,063,156.64 | -31,800,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 5,263,156.64 | | | -5,263,156.64 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -31,800,000.00 | -31,800,000.00 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 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 | 15,900,000.00 | | | | 9,870,633.96 | | | | 7,774,285.29 | | 15,908,567.60 | 49,453,486.85 |

| 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 | 3,180,000.00 | | | | 22,590,633.96 | | | | | | -673,344.03 | 25,097,289.93 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|--------------|--|----------------|----------------|--|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 3,180,000.00 | | | 22,590,633.96 | | | | | -673,344.03 | 25,097,289.93 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 12,720,000.00 | | | -12,720,000.00 | | | 2,511,128.65 | | 1,013,501.83 | 3,524,630.48 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 25,784,630.48 | 25,784,630.48 | |
| (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 | | | | | | | 2,511,128.65 | | -24,771,128.65 | -22,260,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 2,511,128.65 | | -2,511,128.65 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | -22,260,000.00 | -22,260,000.00 | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | 12,720,000.00 | | | -12,720,000.00 | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 12,720,000.00 | | | -12,720,000.00 | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--------------|--|------------|---------------|
| 本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.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 | 15,900,000.00 | | | | 9,870,633.96 | | | | 2,511,128.65 | | 340,157.80 | 28,621,920.41 |

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京酷炫网络技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是于 2005 年 11 月 16 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准成立的有限责任公司。公司成立时注册资本 50 万元,其中:郭磊出资 42.5 万元,占注册资本的 85%;陈世坤出资 7.5 万元,占注册资本的 15%。经过历次增资、股权变更及股份制改造后,截至 2018 年 12 月 31 日,公司股本为人民币壹仟伍佰玖拾万元整。其中:郭磊持有 710.7180 万股,占比 44.70%;陈世坤持有 304.5945 万股,占比 19.16%;天津坤泰鼎盛企业管理咨询中心(有限合伙)持有 375.0000 万股,占比 23.58%;王宏泰持有 109.6875 万股,占比 6.90%;董忠心持有 16.5000 万股,占比 1.04%;刘九祜持有 9.0000 万股,占比 0.57%;深圳前海鼎熙投资合伙企业(有限合伙)持有 46.5000 万股,占比 2.92%;王德昌持有 15.5000 万股,占比 0.97%;王晓禹持有 2.5000 万股,占比 0.16%。

经营范围:技术开发、技术咨询、技术服务;技术推广服务;软件设计、开发;设计、制作、代理、发布广告;经济贸易咨询;销售电子产品、计算机、软件及辅助设备。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

企业法人统一社会信用代码:911101057825172816;

公司注册地址:北京市朝阳区将台路 5 号院 5 号楼二层 2023 室;

公司总部地址:北京市朝阳区东四环中路 41 号嘉泰国际大厦 B 座 2001;

经营期限:2005 年 11 月 16 日至长期;

公司财务报告于 2019 年 3 月 21 日经过董事会批准报出。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】0529 号文件核准,公司于 2016 年 8 月 16 日在全国股份转让系统挂牌,证券代码:839158。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 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与上年度相比增加一户,详见本附注六“在合并范围的变更”。

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”),并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。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

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力,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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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、6（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、14“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。

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、14、（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”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、14（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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、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。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 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 | 如果有客观证据表明其发生减值，则根据账面价值与预期未来现金流量现值差额确认；否则，按账龄分析法计提坏账准备。 |

(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 | 除纳入合并范围的关联方的关联方款项外，无客观证据证明其发生减值的应收款项 |
| 采用不计提坏账准备的应收款项 | 纳入合并范围的关联方的关联方款项 |

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 |

| 项目 | 计提方法 |
|------------|-----------------------------|
| 合并范围的关联方组合 | 如果无客观证据表明应收款项发生减值,则不计提坏账准备。 |

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例:

| 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) | 5% | 5% |
| 1—2年 | 10% | 10% |
| 2—3年 | 30% | 30% |
| 3—4年 | 50% | 50% |
| 4—5年 | 80% | 80% |
| 5年以上 | 100% | 100% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别计提法 |

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,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。这些特征包括: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。

(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) 对预付款项、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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品及低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)** 本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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、10“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股东权益/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/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，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/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。

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转入当期损益。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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、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 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|------|-------|-------------|------------|-------------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 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。

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司将会行使这种选择权。

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本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

(4) 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。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

20、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。

21、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。

22、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、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。

23、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及设定受益计划。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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用(参见本附注三、18“借款费用”)以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 具体收入确认的会计政策

1) 互联网推广

①移动社交服务

指公司利用社交平台为客户提供推广服务取得的收入。公司根据双方核对确认的提供服务次数、千次展现(CPM)或点击数据乘以约定的单价确认当期收入。
SSP 平台

②移动精准营销平台

是指公司利用自有或合作网站为用户提供客户软件下载、移动端推广等服务取得的收入。公司根据经双方核对确认的有效安装数量、激活量或点击量乘以约定的单价确认收入。

③ SSP 平台

指公司利用自有或合作网站为客户提供广告、链接等推广服务取得的收入。公司按照要求完成客户投放或链接技术服务，按照千次展现(CPM)或有效 IP 或点击数据为依据乘以约定的单价确认当期的收入。

2) 自有产品

①移动电商推广服务

是指公司为淘宝电商，提供移动推广服务取得的收入。公司按照与客户确定的服务数据的金额乘以服务佣金比例确认当期收入。

②移动金融推广服务

指公司在自有平台或合作平台为已取得相应资质、合规的金融客户提供服务取得的收入。公司按照注册量/申请量(CPA)或金融机构的业务量乘以约定的单价或比例确定当期收入。

3) 其他业务收入

①技术服务

指公司为客户提供技术服务产生的收入，按照月度或服务次数乘以双方约定的单价确认当期收入。

28、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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，采用总额法，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。

公司取得政策性优惠贷款贴息的政府补助直接冲减财务费用-利息支出。

29、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。

资产负债表日，对于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。

30、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。

31、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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

33、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

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响2017年12月31日/2017年度金额 |
|----|------------|------------------------|
| | | 增加+/减少- |
| 1 | 应收票据 | |
| | 应收账款 | -65,589,338.05 |
| | 应收票据及应收账款 | 65,589,338.05 |
| 2 | 应付票据 | - |
| | 应付账款 | -38,989,909.64 |
| | 应付票据及应付账款 | 38,989,909.64 |
| 3 | 管理费用 | -832,563.44 |
| | 研发费用 | 832,563.44 |

