

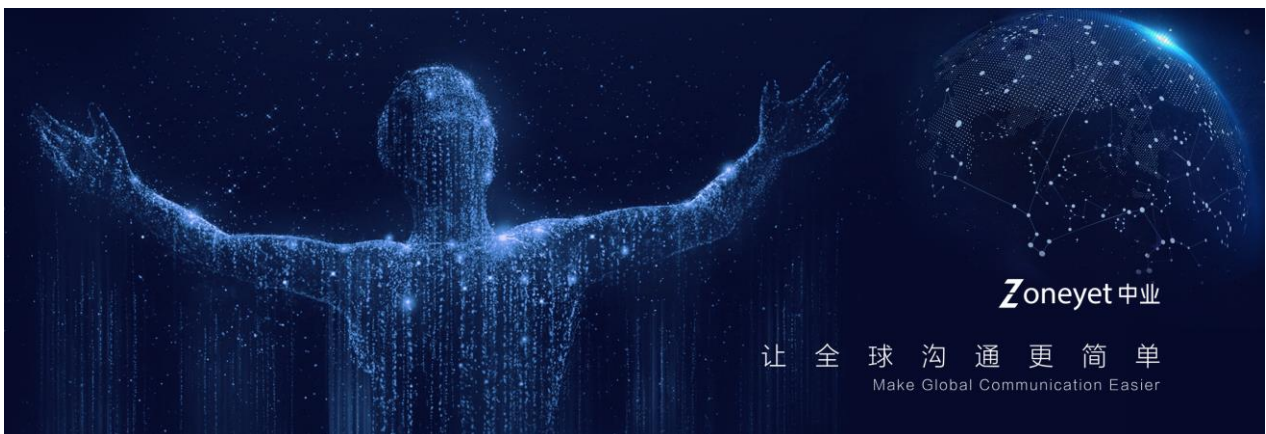


中业科技

NEEQ:834134

郑州中业科技股份有限公司

Zhengzhou Zoneyet Technology Co., Ltd.



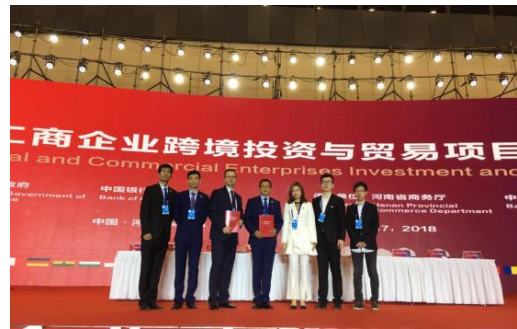
年度报告

2018

公司年度大事记



2018年4月，中业科技“翻译天团”惊艳亮相博鳌亚洲论坛，30名专业翻译为各国政要提供陪同翻译服务，并为1500名余志愿者进行了外语培训。翻译团队的服务得到了与会各界人士以及组委会的高度认可和评价，收到了感谢信并被授予“最佳合作单位”荣誉称号。



2018年4月，中业科技作为被推荐企业，受邀出席2018年第十二届中国（河南）国际投资贸易洽谈会，现场签约波兰OEX公司。本次投洽会为公司对接国际资源、开拓市场、加强合作交流等方面，发挥了举足轻重的作用，为公司发展迎来新契机。



2018年6月，“笃信科技，智言未来”——郑州大学与中业科技自然语言处理联合实验室科技成果发布会成功举行。郑大与中业自然语言处理联合实验室开创了省内人工智能领域的校企合作先河，此实验室作为底层支撑，具有自身核心的技术资源优势。



2018年7月，中业科技全球多语言网络社交平台GagaHi App 2.0全新上线。在保持主体功能不变的前提下，在UI和结构上进行了重新设计规划，打造更好的用户体验，并在12月荣获NextWorld 2018最受用户欢迎APP。



2018年8月，在河南省全省促进非公有制经济健康发展大会上，中业科技荣获省委、省政府颁发的“河南省优秀非公有制企业”荣誉称号。



2018年11月，中业科技为2018中国（郑州）产业转移系列活动对接大会开幕式提供了“智能实时语音转写翻译上屏”技术服务，展现了河南AI力量。

致投资者的信

亲爱的朋友们：

今天，我们站在过去的顶点，俯瞰那些曾被我们视为不朽的高峰；同时，我们站在未来的原点，仰望浩瀚无垠的宇宙星河。满怀着激情与梦想，我们挥别了硕果累累的 2018 年。在这里，很高兴能够有这样的机会向大家报告过去一年中业科技的发展情况和我们对未来的想法与规划。

回首 2018，我们砥砺前行。这一年，在人工智能产业发展向好的大背景下，中业科技结合新需求、新形势，提出“业务发展精准化，团队建设职业化”的总体战略规划，明确了以业务为核心的发展理念，强化了公司各部门业务意识、市场意识、职业意识、创新意识，将精准业务与高效管理相结合，真抓实干，有序的推进了公司各项工作的开展。这一年，中业科技构建起以人工智能为核心的生态模式，不断创新业务的模式和产品，不断拓展业务的广度和深度，多通道融合，在博鳌亚洲论坛年会、中国（郑州）产业转移系列活动等国际舞台上展现中业风采，载誉满满。这一年，凭着中业人的不懈努力和执着追求，中业科技再一次实现了营业收入和净利润双增长的优良业绩。天不言自高，地不言自厚。为了实现让全球沟通更简单的“中业梦”，我们一直不忘初心、笃力前行，默默的奋斗着。

展望未来，我们步伐坚定。“民生在勤，勤则不匮”。2019 年，中业科技将继续紧紧把握住互联网、大数据、人工智能产业发展的重大历史机遇，不断夯实基础，发展创新。坚持以 AI 为核心，打造多样化、智能化、高质量的人工智能产品，把增强原创能力作为重点，以关键核心技术为主攻方向，优化智能产品创新与服务的供给结构，树立中业科技的品牌力量。不驰于空想，不骛于虚声，2019 年中业人必将脚踏实地、发展创新，努力将中业的美好蓝图变为现实。“梦在前方，路在脚下”，我们都是追梦人，在前进的道路上努力奔跑。

在这里，我代表中业科技，向给予中业科技支持和信任的股东、合作伙伴、投资机构，向关心、帮助中业科技发展社会各界友人表示衷心的感谢。新时代是奋斗者的时代，2019年，中业科技将继续以更开阔的胸襟、更饱满的精神、更坚韧的毅力、更务实的作风，开风气之先，创至善之业，推动中业科技踏上新里程！

郑州中业科技股份有限公司董事长 陈立杰

二零一九年三月

目录

第一节	声明与提示	7
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	35
第六节	股本变动及股东情况	40
第七节	融资及利润分配情况	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	44
第九节	行业信息	48
第十节	公司治理及内部控制	57
第十一节	财务报告	65