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

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率（费率、征收率）% |
|---------|-----------|-------------|
| 增值税 | 按应税收入计算 | 6 |
| 城建税 | 按应缴流转税额计算 | 7 |
| 教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 3 |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 2 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算 | 25、15、0 |

企业所得税：

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|----------------|--------|
| 北京酷炫网络技术股份有限公司 | 15 |
| 上饶市合一科技有限公司 | 0 |
| 杭州猎豆信息技术有限公司 | 25 |

2、重要税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172号）、《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火[2008]362

号)、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)、《关于在中关村国家自主创新示范区开展高新技术企业认定中文化产业支撑技术等领域范围试点的通知》(国科发高(2013)595号)、中华人民共和国主席令 第63号第二十八条第三款的规定,本公司母公司北京酷炫网络技术股份有限公司取得高新技术企业证书并已在当地税务局备案,可享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除和国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

2、根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)第三条的规定,本公司子公司上饶市合一科技有限公司于2017年6月28日取得了证书编号为赣RQ-2017-0006的软件企业证书,并在上饶市信州区国家税务局进行了备案免征2018年度企业所得税。

3、本公司子公司上饶市合一科技有限公司于2014年3月10日依据我国市场经济法律和信州区委、区政府《关于加快城市经济发展的若干意见》和区政府《2009年商贸流通城市服务业工作意见》、《上饶市信州区人民政府关于加快信州区信息服务业务集聚发展的若干意见》(饶信府[2012]14号)与信州区水南街道办事处签订《信州区水南街道办事处引进信息服务企业协议书》。根据协议本公司享受以下税收优惠政策:自公司纳税之月起,企业所缴纳的增值税、企业所得税、个人所得税区级留成部分前二年全额补助企业,用于企业创新发展,同时对公司经营过程中依法缴纳的,并经区相关部门审核认定的税额次月补助。以后年度(暂定三年)企业缴纳的税收(同上)按年纳税额的一定比例进行补助,具体比例根据企业的年纳税总额进行确定。

除上述情况外,本公司本年度未享受其他任何税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2018年01月01日,期末指2018年12月31日,本期指2018年度,上期指2017年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 7,006.78 | 5,288.53 |
| 银行存款 | 19,364,144.21 | 11,925,825.98 |
| 其他货币资金 | 85,756.32 | 2,790.00 |
| 合计 | 19,456,907.31 | 11,933,904.51 |

注:其他货币资金中22,852.00元为2018年度北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金的政府补助,使用受到限制。其余其他货币资金为公司在支付宝、企业微信中资金,使用未收到限制。

2、应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 19,550,850.52 | 65,589,338.05 |
| 合计 | 19,550,850.52 | 65,589,338.05 |

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类：

| 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应收账款 | 3,743,525.75 | 15.78 | 2,994,820.60 | 80 | 748,705.15 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 19,976,199.56 | 84.22 | 1,174,054.19 | 5.88 | 18,802,145.37 |
| 其中：账龄组合 | 19,976,199.56 | 84.22 | 1,174,054.19 | 5.88 | 18,802,145.37 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 23,719,725.31 | 100.00 | 4,168,874.79 | 17.58 | 19,550,850.52 |

续表：

| 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 | 3,743,525.75 | 5.28 | 1,871,762.88 | 50.00 | 1,871,762.87 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 67,145,610.62 | 94.72 | 3,428,035.44 | 5.11 | 63,717,575.18 |
| 其中：账龄组合 | 67,145,610.62 | 94.72 | 3,428,035.44 | 5.11 | 63,717,575.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 70,889,136.37 | 100.00 | 5,299,798.32 | 7.48 | 65,589,338.05 |

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 天津奇思科技有限公司 | 3,743,525.75 | 2,994,820.60 | 80.00 | 对方未按合同账期付款，回收存在风险 |
| 合计 | 3,743,525.75 | 2,994,820.60 | 80.00 | |

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 | 18,757,034.52 | 93.90 | 937,851.73 | 5 | 65,860,004.59 | 98.09 | 3,293,000.23 | 5 |
| 1-2年 | 647,735.28 | 3.24 | 64,773.53 | 10 | 1,253,233.03 | 1.86 | 125,323.31 | 10 |
| 2-3年 | 571,429.76 | 2.86 | 171,428.93 | 30 | 32,373.00 | 0.05 | 9,711.90 | 30 |
| 合计 | 19,976,199.56 | 100.00 | 1,174,054.19 | - | 67,145,610.62 | 100.00 | 3,428,035.44 | - |

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 | |
| 坏账准备 | 5,299,798.32 | -1,130,923.53 | - | - | 4,168,874.79 |

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|------|----------------------|--|----------------|---------------------|
| 北京亿云立方科技有限公司 | 服务费 | 4,045,617.09 | 1年以内 3,617,369.15 1-2年 428,247.94 | 17.06 | 223,693.25 |
| 天津奇思科技有限公司 | 服务费 | 3,743,525.75 | 2-3年 | 15.78 | 2,994,820.60 |
| 北京金石红人文化传媒有限公司 | 服务费 | 2,631,962.40 | 1年以内 | 11.10 | 131,598.12 |
| 杭州微市网络科技有限公司 | 服务费 | 2,329,881.07 | 1年以内 | 9.82 | 116,494.05 |
| 上饶市聚米网络科技有限公司 | 服务费 | 2,300,000.00 | 1年以内 | 9.70 | 115,000.00 |
| 合计 | - | 15,050,986.31 | - | 63.46 | 3,581,606.02 |

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 | 12,935,222.80 | 97.73 | 5,088,196.33 | 94.43 |
| 1-2年 | 50,377.28 | 0.38 | 300,000.00 | 5.57 |
| 2-3年 | 250,000.00 | 1.89 | | |
| 合计 | 13,235,600.08 | 100.00 | 5,388,196.33 | 100.00 |

(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 | 账龄 | 年末余额 | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) | 未结算原因 |
|----------------|--------|------|---------------|--------------------|---------|
| 北京晨钟科技有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 6,906,917.13 | 52.18 | 未满足结算条件 |
| 上饶市易效科技有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 5,366,293.74 | 40.54 | 未满足结算条件 |
| 多盟睿达科技(中国)有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 286,370.53 | 2.16 | 未满足结算条件 |
| 淮安智翔网络科技有限公司 | 非关联方 | 2-3年 | 250,000.00 | 1.89 | 未满足结算条件 |
| 北京微播视界科技有限公司 | 非关联方 | 1年以内 | 90,740.00 | 0.69 | 未满足结算条件 |
| 合计 | | | 12,900,321.40 | 97.46 | |