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中业科技	指	郑州中业科技股份有限公司
有限公司	指	郑州市中业科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《郑州中业科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
人工智能	指	Artificial Intelligence ,英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是计算机科学的一个分支,它企图了解智能的实质,并生产出一种新的能以人类智能相似的方式做出反应的智能机器,该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
机器学习	指	Machine Learning , 英文缩写为 ML。是一门多领域交叉学科,涉及概率论、统计学、逼近论、凸分析、算法复杂度理论等多门学科。专门研究计算机怎样模拟或实现人类的学习行为,以获取新的知识或技能,重新组织已有的知识结构使之不断改善自身的性能。
AI 赋能	指	通过 AI 技术结合各个行业领域进行深度融合与发展。
AI 开放平台	指	面向开发者及企业开放 AI 软件服务及解决方案,提供 AI 服务应用程序接口、封装程序下载、开放对话式人工智能系统,共享 AI 领域最新的应用场景及解决方案,在满足中业本身 AI 软件需求的同时助力各行业 AI 升级,提升行业竞争力。
嵌入式	指	嵌入式系统是一种专用的计算机系统,作为装置或设备的一部分。通常,嵌入式系统是一个控制程序存储在 ROM 中的嵌入式处理器控制板。事实上,所有带有数字接口的设备,如手表、微波炉、录像机、汽车等,都使用嵌入式系统,有些嵌入式系统还包含操作系统,但大多数嵌入式系统都是由单个程序实现整个控制逻辑。
自然语言	指	自然语言指一种自然地随文化而演化的,人类独有的,以语音为物质外壳,以词汇为建筑材料,以语法为结构规范的人类重要的交际工具和思维工具。包括汉语、英语、日语、法语等。区别于计算机语言。
人脸识别	指	是基于人的脸部特征信息进行身份识别的一种生物识别技术。用摄像机或摄像头采集含有人脸的图像或视频流,并自动在图像中检测和跟踪人脸,进而对检测到的人脸进行脸部识别的一系列相关技术,通常也叫做人像识别、面部识别。

语料库	指	语料库是语料库语言学研究的基础资源，也是经验主义语言研究方法的主要资源。应用于词典编纂，语言教学，传统语言研究，自然语言处理中基于统计或实例的研究等方面。
GagaHi	指	中业科技的国际社交应用产品，中文名“嘎嘎”。涵盖八种语言文字的跨语言国际社交应用。包含 PC 网站和移动端。

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。

公司负责人陈立杰、主管会计工作负责人李之光及会计机构负责人（会计主管人员）原香娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(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、公司治理风险	股份公司设立前,公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善,股份公司设立后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,但是各项内控制度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高更严的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。
2、核心技术人员流失的风险	公司属于智力集中型企业,产品和技术的研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善,人才竞争日益加剧,人才吸引和积累越来越难,若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才,将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。
3、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人陈立杰、李之光合计直接持股 60.60%。陈立杰现任公司董事长兼总经理,李之光现任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监,两人为公司的实际控制人,对公司的经营管理有重大影响,若实际控制人利用其对公司的控制地位,通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制,可能给公司的正常运营带来风险,并最终损害公司、中小股东、债权人和其他利益相关者的利益。
4、市场风险	公司主营业务的最大特色为跨区域多语言翻译服务,公司为国内

	<p>提供此类服务的企业。但是,多语言翻译服务可能被其他企业模仿,并瓜分公司的用户,造成公司业绩下滑的风险。另外,社交类网站依赖于用户数量,公司为吸引用户,努力推出更多吸引用户的服务。同时,社交软件和网站依赖于电脑、手机等电子产品的发展。公司时刻关注互联网技术的发展和电子产品的最新动态。但是,仍然存在公司产品所使用的技术落后于竞争对手或者未能紧随电子产品革新而进步的风险。</p>
5、网络安全和信息安全风险	<p>公司目前有三大业务模块,主要客户为遍布世界各地的自然人和组织。每个客户在我司产品上均有相关的信息类数据账号,数据记录等。为保护客户的隐私及数据安全公司不断的投入资金进行软件、硬件、规章制度等防护等措施。虽然公司非常注重信息安全的建设及数据信息的防护,但互联网因其开放的特性、技术更新换代的快速性等原因,仍然面临着被恶意攻击,丢失客户信息,影响客户使用和影响财产的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

截止到 2018 年 12 月 31 日,公司资产负债率为 28.18%,已不存在资产负债率较低风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州中业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Zoneyet Technology Co., Ltd.
证券简称	中业科技
证券代码	834134
法定代表人	陈立杰
办公地址	郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层

二、 联系方式

董事会秘书	李之光
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0371-85518371
传真	0371-85518379
电子邮箱	s@zoneyet.com
公司网址	www.zoneyet.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层 (450000)
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	2010 年 11 月 29 日
挂牌时间	2015 年 11 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息服务业-互联网信息服务 I6420
主要产品与服务项目	人工智能翻译服务、多语言社交网络服务、互联网行业应用
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈立杰、李之光
实际控制人及其一致行动人	陈立杰、李之光

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	91410100566450908Y	否
注册地址	郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层	否
注册资本（元）	52,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王忠箴、刘永锋
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年第一次股票发行已于 2019 年 3 月 4 日完成股份登记；公司注册资本及股本将增加 9.3 万，目前正在办理工商登记中。

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	153,721,410.26	110,990,111.29	38.50%
毛利率%	62.87%	62.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,134,823.69	4,199,699.31	69.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,785,242.81	3,729,701.93	55.11%
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）	10.77%	7.03%	-
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）	8.74%	6.24%	-
基本每股收益	0.1359	0.0800	69.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	97,765,288.93	68,947,465.04	41.80%
负债总计	27,545,771.45	6,724,797.25	309.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,219,517.48	62,222,667.79	12.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.19	12.61%
资产负债率%（母公司）	27.37%	9.00%	-
资产负债率%（合并）	28.18%	9.75%	-
流动比率	214.94%	667.22%	-
利息保障倍数	18.44	-	-

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	13,000,069.52	-5,951,454.84	318.44%
应收账款周转率	5,557.73%	7,430.17%	-
存货周转率	332.90% ¹	489.66%	-

¹ 公司的平均存货余额仅包含智能硬件产品，因此，2018年销货成本指标取智能硬件产品销货成本，存货周转率计算的是智能硬件产品的存货周转率。

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	41.80%	10.67%	-
营业收入增长率%	38.50%	56.00%	-
净利润增长率%	69.89%	277.06%	-

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	52,500,000	52,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,585,580.41
其他	4,000.00
非经常性损益合计	1,589,580.41
所得税影响数	239,999.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,349,580.88

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00			
应收账款	2,113,578.25	0.00		
应收票据及应收账款		2,113,578.25		
应收利息	0.00			
应收股利	0.00			
其他应收款	1,191,237.05	1,191,237.05		
固定资产	2,938,497.50	2,938,497.50		
固定资产清理	0.00			