4、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 690,329.34 | 820,490.23 |
| 合计 | 690,329.34 | 820,490.23 |

(1) 其他应收账款情况

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 | 748,567.05 | 100.00 | 58,237.71 | 7.78 | 690,329.34 |
| 其中: 账龄组合 | 748,567.05 | 100.00 | 58,237.71 | 7.78 | 690,329.34 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 748,567.05 | 100.00 | 58,237.71 | 7.78 | 690,329.34 |

续表:

| 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 | 863,673.92 | 100.00 | 43,183.69 | 5.00 | 820,490.23 |
| 其中：账龄组合 | 863,673.92 | 100.00 | 43,183.69 | 5.00 | 820,490.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 863,673.92 | 100.00 | 43,183.69 | 5.00 | 820,490.23 |

A、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 | | | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|----------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 332,379.86 | 44.40 | 16,618.99 | 5 |
| 1至2年 | 416,187.19 | 55.60 | 41,618.72 | 10 |
| 合计 | 748,567.05 | 100.00 | 58,237.71 | - |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|----------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 863,673.92 | 100.00 | 43,183.69 | 5.00 |
| 1至2年 | - | - | - | - |
| 合计 | 863,673.92 | 100.00 | 43,183.69 | - |

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 | |
| 金额 | 43,183.69 | 15,054.02 | - | - | 58,237.71 |

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 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 各类押金、保证金 | 748,129.25 | 760,047.19 |
| 员工备用金及其他 | 437.80 | 103,626.73 |
| 合计 | 748,567.05 | 863,673.92 |

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例 | 坏账准备年末余额 |
|-----------------|--------|-------|-------------------|------|------------------|------------------|
| 北京嘉泰基业置业有限公司 | 非关联方 | 房租押金 | 527,653.85 | 1年以内 | 70.49 | 45,418.28 |
| 北京晨钟科技有限公司 | 非关联方 | 业务保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 13.36 | 5,000.00 |
| 北京国贸大酒店 | 非关联方 | 酒店押金 | 50,000.00 | 1年以内 | 6.68 | 2,500.00 |
| 杭州炬华集团有限公司 | 非关联方 | 装修押金 | 30,000.00 | 1年以内 | 4.01 | 1,500.00 |
| 北京网易有道计算机系统有限公司 | 非关联方 | 业务保证金 | 20,000.00 | 1-2年 | 2.67 | 2,000.00 |
| 合计 | | — | 727,653.85 | - | 97.21 | 56,418.28 |

5、其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------|-------------------|----------------------|
| 短期理财产品 | | 16,800,000.00 |
| 预付办公室租金、物业费 | 68,011.87 | 101,697.52 |
| 预缴税金 | 101,826.93 | 393,070.94 |
| 待抵扣增值税进项税 | 85,127.50 | |
| 预缴所得税 | 48,017.56 | |
| SAAS大数据技术服务 | 173,783.46 | |
| 合计 | 476,767.32 | 17,294,768.46 |

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|----------------|------|--------------|------|-------------|----------|--------|
| | | 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 |
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 杭州猿力科技有限公司 | | 1,500,000.00 | | -370,806.46 | | |
| 成都酷天互动信息技术有限公司 | | 500,000.00 | | -121,200.02 | | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|-------|------|--------------|------|-------------|----------|--------|
| | | 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 |
| 合计 | | 2,000,000.00 | | -492,006.48 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|-----------------|--------|----|--------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利 或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 杭州猿力科技有限公司 | | | | 1,129,193.54 | |
| 成都酷天互动信息技术有限公司 | | | | 378,799.98 | |
| 合计 | | | | 1,507,993.52 | |

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况：

| 项目 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | -- | -- |
| 1、期初余额 | 250,800.00 | 625,142.67 | 875,942.67 |
| 2、本年增加金额 | | 182,020.09 | 182,020.09 |
| (1) 购置 | | 182,020.09 | 182,020.09 |
| (2) 在建工程转入 | | | - |
| 3、本年减少金额 | | 27,422.22 | 27,422.22 |
| (1) 处置或报废 | | 27,422.22 | 27,422.22 |
| 4、期末余额 | 250,800.00 | 779,740.54 | 1,030,540.54 |
| 二、累计折旧 | | | - |
| 1、期初余额 | 238,260.00 | 295,774.85 | 534,034.85 |
| 2、本年增加金额 | | 185,042.62 | 185,042.62 |
| (1) 计提 | | 185,042.62 | 185,042.62 |
| 3、本年减少金额 | | 18,091.25 | 18,091.25 |
| (1) 处置或报废 | | 18,091.25 | 18,091.25 |
| 4、期末余额 | 238,260.00 | 462,726.22 | 700,986.22 |
| 三、减值准备 | | -- | - |

| | | | | |
|----------|------------------|-------------------|----|-------------------|
| 1、期初余额 | | | -- | - |
| 2、本年增加金额 | | | -- | - |
| 3、本年减少金额 | | | -- | - |
| 4、期末余额 | | | | - |
| 四、账面价值 | | | -- | - |
| 1、期末余额 | 12,540.00 | 317,014.32 | | 329,554.32 |
| 2、期初余额 | 12,540.00 | 329,367.82 | | 341,907.82 |

注：期末无所有权使用权收到限制的固定资产情况。

8、无形资产

| 项 目 | 软件 | 著作权 | 域名 | 合 计 |
|----------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 13,675.21 | 12,370,952.22 | 56,000.00 | 12,440,627.43 |
| 2、本年增加金额 | | 8,585,346.97 | | 8,585,346.97 |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | 3,868,365.97 | | 3,868,365.97 |
| (3) 委托开发 | | 4,716,981.00 | | 4,716,981.00 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 13,675.21 | 20,956,299.19 | 56,000.00 | 21,025,974.40 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 11,396.10 | 722,183.09 | | 733,579.19 |
| 2、本年增加金额 | 2,279.11 | 1,599,421.70 | | 1,601,700.81 |
| (1) 计提 | 2,279.11 | 1,599,421.70 | | 1,601,700.81 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | 13,675.21 | 2,321,604.79 | | 2,335,280.00 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |

| 项 目 | 软件 | 著作权 | 域名 | 合 计 |
|----------|----------|---------------|-----------|---------------|
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | - | 18,634,694.40 | 56,000.00 | 18,690,694.40 |
| 2、年初账面价值 | 2,279.11 | 11,648,769.13 | 56,000.00 | 11,707,048.24 |

注：①本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为36.39%。

②母公司北京酷炫网络技术股份有限公司通过内部研发取得了打个借条贷款借钱更简单软件 V1.0（登记号：2017SR5651）、手机贷马上借钱软件 V1.0（登记号：2017SR597870）、借钱给你花软件 V1.0（登记号：2017SR595496）、闪电借钱信用钱包软件 V1.0（登记号：2017SR587852）、简单借款微贷宝软件 V1.0（登记号：2017SR594871）、急速借钱分期贷软件 V1.0（登记号：2017SR589647）、钱多随手记账软件（登记号：2018SR177808）、金牛记账软件（登记号：2018SR755243）、金牛公积金查询软件（登记号：2018SR792855）等软件著作权。

③子公司上饶市合一科技有限公司通过委托研发取得了现金借款闪电贷软件 V1.0（登记号：2017SR607444）、快贷小额借钱宝软件 V1.0（登记号：2017SR599702）、借点钱手机贷软件 V1.0（登记号：2017SR601685）、小额借钱信用贷软件 V1.0（登记号：2017SR606448）、手机借钱现金贷软件 V1.0（登记号：2017SR605553）、数据雷达关键词排名数据分析系统 V1.0（登记号：2017SR377071）、数据雷达关键词监控系统 V1.0（登记号：2017SR380101）、猎豆试客关键词智能竞价系统 V1.0（登记号：2017SR375601）、帮你贷智能筛选系统 V1.0（登记号：2017SR377044）、帮你贷成本风险分析系统 V1.0（登记号：2017SR375286）、帮你贷实时流量数据统计系统 V1.0（登记号：2017SR380082）、猎豆试客关键词任务分配系统 V1.0（登记号：2017SR376903）、帮你贷个性化推荐系统 V1.0（登记号：2017SR380139）、金牛公积金管家软件（登记号：2018SR784913）、金牛公积金软件（登记号：2018SR792890）、金牛社保查询软件（登记号：2018SR784923）、天天返利软件（登记号：2018SR789522）、返利达人软件（登记号：2018SR778416）、全球省钱快报软件（登记号：2018SR779447）、一折买软件（登记号：2018SR778425）、美多经期助手软件（登记号：2018SR779584）等软件著作权。

④公司无形资产“域名”属于使用寿命不确定的无形资产，根据相关规定未进行摊销。

9、研发支出

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------------|------------|--------------|----|--------|--------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 记 账 本 系 列 软 件 | 381,452.33 | 8,203,894.64 | | | 8,585,346.97 | |

| | | | | |
|-----|------------|--------------|--|--------------|
| 合 计 | 381,452.33 | 8,203,894.64 | | 8,585,346.97 |
|-----|------------|--------------|--|--------------|

注：记账本系列软件 2017 年 12 月 1 日开始资本化，截至本期末已开发完成。

10、商誉

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|------------|---------|-------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 杭州猎豆信息技术有限公司 | 345,703.96 | | | 345,703.96 |
| 合 计 | 345,703.96 | | | 345,703.96 |

注：商誉为非同一控制下企业合并形成。公司期末将杭州猎豆信息技术有限公司作为一个资产组，将该资产组预计未来现金流量的现值作为包含商誉的资产组可收回价值，将得出的可回收价值与可辨认净资产的账面价值的差额与合并形成的商誉进行比较，经测试未发现减值迹象。

11、长期待摊费用

| 类 别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|-----------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|
| 办公楼装修支出 | 50,097.07 | | 50,097.07 | | |
| 公众号广告位承包费 | 544,147.24 | 10,173,783.85 | 1,142,625.00 | | 9,575,306.09 |
| 合 计 | 594,244.31 | 10,173,783.85 | 1,192,722.07 | | 9,575,306.09 |

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

| 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 | 632,136.29 | 4,214,241.95 | 294,089.67 | 1,960,597.81 |
| 合 计 | 632,136.29 | 4,214,241.95 | 294,089.67 | 1,960,597.81 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 坏账准备 | 12,870.55 | -- |
| 可抵扣亏损 | 7,076,645.05 | 3,315,001.71 |

(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 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|--------|------|------|----|
| 2019 年 | -- | -- | -- |

| | | | |
|-------|---------------------|---------------------|----|
| 2020年 | 259,304.31 | 259,304.31 | -- |
| 2021年 | 1,069,680.63 | 1,069,680.63 | -- |
| 2022年 | 1,986,016.77 | 1,986,016.77 | -- |
| 2023年 | 3,761,643.34 | -- | -- |
| 合计 | 7,076,645.05 | 3,315,001.71 | -- |

注：由于本期无法确定公司及子公司未来能够获得足够可抵扣的应纳税所得额，因而没有将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(3) 本报告期无未经抵消的递延所得税负债

13、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|------|
| 预付装修款 | 119,724.55 | - |
| 合计 | 119,724.55 | - |

14、短期借款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------------|----------------------|
| 保证借款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 信用借款 | - | 5,000,000.00 |
| 合计 | 7,000,000.00 | 12,000,000.00 |

注：公司年末 200 万元银行保证借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，其他担保情况参见附注八、5。

15、应付票据及应付账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------------|----------------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 7,970,814.09 | 38,989,909.64 |
| 合计 | 7,970,814.09 | 38,989,909.64 |

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 7,970,814.09 | 38,989,909.64 |
| 合计 | 7,970,814.09 | 38,989,909.64 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 307,155.12 | 988,743.47 |
| 合 计 | 307,155.12 | 988,743.47 |

(2) 本公司本年末不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

17、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 | 522,669.25 | 8,949,329.35 | 8,687,004.38 | 784,994.22 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 79,937.25 | 1,195,688.91 | 1,166,198.34 | 109,427.82 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 602,606.50 | 10,145,018.26 | 9,853,202.72 | 894,422.04 |