应付票据	0.00			
应付账款	793,654.45			
应付票据及应付账款		793,654.45		
应付利息	0.00			
应付股利	0.00			
其他应付款	93,775.93	93,775.93		
管理费用	6,287,532.04	5,950,722.91		
研发费用		336,809.13		

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

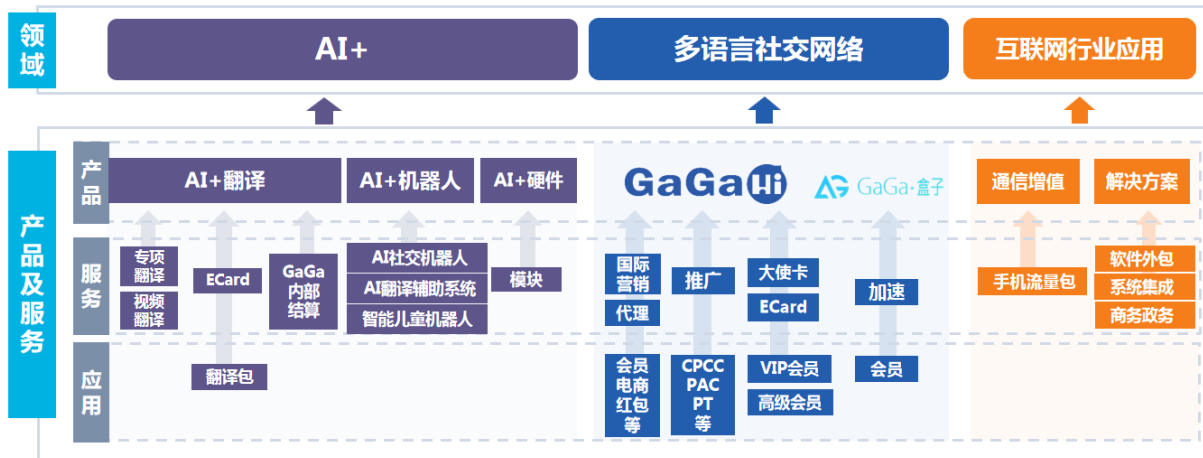
适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

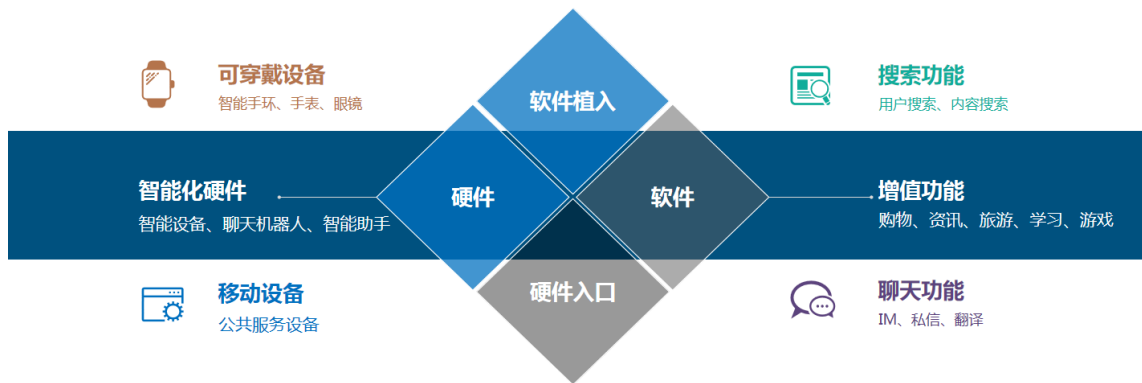
商业模式:

中业科技拥有领先的感知引擎和推荐算法技术，深度布局跨语言社交、人工智能混合翻译及通用智能等领域，赋予机器感知、交互和理解的能力，是一家“算法+芯片+云”智能解决方案提供商。中业科技围绕人工智能翻译服务（Artificial Intelligence Translation Service）、多语言社交网络服务(Social Network Service)、互联网行业应用(Internet Industry Applications)三大行业，创建了分别以 AI 赋能、翻译、会员、移动数据为基础的服务体系，打造出多个经典互联网产品。独具特色又相互交融的应用、服务、产品，组成了中业以用户为核心的业务体系。根据具有中业特色的两大核心平台与一项升级服务，即 AI+(AI 开放平台)、跨国社交(SNS)与互联网行业应用(MIA)，一方面通过 AI 开放平台，向外提供开放便捷的 AI 服务接口，满足传统行业及个人用户对 AI 软件服务及应用的需求，快速实现人工智能应用落地；另一方面通过自有资源—跨国社交平台，聚集全球跨语言社交用户，完美支持用户跨语言交流，真正实现跨国社交；同时通过移动互联网与 B 端资源对接，提升两大核心平台为不同国家用户提供更丰富全面的服务。



公司主要面向用户的服务包括：

1. 人工智能翻译服务



中业 AI 智能翻译服务，基于中业 AI 赋能智能翻译产品辅助人工翻译，人工翻译修正智能翻译的基础逻辑，拓展提升智能翻译的准确度和反应速度，同时积累海量的大数据精准语料库，通过智能记忆、机器训练、深度学习形成一个整体智能化多语言服务系统即人工智能翻译系统，以中业翻译平台为核心构建中业互联网翻译商业生态系统。

中业科技通过建设 AI 智能翻译服务，不断地对新一代神经网络机器翻译引擎领域进行深入研究，持续优化人工智能翻译平台，从根源上融合人工与机器，实现快速翻译，结合互联网的共享性和开放性，为互联网跨语言社交网络服务（SNS）平台、注册用户翻译、专项翻译、视频翻译、智能终端硬件及跨境电子商务、跨境旅游等 AI 赋能翻译应用领域及移动互联网应用领域提供更加精确和快捷的智能多语言服务，同时为行业发展节省成本，为译员提供更加智能便捷的工作平台，成为全球译员工作的最佳之选。

在专项翻译服务领域，公司基于翻译引擎及出色的翻译成果，通过机器翻译+人工校核的方式，处理专业翻译事项。其中包含在线即时翻译和线下传统翻译，在线即时翻译通过 API 接口多次返回校核方式保证翻译准确度；传统翻译通过线下翻译人员校核方式，以机器翻译减轻翻译人员工作量及成本，公司将持续提升专项领域翻译服务质量并扩展服务渠道。

在视频翻译服务领域，依托公司智能翻译系统，将原始视频文件进行语音识别及翻译，并进行后续双语字幕和视频的处理，完成双语视频输出结果。公司的多语言视频翻译，解决了不同语言多媒体内容的互通有无，满足全球各地区不同语言间文化交流的需要，符合国家一带一路的战略方向。

随着人工智能时代的到来，产品不只是为用户带来以 APP、PC 为载体的交互体验，亦可结合 AI 发展为智能软硬件集于一身的产品智能化交互，中业科技洞察 AI 时代用户多场景的智能化需求，提出 AI 赋能的理论。通过硬件设备为用户提供更多体验载体，产品软硬整体化且由 AI 赋能软硬件整体产品，后台的 AI 能力即算法数据能够直接迁移到终端，让终端更懂用户，从而有更好的用户体验。

中业通过在硬件上以植入软件的方式，为可穿戴设备、智能化硬件、及移动设备提供软件的相应功能服务，产品中的搜索功能、增值功能、聊天功能、翻译功能，都可分别以植入硬件的方式为用户带来

不同载体、不同服务功能的 AI 产品体验，包含会员服务、注册用户翻译服务、专项翻译服务、视频翻译服务等，同时中业在软件上加入硬件入口，便于用户对于硬件与软件的操作实时切换及互动，为 AI 赋能发展奠定基础，同时也可增加扩展运营渠道和销售方式，软硬整体化后公司亦能够获取更生态的用户数据。

中业科技已推出的“AI 社交机器人系统”、“AI 翻译辅助机器人系统”、“智能儿童机器人系统”是以结合中业现有业务的基础上进行 AI 赋能整体产品，为持续升级优化 AI 开放平台，通过 AI 的深度学习能力，为不同行业机构及个人用户提供更加精准的社交、翻译、协作、教育、陪伴等多场景下的智能化需求，并与金融、旅游、教育、游戏等多渠道建立了深入的合作关系。

针对 AI 多样化的场景将原有业务多元化，并将人工智能完美融合到用户的生活和工作中，为不同用户提供多场景智能化需求，在万物皆媒体、万媒互联的未来，AI 将会带来更多想象空间，帮助人类创造更加美好的生活。

2、多语言社交网络服务

GagaHi 是一款以人工智能混合翻译引擎为核心提供 8 种语言文字的实时在线翻译的集合及时聊天，娱乐社交，生活服务为一体的综合性社交平台，覆盖包括欧美亚等 100 多个国家和地区的用户，平台以解决用户在社交、娱乐、学习等过程中遇到的语言交流沟通障碍为宗旨。

在多语社交服务领域，公司积极关注行业动态以及用户使用习惯，GagaHi 平台为客户提供了 IM、私信，国际圈、评论等多种社交交互方式，实现用户多方式多维度无障碍交流通过的需求；为提升社交服务的趣味性，平台提供了基础社交涵盖的表情、卡片礼物、虚拟商品、模糊图、打赏等服务。为满足用户个性化社交需求，公司根据其推荐算法技术，新增了推广自己，偶遇功能，提升了用户曝光率，增加了用户社交体验度，同时 GagaHi 社交平台包括 PC 端、APP 端、手机网页版等多终端展示方式，满足用户不同形式的服务。

在会员服务领域，公司基于其多语言社交产品特点，推出了不同的会员类型，其中包括高级会员和 VIP 会员，2018 年在原有会员的基础之上推出爆款会员 mini，进一步提升了用户的活跃度和使用率。

在智能服务领域，2018 年为进一步提升用户体验度，GagaHi 平台依托公司人工智能对话技术，借助平台多年沉淀的社交语料以及客户问答语，在现有产品功能基础之上，新增了智能客服和智能运营功能模块。基于其语料基础，实现客户与智能客服的对话就像与在线客服人员交谈一样，可以轻松的与聊天机器人交谈，提升客服服务效率，极大的改善客户体验度。

在翻译服务领域，公司致力于解决跨国沟通语言障碍，以其自身 ZNMT 翻译引擎为核心，为平台提供了实时在线翻译功能，其中翻译形式包括 IM 翻译，私信翻译，动态翻译，评论翻译以及探索模块的

文章翻译等多种翻译形式，其翻译服务类型主要为翻译包，优惠券，会员（mini 会员、高级会员、VIP 会员）等，极大程度提升了用户跨国社交的体验度。

在网络加速服务领域，为提升多语言社交网络的用户活跃及多元化需求，有效解决网游玩家在游戏中遇到的延时过高、登录困难、容易掉线等问题。公司通过互联网加速节点部署及智能加速算法等多项加速技术，为全球各地的游戏玩家提供网游数据传输加速服务产品 GaGaBox；同时，公司采取引进先进运营模式、方法及联合运营等方式，推出以时间为计费方式的会员包、独享 IP 等不同形式的服务类型，满足用户不同形式的需求。

在网络推广服务领域，基于多语言社交平台庞大的用户基础，完善的社交生态系统，公司以创新技术为驱动、以数据分析平台为载体，结合社交个体的个性化多维度细分需求场景和行为的数据基础，形成了庞大的用户流量。公司通过精准营销的方式实现流量变现，同时帮助国内外企业更好的拓展客户，让企业的营销更简单。

3、互联网行业应用

互联网行业应用是以公司的集成业务为主，依托公司的自有研发技术与成果，挖掘互联网行业应用市场需求，为客户提供各行业应用场景解决方案或定制研发服务。在互联网行业应用中，中业以 AI+、大数据、翻译、社交领域内的自有优势，和客户共同建立互联互通的业务生态网络，实现共赢、共利、共发展的模式。靠创意、产品、技术来驱动整体业务的发展，与多种行业应用相互结合，扩展商业领域范围，丰富中业服务内容，在互联网行业中建立完善的行业生态圈。

在互联网+移动产品及服务的过程中，通过移动数据流量与有效运营，促进公司社交业务的用户活跃，推广翻译应用，为终端用户提升增值服务空间，促进公司产品的使用效率。

中业自有产品以分销代理形式发售，并与代理企业的互联网产品、服务相互结合，为代理商提供增值服务，突破用户消费的局限、增加商品附加价值，促进代理商自有产品的推广与公司服务内容的收益，达到共赢的效果。

中业同时以用户的直接需求为出发点，在互联网行业应用的业务中，经过多年精耕细作，完成多个信息系统集成项目的建设及软件研发项目，并为我们的合作伙伴提供技术服务支撑。同时中业以自身使命为宗旨，互联网行业应用业务以“联接”为主题，如果社交业务是完成人与人之间的“联接”，那么互联网行业应用是以“产品”、“应用”等业务模块的“联接”，融合多家伙伴硬件制造提供商的优势与特点，以包融、共赢心态，为用户提供信息化网络的建设、软件研发等技术内容的服务。集成“AI+”、“社交”等业务元素，以科技手段，服务于人类。

核心竞争力分析：

1. 核心管理团队方面

报告期内，公司持续强化和完善的法人治理结构，决策机制高效、合理，核心管理团队稳定，并持续优化结构，建立人才梯队，同时，公司对核心管理团队、核心技术人员采用了股权激励，保证企业经营目标与股东目标一致，提高了团队的积极性和稳定性。

公司的核心管理团队是一支管理经验丰富、运营能力强、学习能力强、职业化水平高的管理团队。2018年，公司对核心管理团队进行“业务战略精准化，团队管理职业化”的思想洗礼，提升核心管理团队的管理驾驭能力，建立学习型组织，为确保公司持续稳定快速发展打下了坚实的基础。