短期薪酬列示：

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 468,169.05 | 7,487,656.80 | 7,276,712.89 | 679,112.96 |
| 职工福利费 | - | | | |
| 社会保险费 | 49,037.20 | 697,305.74 | 682,176.07 | 64,166.87 |
| 其中：1、医疗保险费 | 44,550.92 | 631,022.79 | 617,445.12 | 58,128.59 |
| 2、工伤保险费 | 872.35 | 13,029.11 | 12,745.33 | 1,156.13 |
| 3、生育保险费 | 3,613.93 | 53,253.84 | 51,985.62 | 4,882.15 |
| 住房公积金 | 5,463.00 | 702,403.00 | 701,203.00 | 6,663.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | - | 61,963.81 | 26,912.42 | 35,051.39 |
| 非货币性福利 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 522,669.25 | 8,949,329.35 | 8,687,004.38 | 784,994.22 |

设定提存计划列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险费 | 76,761.00 | 1,147,664.65 | 1,119,363.86 | 105,061.79 |
| 失业保险费 | 3,176.25 | 48,024.26 | 46,834.48 | 4,366.03 |
| 合计 | 79,937.25 | 1,195,688.91 | 1,166,198.34 | 109,427.82 |

18、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 139,961.08 | 2,151,253.50 |
| 企业所得税 | 1,287,081.79 | 1,563,188.51 |
| 个人所得税 | 10,855.15 | 27,009.01 |
| 城市维护建设税 | -- | 71,501.41 |
| 教育费附加 | -- | 51,072.42 |
| 合 计 | 1,437,898.02 | 3,864,024.85 |

19、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | 14,022.27 | 22,550.76 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 109,619.60 | 93,204.25 |
| 合计 | 123,641.87 | 115,755.01 |

(1) 应付利息情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 短期借款应付利息 | 14,022.27 | 22,550.76 |
| 合计 | 14,022.27 | 22,550.76 |

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|------------------|
| | 金额 | 金额 |
| 员工往来款 | 18,458.81 | 58.6 |
| 应付各类基金 | 91,160.79 | 43,145.65 |
| 押金 | | 50,000.00 |
| 合 计 | 109,619.60 | 93,204.25 |

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

20、股本

(1) 股本明细表:

| 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 | |
| 股本总数 | 15,900,000.00 | | | | | | 15,900,000.00 |

21、资本公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价 | 9,870,633.96 | | | 9,870,633.96 |
| 合计 | 9,870,633.96 | | | 9,870,633.96 |

22、盈余公积

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,511,128.65 | 5,263,156.64 | | 7,774,285.29 |
| 合计 | 2,511,128.65 | 5,263,156.64 | | 7,774,285.29 |

23、未分配利润

| 项目 | 期末余额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 29,848,341.83 | |
| 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 | 29,848,341.83 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 40,547,532.12 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,263,156.64 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取法定公益金 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 其他 | | |
| 应付普通股股利 | 31,800,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 33,332,717.31 | |

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本列示如下：

| 项目 | 本期 | | 上期 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 120,368,269.27 | 70,487,253.29 | 158,812,289.56 | 120,481,485.71 |
| 其他业务 | | | 5,094,339.48 | |
| 合计 | 120,368,269.27 | 70,487,253.29 | 163,906,629.04 | 120,481,485.71 |

(2) 主营业务收入与主营业务成本按行业列示如下：

| 项目 | 本期 | | 上期 | |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件与信息服务业 | 120,368,269.27 | 70,487,253.29 | 158,812,289.56 | 120,481,485.71 |

| | | | | |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 合计 | 120,368,269.27 | 70,487,253.29 | 158,812,289.56 | 120,481,485.71 |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|

25、税金及附加

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 185,699.44 | 230,611.97 |
| 教育费附加 | 132,642.46 | 164,722.84 |
| 印花税 | 98,679.90 | 68,409.95 |
| 车船使用税 | 750.00 | - |
| 合计 | 417,771.80 | 463,744.76 |

26、销售费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|--------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 38,971.00 | 68,347.45 |
| 差旅费 | 82,574.16 | 42,300.60 |
| 职工薪酬 | 1,550,853.22 | 1,535,103.23 |
| 办公费 | 7,534.00 | 16,203.59 |
| 推广费 | 558,382.04 | 277,380.32 |
| 电话费/网费 | 700.00 | 2,918.02 |
| 市内交通费 | 4,801.90 | 7,509.73 |
| 其他 | 583.02 | 20,613.00 |
| 合计 | 2,244,399.34 | 1,970,375.94 |

27、管理费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,399,657.77 | 3,592,543.52 |
| 折旧费 | 145,401.96 | 200,517.46 |
| 办公费 | 387,088.60 | 171,286.20 |
| 修理费 | - | 280.00 |
| 无形资产摊销 | 1,601,700.81 | 647,830.17 |
| 业务招待费 | 20,233.33 | 43,474.33 |
| 车辆运输费 | 28,353.94 | 17,952.45 |
| 差旅费 | 82,397.09 | 91,698.08 |
| 残保金 | 90,224.25 | 33,048.52 |
| 中介费 | 316,380.02 | 209,358.27 |
| 水电费 | 44,559.56 | 21,443.07 |
| 通讯费 | 102,911.11 | 77,565.69 |
| 租赁费 | 1,934,923.13 | 1,653,874.41 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 技术服务费用 | 117,442.20 | 99,323.01 |
| 招聘费 | 8,034.26 | 16,600.87 |
| 文化事业建设费 | 89,246.56 | 34,829.92 |
| 快递费 | 32,575.69 | 2,206.50 |
| 广告宣传费 | - | 5,437.60 |
| 其他 | 65,800.32 | 53,791.80 |
| 合计 | 8,466,930.60 | 6,973,061.87 |

28、研发费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 金融服务系列软件研发 | 1,339,875.97 | 832,563.44 |
| 电商服务系列软件研发 | 177,112.38 | |
| 其他 | 325,424.02 | |
| 合计 | 1,842,412.37 | 832,563.44 |

29、财务费用

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 631,023.52 | 219,352.04 |
| 减：利息收入 | 47,664.05 | 29,718.34 |
| 利息净支出 | 583,359.47 | 189,633.70 |
| 汇兑损益 | 64,100.20 | 28,923.53 |
| 手续费及其他 | 70,715.10 | 27,303.72 |
| 合计 | 718,174.77 | 245,860.95 |