2. 核心技术人员方面

报告期内，公司持续加强技术人才的引进和研发投入，并持续优化技术团队结构，核心技术人员稳定，研发实力进一步加强。2018年，公司通过技术能力矩阵、技术评级、岗位晋升与轮换等工具与方法，打造出一支具有较高的专业理论素养、丰富的研发实践经验以及良好的团队合作精神的技术团队，自主研发创新气氛浓厚，持续的实用性产品研发和创新，使公司保持着行业领先地位。

3. 产品与服务方面

(1)全球综合用户规模稳定增长。中业科技旗下的 GagaHi 平台专注于跨母语、跨国用户服务，通过服务创新、技术创新，为全球用户提供不同场景下的社交应用，形成社交业务生态圈，全球综合用户规模进一步增长，用户流量变现能力提升，已成为全球跨母语社交领域的领军者。截至 2018 年底，中业综合用户已达 7890 万，遍及全球一百多个国家和地区，主要集中在欧洲、美洲及亚洲地区，高粘性、稳定的活跃用户数达到历史新高，显示出稳定的发展前景。

(2)刚性需求推动人工智能业务迅速发展。公司以“人工智能混合翻译”为核心，通过自主创新的智能翻译硬件产品及配套的译员服务，为全球客户提供场景化、情景化、个性化的跨语种互联网翻译服务。以此为基础，2018年，公司延伸 AI 业务触点，面向教育、旅游等行业市场推出多款 AI 硬件产品，教育机器人、导览机器人、翻译机、智能手表等，同时，利用“AI 赋能”，以“AI 应用落地”为目标，面向公共安全、政务、会展、电子商务等行业市场提供 AI 赋能解决方案，AI 业务已成为公司新的业务增长极。

(3)产品与服务创新，更加贴近用户需求。公司以用户为核心，在翻译协同技术的基础上，实现碎片化信息在不同语言之间转换，同时提供如表情、礼物、道具等基础增值服务，以及小视频、虚拟商品等专属服务，2018年，又创新提供探索、国际打赏等增值服务，满足全球跨语言、跨国社交用户多层次、多场景、多样性及互动性需求，引领全球跨语言社交发展潮流。公司以 AI 开放平台为基础，逐步面向个人消费者、行业客户提供多样化的 AI 硬件、软件支撑服务，为公司 AI 业务快速发展提供保障。公司

开启“AI+流量释放”战略，为行业客户在不同的语言及文化背景下，迅速、精准掌握用户需求，提供更为贴心的产品和服务。

4. 研发实力

公司研发实力雄厚，拥有自主研发的 ZNMT 引擎和深度学习引擎，从公司系列社交产品出发，以个性化精准推荐算法为核心，结合自然语言处理、感知、认知等技术，完成了大规模神经网络、机器学习的技术研发，形成了包括基础层、感知层、认知层、平台层的完整技术体系，构建了中业独有的 AI 技术生态圈，并已形成技术壁垒。

公司十分关注人工智能模块中、高级人才的培养和成长，除积极从外部招聘外，还着力于内部培养，在公司定期举行 AI 头脑风暴、集中课程培训，广泛地推荐工程师积极投入其中，为公司培养了一批有经验的 AI 工程师，加速公司在多行业应用 AI 技术。

通过面向各行业的 AI 服务，特别是对多维度推荐算法、智能多语言服务的深挖及探索，已形成较为完善的产品和技术服务支撑体系。截至 2018 年底，公司共拥有发明专利 2 项、外观专利 2 项、软件著作权近百项。

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

报告期内，公司实现营业收入 15,372.14 万元，与上年 11,099.01 万元相比，同比增长 38.50%；净利润 713.48 万元，与上年 419.97 万元相比，同比增长 69.89%。

公司于 2015 年进入资本市场并引进投资，对业务进行重新梳理，各业务线更为清晰明确。战略定位符合国家整体发展战略和互联网行业发展特性。公司尤其在人工智能翻译、多语言社交、互联网行业应用领域加强了产业布局并进行资金投入，拓展了公司营业收入的渠道。公司在股转系统成功挂牌后，更加提升了品牌影响力，企业治理结构和资源配置得到优化，提高了企业服务和效能，综合用户的数量

与粘性都有较大提升，直接促使公司营收大幅增长。

2018 年公司提出以“团队管理职业化，业务战略精准化”为宗旨。一方面通过梳理公司现有团队工作内容，进行模块化、常规化，以提升公司团队职业化、专业化程度；另一方面公司对人工智能翻译服务、多语言社交服务、互联网行业应用三大业务进行精细化梳理运营，同时实现客户的精细化管理，不断打磨现有的产品线。提升公司在行业内的品牌价值，2018 年品牌战略中心积极拓展品牌宣传渠道，其中包括博鳌亚洲论坛等，加强了公司品牌宣传的广度和深度。同时，2018 年公司仍然以人工智能翻译为核心，打通国内外市场，进一步扩大产品的市场份额，提升用户规模，截止 2018 年底公司用户规模达到 7890 万。为积极相应用户的需求，提供更优质的服务以及丰富公司产业链，公司进一步加强了研发技术投入，并与郑州大学建立联合实验室，并签订实习基地协议，取得了优秀的研发成绩。全年共取得软著 45 项，商标 9 项；荣获一系列荣誉：河南省优秀软件企业、河南省优秀软件产品、河南省软件服务业优秀企业家、河南省青年企业家库、河南省优秀民营企业、双百企业、NextWorld2018 最受用户欢迎 APP、2018 年博鳌亚洲论坛年会志愿者最佳合作单位、入选 2018 年郑州市“专精特新”中小企业库、河南省优秀民营成长创新型企业、河南省优秀非公有制企业、2018 年度中国新三板年度最具成长潜力公司、2018 第七届中国创新创业大赛”河南省赛区二等奖、全国总决赛优秀企业奖、工信部“创客中国”中国创新创业大赛河南省第二名、入围全国 50 强企业、“创客中国”创新创业大赛总决赛河南省十强企业等。

(二) 行业情况

详见第九节行业信息

(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	33,471,764.10	34.24%	22,554,597.65	32.71%	48.40%
应收票据及应收账款	3,063,382.26	3.13%	2,113,578.25	3.07%	44.94%
存货	39,173.38	0.04%	29,000.00	0.04%	35.08%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,533,056.17	4.64%	4,528,151.15	6.57%	0.11%
固定资产	2,082,076.74	2.13%	2,938,497.50	4.26%	-29.14%
在建工程	-	-	-	-	-

短期借款	13,000,000.00	13.30%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较年初增加 10,917,166.45 元，主要原因是 2018 年取得银行授信贷款 13,000,000.00 元。
- 2、应收账款较年初增加 949,804.01 元，主要原因是 2018 年公司与企业端客户合作开展翻译业务，为促进企业端客户合作积极性，公司在考虑风险的前提下增加了账期政策。
- 3、固定资产净值较年初减少 856,420.76 元，主要原因是 2018 年固定资产原值增加 178,957.89 元，累计折旧增加 1,035,378.65 元。

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	153,721,410.26	-	110,990,111.29	-	38.50%
营业成本	57,084,348.96	37.13%	41,287,881.05	37.20%	38.26%
毛利率%	62.87%	-	62.80%	-	-
管理费用	6,849,358.10	4.46%	5,950,722.91	5.36%	15.10%
研发费用	572,143.71	0.37%	336,809.13	0.30%	69.87%
销售费用	79,937,109.36	52.00%	57,971,224.65	52.23%	37.89%
财务费用	2,203,767.39	1.43%	1,009,644.64	0.91%	118.27%
资产减值损失	68,174.46	0.04%	120,696.39	0.11%	-43.52%
其他收益	120,178.73	0.08%	-	-	-
投资收益	4,905.02	0.00%	128,151.15	0.12%	-96.17%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,923,521.83	4.50%	4,250,407.66	3.83%	62.89%
营业外收入	1,469,401.68	0.96%	551,397.66	0.50%	166.49%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	7,134,823.69	4.64%	4,199,699.31	3.78%	69.89%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较 2017 年增长 38.50%，主要原因：（1）公司 2018 年在人工智能翻译服务、多语言社交服务、互联网行业应用三大业务模块精耕细作，各业务稳健增长；（2）公司在人工智能翻译服务领域拓展了专项翻译等模式，达成新的长期合作伙伴；（3）2018 年中业继续对 GagaHi 社交网站进行技术革新及市场推广，从 PC 端到移动端实现跨平台的多维度升级，使多语言社交营收大幅增长。
- 2、营业成本较 2017 年增长 38.26%，主要原因：（1）随着公司主营业务发展，注册用户有较大增长，公司加大了技术维护等方面的投入；（2）公司 2018 年营收模块有所变化，增加专项翻译和视频翻译，增加了采购成本。

- 3、管理费用较 2017 年增长了 15.10%，主要原因是中介咨询费、股权激励摊销增加，同时公司继续加强内控，节俭费用，在营收增长的同时保持日常管理费用稳定。
- 4、研发费用较 2017 年增长了 69.87%，主要原因是 2018 年公司加大研发投入。
- 5、销售费用较 2017 年增长 37.89%，主要原因是 2018 年公司继续进行市场拓展、开发综合用户，增大推广力度；同时，公司加大线下地推业务，加大了运营推广费用，导致推广费增加。销售费用增长和营收增长成正比。
- 6、财务费用较 2017 年增长 118.27%，主要原因：2018 年度收入大幅增加，第三方结算平台 Paypal 及 Applepay 结算手续费相应增加，银行贷款增加贷款利息。
- 7、营业外收入较 2017 年增长 166.49%，主要原因是 2018 年收到高新区 2017 年企业上市挂牌奖励 1,000,000.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	153,721,410.26	110,990,111.29	38.50%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	57,084,348.96	41,287,881.05	38.26%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
人工智能翻译服务	62,438,300.23	40.62%	30,893,137.58	27.83%
多语言社交服务	60,593,682.66	39.42%	51,139,593.57	46.08%
其他	30,689,427.37	19.96%	28,957,380.14	26.09%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年营业收入同比增长 38.50%，其中人工智能翻译服务同比增长 102.11%，多语言社交服务同比增长 18.49%，其他模块同比增长 5.98%。（1）公司 2018 年在人工智能翻译服务、多语言社交服务、互联网行业应用三大业务模块精耕细作，各业务稳健增长；（2）公司在人工智能翻译服务领域拓展了专项翻译等模式，达成新的长期合作伙伴；（3）2018 年中业继续对 GagaHi 社交网站进行技术革新及市场推广，从 PC 端到移动端实现跨平台的多维度升级，使多语言社交营收大幅增长。

(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	北京中科环球文化传媒有限公司	10,775,474.91	7.01%	否
2	上海埃林哲软件系统股份有限公司	7,547,169.60	4.91%	否
3	河南嘀嘀嘀网络信息服务有限公司	6,316,038.20	4.11%	否
4	北京捷讯远扬通信技术有限公司	5,689,188.20	3.70%	否
5	深圳市智付天下科技有限公司	5,660,360.60	3.68%	否

合计	35,988,231.51	23.41%	-
----	---------------	--------	---

(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	洛阳畅游网络信息服务有限公司	23,262,814.61	18.63%	否
2	百视通网络电视技术发展有限公司	11,320,754.76	9.07%	否
3	上海东方龙新媒体有限公司	9,056,603.80	7.25%	否
4	深圳市前海仁智投资咨询有限公司	9,003,770.78	7.21%	否
5	上海国象网络科技有限公司	7,029,275.98	5.63%	否
合计		59,673,219.93	47.79%	-

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	13,000,069.52	-5,951,454.84	318.44%
投资活动产生的现金流量净额	-15,769,477.80	-5,048,340.17	-212.37%
筹资活动产生的现金流量净额	13,262,865.85	-	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018年经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加18,951,524.36元。主要原因为：2018年加强预算管控，在营收大幅度增长的同时，加大应收款项催收力度，2018年比2017年经营现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：2018年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少10,721,137.63元，主要原因为：2018年加大研发投入，研发投入15,590,519.91元，购买固定资产178,957.89元；2017年研发投入3,848,781.06元，购买固定资产1,199,559.11元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2018年筹资活动产生的现金流量净额较上年增加13,262,865.85元，主要原因是2018年取得银行贷款13,000,000.00元，股权激励定增筹资744,000.00元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	成立时间	注册资本	中业持股比例	出资方式	运营情况
北京中业创软科技有限公司	2013.01.30	50万元	100%	货币	正常运营
洛阳中业科技有限公司	2014.01.10	300万元	100%	货币	正常运营
参股公司名称	成立时间	注册资本	中业持股比例	出资方式	运营情况

洛阳掌端网络科技有限公司	2015.04.03	240 万元	25%	货币	正常运营
郑州市百里骄网络科技有限公司	2015.12.04	1008 万元	35%	货币	正常运营

备注：公司于 2016 年 12 月份投资洛阳掌端网络科技有限公司与郑州市百里骄网络科技有限公司，持股比例分别为 25%和 35%。

来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润无 10%以上的重大影响。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,657,943.77	6,959,013.40
研发支出占营业收入的比例	12.79%	6.27%
研发支出中资本化的比例	97.09%	95.16%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	36	44
研发人员总计	36	45
研发人员占员工总量的比例	30.51%	31.69%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	2
公司拥有的发明专利数量	2	2

研发项目情况：

公司 2018 年累计投入研发支出 19,657,943.77 万元，占营业收入的 12.79%。共投入 13 个项目，分别是：中业综合管理数据平台项目、GaGaHi 跨国多语言社交软件 2.0、智能对话 API、智能儿童机器人系统、智能翻译系统、AI 社交机器人操作系统、AI 社交机器人操作系统 2.0、AI 翻译辅助系统、AI 开