30、资产减值损失

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 坏账准备 | -1,115,869.51 | 3,259,597.85 |
| 合计 | -1,115,869.51 | 3,259,597.85 |

31、其他收益

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,335,900.00 | 2,799,418.90 |

计入当期损益的政府补助：

| 项目 | 本期 | 上期 |
|--------|----|----------|
| 与收益相关： | | |
| 稳岗补贴 | | 1,018.90 |

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| 税费返还 | 2,335,900.00 | 2,798,400.00 |
| 合计 | 2,335,900.00 | 2,799,418.90 |

32、投资收益

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----------------|--------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -492,006.48 | |
| 理财收益 | 51,754.18 | 98,977.34 |
| 合计 | -440,252.30 | 98,977.34 |

33、资产处置收益

| 项目 | 本期 | 上期 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------------|----|-----------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 6,053.65 | | 6,053.65 |
| 其中：固定资产处置利得 | 6,053.65 | | 6,053.65 |
| 合计 | 6,053.65 | | 6,053.65 |

34、营业外收入

| 项目 | 本期 | 上期 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 1,009,700.00 | 300,000.00 | 1,009,700.00 |
| 其他 | 843.19 | 3,000.00 | 843.19 |
| 合计 | 1,010,543.19 | 303,000.00 | 1,010,543.19 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期 | 上期 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------------|------------|-------------|
| 改制补贴 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 中关村科技园区管理委员会新三板挂牌补贴款 | 195,700.00 | | 与收益相关 |
| 收朝阳区发改委新三板 | 800,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|-------|
| 挂牌奖励金 | | | |
| 收中关村企业信用促进会中介服务资金补贴 | 4,000.00 | | 与收益相关 |
| 信州区科技局高新企业申报奖励 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 1,009,700.00 | 300,000.00 | |

35、营业外支出

| 项目 | 本期 | 上期 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------|-----------------|---------------|
| 对外捐赠支出 | - | - | - |
| 滞纳金、罚款 | - | - | - |
| 其他 | - | 1,286.78 | - |
| 合计 | - | 1,286.78 | - |

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | 9,955.65 | 182,920.31 |
| 递延所得税费用 | -338,046.62 | 381,919.56 |
| 合计 | -328,090.97 | 564,839.87 |

(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 | 40,219,441.15 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 6,032,916.17 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -6,672,454.39 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 9,955.65 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 40,778.15 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 718,270.32 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | -457,556.87 |

| | |
|-------|-------------|
| 所得税费用 | -328,090.97 |
|-------|-------------|

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 押金、保证金 | 11,917.94 | 50,000.00 |
| 利息收入 | 47,664.05 | 29,718.34 |
| 政府补助 | 1,032,552.00 | 301,018.90 |
| 其他 | 229,712.82 | 16,280.00 |
| 合计 | 1,321,846.81 | 397,017.24 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 手续费 | 14,555.10 | 17,164.83 |
| 销售费用 | 693,546.12 | 433,909.57 |
| 管理费用 | 3,320,170.06 | 2,864,493.89 |
| 押金、保证金 | 50,000.00 | 419,848.26 |
| 其他 | 147,094.19 | 21,206.82 |
| 合计 | 4,225,365.47 | 3,756,623.37 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|------------------|----|
| 投资咨询服务费 | 28,060.00 | |
| 合计 | 28,060.00 | |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------|------------------|------------------|
| 担保费 | 56,160.00 | 10,138.89 |
| 合计 | 56,160.00 | 10,138.89 |

38、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 本期 | 上期 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 40,547,532.12 | 32,315,208.11 |
| 加：资产减值准备 | -1,115,869.51 | 3,259,597.85 |
| 固定资产折旧 | 185,042.62 | 150,939.27 |
| 油气资产折耗 | | |
| 生产性生物资产折旧 | | |

| | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 无形资产摊销 | 1,601,700.81 | 647,830.17 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,192,722.07 | 111,969.95 |
| 资产处置收益 | 6,053.65 | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 687,183.52 | 219,352.04 |
| 投资损失 | 440,252.30 | -98,977.34 |
| 递延所得税资产减少 | -338,046.62 | 381,919.56 |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | | |
| 经营性应收项目的减少 | 39,272,327.45 | -32,439,525.27 |
| 经营性应付项目的增加 | -39,779,539.20 | 31,299,881.35 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,699,359.21 | 35,848,195.69 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 19,434,055.31 | 11,933,904.51 |
| 减：现金的年初余额 | 11,933,904.51 | 13,442,987.02 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 7,500,150.80 | -1,509,082.51 |

(2) 现金和现金等价物

| 项目 | 本期 | 上期 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 19,434,055.31 | 11,933,904.51 |
| 其中：库存现金 | 7,006.78 | 5,288.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 19,364,144.21 | 11,925,825.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 62,904.32 | 2,790.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 年末现金及现金等价物余额 | 19,434,055.31 | 11,933,904.51 |

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|----------|--------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,089.42 | 6.8632 | 7,476.91 |

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 | |
|----------------------|---------------------|-------|----------|-------|---------------------|---------------------|------------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | | 冲减成本费用 |
| 税费返还 | 2,335,900.00 | | | | 2,335,900.00 | | | 是 |
| 中关村科技园区管理委员会新三板挂牌补贴款 | 195,700.00 | | | | | 195,700.00 | | 是 |
| 收朝阳区发改委新三板挂牌奖励金 | 800,000.00 | | | | | 800,000.00 | | 是 |
| 收中关村企业信用促进会中介服务资金补贴 | 4,000.00 | | | | | 4,000.00 | | 是 |
| 信州区科技局高新企业申报奖励 | 10,000.00 | | | | | 10,000.00 | | 是 |
| 贴息补助 | 22,852.00 | | | | | | 22,852.00 | 是 |
| 合 计 | 3,368,452.00 | | | | 2,335,900.00 | 1,009,700.00 | 22,852.00 | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|----------------------|----------|---------------------|---------------------|------------------|
| 税费返还 | 与收益相关 | 2,335,900.00 | | |
| 中关村科技园区管理委员会新三板挂牌补贴款 | 与收益相关 | | 195,700.00 | |
| 收朝阳区发改委新三板挂牌奖励金 | 与收益相关 | | 800,000.00 | |
| 收中关村企业信用促进会中介服务资金补贴 | 与收益相关 | | 4,000.00 | |
| 信州区科技局高新企业申报奖励 | 与收益相关 | | 10,000.00 | |
| 贴息补助 | 与收益相关 | | | 22,852.00 |
| 合 计 | | 2,335,900.00 | 1,009,700.00 | 22,852.00 |