放平台、GaGaHi 艺术专业版、天使觉醒（手游）、暮色（手游）、兽人大作战（手游）。其中中业综合管理数据平台项目、GaGaHi 跨国多语言社交软件 2.0、智能对话 API、智能儿童机器人系统、智能翻译系统、AI 社交机器人操作系统、AI 翻译辅助系统、AI 开放平台、GaGaHi 艺术专业版 9 个项目已经开发完成，转入无形资产；AI 社交机器人操作系统 2.0 项目转入当期损益，该项目截止 2018 年 12 月 31 日结束；天使觉醒（手游）、暮色（手游）、兽人大作战（手游）项目截止 2018 年 12 月 31 日三款手游处于开发阶段，二测已完成。

公司科技活动人员 45 人，具有较高的专业理论素养和丰富的研发实践经验以及良好的团队合作精神，特别是在人工智能基础理论、行业前沿算法和趋势等关键领域有一支专业研发团队，为项目研发提供了有力的人才保证。也为公司可持续发展、提升市场竞争力和市场占有率奠定了坚实的基础。

2018 年公司受理中的发明专利 1 项、实用新型专利 1 项，获得外观设计专利 2 项。

随着深度学习 DL 的进一步研究，研发中心实现了数据资源管理自动化（Data Resource Management Automation）以及算法训练流程化（Algorithmic Training Processing），并形成智能化训练和数据回流体系、智能化业务数据分析体系。在现有深度学习引擎和基础数据架构之上，持续围绕双引擎推荐算法、CNN 卷积神经网络、人脸识别技术、视频智能分析与模式识别技术、嵌入式系统开发技术、云计算和大数据等核心技术问题，将云端、移动端、芯片等不同平台的深度学习模型实现算法创新，使中业科技的 AI 智能平台无论在学术研究还是商业应用领域，都拥有一定的识别与分析水平。

研发中心始终以 AI 人工智能为核心研究目标，以市场为导向，立足于自己擅长的人工智能领域，进行深入研究，使用自然语言理解（Natural Language Understanding）技术，在大语料库和精准语料库的基础上，基于场景和业务模型开发上下文关联模型，实现自然叙述、智能理解这一目的，将这一技术和模型与客服系统在整体上实现了融合，通过算法模型（MapReduce）智能聚类问题和在线化标注训练回流闭环，研发出的对话机器人能够不断学习新的知识，并支持多场景的智能问答服务和精准营销等服务。

根据公司战略规划，研发中心积极推动公司人工智能的全面发展。通过集成 SDK 在硬件上以软件植入的方式，为可穿戴设备、智能化硬件、移动设备提供软件的相应功能服务，在儿童智能机器人上采用立体交互、触摸传感器等技术进行人机交互。同时翻译机器人、社交机器人的研发成果，也标志着中业科技在人工智能领域将创造出新的价值。

为保证公司业务大规模增长能够平稳进行，研发中心在数据库方面做了整合升级优化，使用存储过程（Stored Procedure），对于复杂的业务逻辑进行解析和优化，再次执行可直接从内存中获取，从而提高运行速度，同时减少与网络传输之间的消耗，并且存储过程使维护性能和安全性能大幅度提升，应用

程序和数据库分开独立运行，在提升运营速度的同时，也极大程度上缩小了维护成本。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

（一） 多语言社交相关产品收入的确认

关键审计事项

中业科技在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的具体收入确认标准时，确认相关收入。2018 年度，中业科技营业收入为人民币 153,721,410.26 元，其中多语言社交相关产品收入金额 77,276,866.36 元，占比 50.27%。

我们关注多语言社交服务相关收入的确认。对多语言社交服务相关收入确认的关注是由于其客户数量众多和交易笔数数量巨大、相关收入确认的基础数据依赖业务信息系统，其收入确认是否在恰当的会计期间入账可能存在潜在错报。

请参阅财务报表附注三.（二十五）.4（1）及附注六.23（3）。

审计中的应对

针对多语言社交相关产品收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

1、我们了解及评价了中业科技与多语言社交相关产品收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

2、通过对管理层的访谈，检查中业科技与合作方签订的推广合同，进而评估中业科技多语言社交相关产品收入的确认政策的适当性。

3、我们在内部 IT 专家的参与下了解了业务信息系统的管理和控制环境，并对系统程序和数据的访问、运行维护以及程序变更和开发进行了检查或测试。

4、我们的信息系统测试团队对关键业务数据的完整性和准确性进行测试。信息系统应用控制测试（ITAC）主要涉及业务数据是否存在异常消费记录、是否存在异常的 ID 注册、核对业务数据显示的充值记录是否与第三方支付平台（如支付宝、财付通等）一致。此外，还检查了综合数据管理平台数据采集日志是否存在异常、是否与原始数据一致。

5、我们检查业务系统提供的多语言社交产品服务记录 and 用户消费记录、用户充值记录以及服务期间的分摊记录；检查中业科技与企业客户签订的合作协议、结算单据等记录；并对企业客户进行抽样函证，包括函证余额和交易发生额。

6、我们将临近期末发生的大额交易或异常交易与原始凭证相核对，包括核对与企业客户签订的协议、与企业客户之间的结算单据等资料。

（二） 研发支出资本化

关键审计事项

中业科技 2018 年度新增研发支出资本化金额 19,085,800.06 元，通过开发支出确认的无形资产金额为 10,711,565.29 元。

由于资本化的研发费用金额重大，且评估其是否达到会计准则规定的资本化标准涉及重大的管理层判断；管理层判断的适当性可能会对当期损益造成重大影响。因此我们将研发支出的资本化确定为关键审计事项。

请参阅财务报表附注三.（二十）.4 及附注六.9 及 10。

审计中的应对

针对研发支出的资本化，我们实施的审计程序主要包括：

1、我们了解并测试了研发支出相关内部控制的有效性，与管理层讨论研发支出资本化所采取的会计政策并评价了其适当性，以评估管理层运用这些具体标准和条件将研发支出资本化是否符合企业会计准则的要求。

2、我们抽样测试了与开发支出相关的控制措施，包括项目立项、批准、制定实施方案、进度报告、项目验收等。

3、结合开发支出原始凭证的检查，对相关开发支出的分项和归集进行了抽样测试。

4、对研究支出和开发支出的划分进行了截止性测试。

5、逐项检查了相关项目的立项报告、阶段确认书等文件。

6、对委托开发项目逐项检查了委托开发合同、验收或测试报告、发票、资金支付单据等文件或原始凭证；

7、我们关注了中业科技对开发支出资本化披露的充分性。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的合并报表项目名称和金额	受影响的母公司报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	“应收票据及应收账款”列示金额：期末 3,063,382.26 元；期初 2,113,578.25 元。	“应收票据及应收账款”列示金额：期末 2,920,351.26 元；期初：1,950,307.25 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	“其他应收款”列示金额：期末 605,332.39 元；期初：1,191,237.05 元。	“其他应收款”列示金额：期末 4,277,183.43 元；期初：3,931,735.37 元。
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	无影响。	无影响。
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	“固定资产”列示金额期末：2,082,076.74 元；期初：2,938,497.50 元。	“固定资产”列示金额期末：1,882,765.90 元；期初：2,481,522.61 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付	“应付票据及应付账款”列示金额：	“应付票据及应付账款”列示金额：期末 6,519,051.85 元；期初