(3) 本期无退回的政府补助情况。

六、合并范围的变更

1、设立子公司

2018年1月12日，经北京市商务委员会【京境外投资[2018]N00012号】核准，

公司设立香港全资子公司易網科技（香港）有限公司，拟投资总额 8.462204 万元人民币，持股比例 100%。截至期末，该子公司尚未实缴出资，未开展实际经营活动，无财务数据。

除上述情况外，公司本期未发生其他合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|-------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上饶市合一科技有限公司 | 江西上饶 | 全国 | 互联网服务 | 100.00 | | 无偿取得 |
| 杭州猎豆信息技术有限公司 | 杭州 | 全国 | 互联网服务 | 100.00 | | 承担负债 |
| 易網科技（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 互联网服务 | 100.00 | | 设立 |

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司、实际控制人情况

本公司实际控制人为郭磊。

| 股东 | 关联关系 | 控股股东对本公司的直接、间接持股比例 (%) | | 控股股东对本公司的表决权比例 (%) | |
|----|-------|------------------------|---------|--------------------|---------|
| | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 |
| 郭磊 | 实际控制人 | 44.6992 | 16.5094 | 44.6992 | 23.5849 |

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、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州猿力科技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 互联网服务 | 40 | | 权益法 |
| 成都酷天互动信息技术有限公司 | 成都 | 成都 | 互联网服务 | 40 | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|----------------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| | 杭州猿力科技有限公司 | 成都酷天互动信息技术有限公司 | 杭州猿力科技有限公司 | 成都酷天互动信息技术有限公司 |
| 流动资产 | 1,066,294.22 | 242,530.58 | | |
| 非流动资产 | 13,094.98 | | | |
| 资产合计 | 1,079,389.20 | 242,530.58 | | |
| 流动负债 | 156,005.35 | 45,530.62 | | |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 156,005.35 | 45,530.62 | | |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 923,383.85 | 196,999.96 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 369,353.54 | 78,799.98 | | |
| 调整事项 | 759,840.00 | 300,000.00 | | |
| —商誉 | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | |
| —其他 | 759,840.00 | 300,000.00 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,129,193.54 | 378,799.98 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 35,935.94 | 17,267.79 | | |
| 净利润 | -927,016.15 | -303,000.04 | | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -927,016.15 | -303,000.04 | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

4、其他关联方情况

| 关联方名称（姓名） | 持股比例 | 与本公司关系 |
|---------------|----------------------|---------------|
| 陈世坤 | 直接 19.16%、间接 7.0755% | 董事、副总经理 |
| 王宏泰 | 6.9% | 董事、财务总监、董事会秘书 |
| 天津坤泰鼎盛企业管理咨询中 | 23.58% | 持股 5%以上股东 |

| | | |
|----------------|--|---------|
| 心（有限合伙） | | |
| 谢军 | | 董事 |
| 唐文杰 | | 董事 |
| 付亮 | | 监事会主席 |
| 王宁 | | 监事 |
| 李明 | | 监事 |
| 杭州猿力科技有限公司 | | 本公司联营企业 |
| 成都酷天互动信息技术有限公司 | | 本公司联营企业 |

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

①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 |
|------------|--------------|------------|------------|------------|
| 郭磊、陈世坤、王宏泰 | 5,000,000.00 | 2017-09-15 | 2018-09-14 | 是 |
| 郭磊、陈世坤、王宏泰 | 5,000,000.00 | 2017-09-15 | 2018-09-14 | 是 |
| 郭磊、王宏泰 | 2,000,000.00 | 2018-04-18 | 2019-04-18 | 否 |
| 郭磊、陈世坤、王宏泰 | 5,000,000.00 | 2018-08-02 | 2019-01-10 | 否 |

（2）关键管理人员报酬

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 961,792.51 | 975,013.01 |

九、或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------------|----------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 5,682,861.32 | 35,807,333.94 |
| 合计 | 5,682,861.32 | 35,807,333.94 |

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类：

| 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 | 5,988,284.26 | 100.00 | 305,422.94 | 5.10 | 5,682,861.32 |
| 其中：账龄组合 | 5,988,284.26 | 100.00 | 305,422.94 | 5.10 | 5,682,861.32 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 5,988,284.26 | 100.00 | 305,422.94 | 5.10 | 5,682,861.32 |

续表：

| 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 | 37,730,573.16 | 100.00 | 1,923,239.22 | 5.10 | 35,807,333.94 |
| 其中：账龄组合 | 37,730,573.16 | 100.00 | 1,923,239.22 | 5.10 | 35,807,333.94 |

| | | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 37,730,573.16 | 100.00 | 1,923,239.22 | 5.10 | 35,807,333.94 |

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 | 5,948,249.37 | 99.34 | 297,412.47 | 5 | 36,996,362.00 | 98.05 | 1,849,818.10 | 5 |
| 1-2年 | 20,000.00 | 0.33 | 2,000.00 | 10 | 734,211.16 | 1.95 | 73,421.12 | 10 |
| 2-3年 | 20,034.89 | 0.33 | 6,010.47 | 30 | - | - | - | 30 |
| 合计 | 5,988,284.26 | 100.00 | 305,422.94 | - | 37,730,573.16 | 100.00 | 1,923,239.22 | - |

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 | |
| 坏账准备 | 1,923,239.22 | -1,617,816.28 | - | - | 305,422.94 |

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 | 款项性质 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|----------------|----------|---------------------|----------|----------------|-------------------|
| 北京金石红人文化传媒有限公司 | 销货款 | 2,631,962.40 | 1年以内 | 43.95 | 131,598.12 |
| 上海携程国际旅行社有限公司 | 销货款 | 1,387,900.00 | 1年以内 | 23.18 | 69,395.00 |
| 上海寻梦信息技术有限公司 | 销货款 | 1,169,220.30 | 1年以内 | 19.53 | 58,461.02 |
| 无锡聚聚传媒科技有限公司 | 销货款 | 422,578.00 | 1年以内 | 7.06 | 21,128.90 |
| 微格（北京）信息咨询有限公司 | 销货款 | 161,089.00 | 1年以内 | 2.69 | 8,054.45 |
| 合计 | - | 5,772,749.70 | - | 96.41 | 288,637.49 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | | |

| | | |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收股利 | 20,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 6,547,665.57 | 12,259,813.20 |
| 合计 | 26,547,665.57 | 12,259,813.20 |

(1) 应收股利情况

| 被投资单位) | 2018.12.31 | | |
|-------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 上饶市合一科技有限公司 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 合 计 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |

注：期末无账龄超过1年的应收股利情况。

(2) 其他应收账款情况

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 | 6,602,853.85 | 100.00 | 55,188.28 | 0.84 | 6,547,665.57 |
| 其中：账龄组合 | 702,853.85 | 10.64 | 55,188.28 | 7.85 | 647,665.57 |
| 合并范围内关联方组合 | 5,900,000.00 | 89.36 | | | 5,900,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 合计 | 6,602,853.85 | 100.00 | 55,188.28 | 0.84 | 6,547,665.57 |

续表：

| 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 | 12,297,171.79 | 100.00 | 37,358.59 | 0.30 | 12,259,813.20 |
| 其中：账龄组合 | 747,171.79 | 6.08 | 37,358.59 | 5.00 | 709,813.20 |
| 合并范围内关联方组合 | 11,550,000.00 | 93.92 | | | 11,550,000.00 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|-----------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 12,297,171.79 | 100.00 | 37,358.59 | 0.30 | 12,259,813.20 |

A、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 | | | |
|------|------------|--------|-----------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 301,942.06 | 42.96 | 15,097.10 | 5 |
| 1至2年 | 400,911.79 | 57.04 | 40,091.18 | 10 |
| 合计 | 702,853.85 | 100.00 | 55,188.28 | - |

(续)

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|------|------------|--------|-----------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 747,171.79 | 100.00 | 37,358.59 | 5.00 |
| 1至2年 | - | - | - | - |
| 合计 | 747,171.79 | 100.00 | 37,358.59 | - |

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 | |
| 金额 | 37,358.59 | 17,829.69 | - | - | 55,188.28 |

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 |
|----------|--------------|---------------|
| 单位往来 | 5,900,000.00 | 11,550,000.00 |
| 员工备用金 | | 2,400.00 |
| 各类押金、保证金 | 702,853.85 | 744,771.79 |
| 合计 | 6,602,853.85 | 12,297,171.79 |

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收 | 坏账准备 |
|------|------|------|------|----|-------|------|
|------|------|------|------|----|-------|------|

| | 司关系 | | | | 款年末余额 合计数的比 例 | 年末余额 |
|---------------------|------|-----------|---------------------|------|---------------------|------------------|
| 杭州猎豆信息技术有限 公司 | 关联方 | 内部往来 | 5,900,000.00 | 1年以内 | 89.36 | - |
| 北京嘉泰基业置业有限 公司 | 非关联方 | 房租押金 | 527,653.85 | 1年以内 | 7.99 | 45,418.28 |
| 北京晨钟科技有限公司 | 非关联方 | 业务保证 金 | 100,000.00 | 1年以内 | 1.51 | 5,000.00 |
| 北京国贸大酒店 | 非关联方 | 酒店押金 | 50,000.00 | 1年以内 | 0.76 | 2,500.00 |
| 北京网易有道计算机系 统有限公司 | 非关联方 | 业务保证 金 | 20,000.00 | 1-2年 | 0.30 | 2,000.00 |
| 合 计 | - | - | 6,597,653.85 | - | 99.92 | 54,918.28 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 年末余额 | | | 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 | 9,830,633.96 | | 9,830,633.96 | 9,830,633.96 | | 9,830,633.96 |
| 对联营、合营 企业投资 | 1,507,993.52 | | 1,507,993.52 | | | |
| 合 计 | 11,338,627.48 | | 11,338,627.48 | 9,830,633.96 | | 9,830,633.96 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增 加 | 本年减 少 | 年末余额 | 本年计 提减值 准备 | 减值准 备年末 余额 |
|----------------------|---------------------|----------|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 上饶市合一 科技有限公 司 | 9,830,633.96 | | | 9,830,633.96 | | |
| 杭州猎豆信 息技术有限 公司 | | | | | | |
| 合 计 | 9,830,633.96 | | | 9,830,633.96 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余 | 本期增减变动 |
|-------|-----|--------|
|-------|-----|--------|

| | 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 |
|----------------|---|--------------|------|-------------|----------|--------|
| 一、联营企业 | | | | | | |
| 杭州猿力科技有限公司 | | 1,500,000.00 | | -370,806.46 | | |
| 成都酷天互动信息技术有限公司 | | 500,000.00 | | -121,200.02 | | |
| 合计 | | 2,000,000.00 | | -492,006.48 | | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|-----------------|--------|----|---------------------|--------------|
| | 宣告发放现金股利 或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、联营企业 | | | | | |
| 杭州猿力科技有限公司 | | | | 1,129,193.54 | |
| 成都酷天互动信息技术有限公司 | | | | 378,799.98 | |
| 合计 | | | | 1,507,993.52 | |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

| 项目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 56,979,254.61 | 50,301,821.89 | 62,310,541.44 | 58,175,204.11 |
| 其他业务 | | | 5,094,339.48 | |
| 合计 | 56,979,254.61 | 50,301,821.89 | 67,404,880.92 | 58,175,204.11 |

(2) 主营业务收入与主营业务成本按行业列示如下：

| 项目 | 本期 | | 上期 | |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 软件与信息服务 | 56,979,254.61 | 50,301,821.89 | 62,310,541.44 | 58,175,204.11 |
| 合计 | 56,979,254.61 | 50,301,821.89 | 62,310,541.44 | 58,175,204.11 |

5、投资收益

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

| | | |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 54,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -492,006.48 | |
| 购买理财产品取得的投资收益 | 22,932.46 | 31,976.48 |
| 合计 | 53,530,925.98 | 25,031,976.48 |

十四、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 | 6,053.65 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | - | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,032,552.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | 51,754.18 | |
| 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 | | |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 843.19 | |
| 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 | 1,091,203.02 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | - | - |
| 非经常性损益净额 | 1,091,203.02 | |
| 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 | 1,091,203.02 | |

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 | 59.80 | 2.55 | 2.55 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 58.19 | 2.48 | 2.48 |

北京酷炫网络技术股份有限公司

2019年3月21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：

北京市朝阳区东四环中路 41 号嘉泰国际大厦 B 座 2001