票据及应付账款”列示	期 末 6,519,051.85 元；期 初 793,654.45 元。	551,724.45 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	“其他应付款”列示金额：期末 864,567.95 元；期初：93,775.93 元。	“其他应付款”列示金额：期末 857,317.95 元；期初：86,421.93 元。
将长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响。	无影响。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	本期增加研发费用 572,143.71 元，减少管理费用 572,143.71 元；上期增加研发费用 336,809.13 元，减少管理费用 336,809.13。	本期增加研发费用 572,143.71 元，减少管理费用 572,143.71 元。上期增加研发费用 336,809.13 元，减少管理费用 336,809.13 元。
财务费用科目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项	本期利息费用 481,134.15 元，利息收入 43,380.68 元； 上期利息费用无影响，利息收入 168,646.56 元。	本期利息费用 481,134.15 元，利息收入 39,475.55 元；上期利息费用无影响；利息收入 164,447.75 元。
新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响。	无影响。

2、会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计的变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

创新科技精准扶贫教育理念，发挥优势助力打赢脱贫攻坚战

教育是解决贫困代际传递的治本之策，科技是解决精准扶贫的必由之路。为了帮助实现本土贫困地区脱贫的教育精准化、脱贫路径科技化，中业科技积极发挥自身优势，主动投入到精准扶贫工作当中，参加郑州市重点工业企业“扶贫暖冬”精准产销对接活动，为荥阳市刘河镇中心学校的孩子们捐赠了中业智能教育机器人，以中业智能教育机器人走进贫困地区的方式，针对贫困地区的教育痛点，用智能科技，让更多贫困地区的孩子都能够享受到与发达地区一样的先进、便捷、优越的教育资源，为科技教育精准扶贫工作提供智慧化服务，助力打赢脱贫攻坚战。

践行“产、学、研”校企融合，积极培育新时代高端技术人才

作为一家以人工智能为核心的高新技术企业，中业科技始终为践行国家提出的“产、学、研”相结合以及加强“校企合作”的政策而积极努力，主动承担企业在这一方面应尽的责任与义务，积极地与郑州大学成立了河南省首个自然语言处理实验室--郑大与中业自然语言处理联合实验室，将郑大的科研资源与中业科技的成熟商业相结合，共同实现资本、科研、人才、市场资源的优势互补。同时，中业科技一直密切关注着 AI 人才体系建设，通过联合实验室的 AI 产学研融合、学科交叉、实训教学，培养新时代高端技术人才。

积极主动投入国家重点活动，发挥自身优势为家乡增光添彩

2018 年，中业科技作为河南省本土企业，主动投入到博鳌亚洲论坛年会、中国（郑州）产业转移系列对接活动等多项国家重点活动中去，发挥自身“人工智能混合翻译”的技术优势和资源优势，为各项活动的圆满举办提供了服务和技术保障，在大型舞台上彰显出河南本土科技企业的科技力量，为家乡增光添彩。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构能完全独立，保持有良好的公司独立自主经营能力。

公司在延续上一年度业务发展的同时更加对主体方向进行了系统的梳理，确定 2018 年公司以人工智能、多语言社交网络、互联网行业应用为公司战略发展主体；明确了公司“三大业务方向”“四大服务类型”及产品、业务相互支撑、相互融合的整体化发展思路。具备了自身持续发展的商业闭环，形成了以智能翻译为核心，以人工众包为实现逻辑，以 AI 深度学习为技术壁垒的多元化互联网服务生态系统。营业路径和销售渠道拓展到互联网行业各个领域，服务类型也细分至互联网各类使用用户。

会计核算、财务管理、风险管控等各项重大事项内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展，在报告期内公司营业收入和净利润双高增长，同时行业及公司的双重增长指标良好；公司现金流充足，并拥有持续融资能力；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

人工智能（AI）作为新一轮产业变革的核心驱动力，将逐步取代人口红利和移动互联网技术红利，

成为新一轮经济的引导者，将重构生产、分配、交换、消费等经济活动各环节，催生新技术、新产品、新产业，无处不在的“AI+”将会成为主流。人工智能已经成为当今时代新的风口，产业应用领域不断深入带来升级转换，人工智能相关政策持续出台提供政策动能，人工智能行业的发展已进入爆发式增长阶段。公司将致力于人工智能应用场景研究与开发，不断延伸人工智能业务触点，面向高端制造、教育、旅游、公共安全、政务、会展、电子商务等行业市场提供 AI 赋能场景应用解决方案，使 AI 业务成为公司新的业务增长极。

跨文化交流需求井喷，人工智能翻译发展拓展新价值。随着中国与国际间的沟通不断增加，积极参与与全球化进程，在日常生活、学习、工作与旅游场景下实现跨文化交流变得愈发频繁，语言翻译服务需求呈现井喷式增长。但是，传统翻译公司无法解决满足企业、个人的网络线上碎片化翻译、专业文档快速翻译、找陪同翻译的需求，而人工智能翻译因其便捷性、实用性，不单为用户提供更多样、更自由的选择方案，同时，也由于人工智能翻译模式创新，为有翻译能力的人提供了语言能力变现的机会，促进就业、创业。公司一直致力于人工智能翻译研究与开发，完美平衡机器翻译的快和人工翻译的准，拉动了用户的渗透率和粘性，人工智能翻译行业将迎来高速发展的历史性机遇。

社交网络发展势头依然强劲，社交应用移动化、全民化趋势进一步增强。移动社交产业链不断拓展，“社交+”应用模式创新，在网络推广、短视频、电商、游戏、教育等领域进行渗透，尤其是新技术的导入，如 AI、AR、VR、深度学习、大数据等，使社交媒体呈现更加诱人的发展前景。公司依然深耕于跨语言社交媒体，在满足跨母语背景下沟通交流的背景下，利用新技术的植入，创新应用模式，跨语言社交媒体显示着蓬勃发展生机，也深刻影响着翻译下游产业链的交互模式，带来新的挑战 and 机会，势必促进行业的横向和垂直整合。

（二） 公司发展战略

2017 年国务院发布了《新一代人工智能发展规划》，将人工智能列入国家战略。中业科技作为以人工智能为核心的技术服务公司，积极响应号召，致力于互联网、大数据、人工智能相关技术与具体场景相结合。我们的使命是“让全球沟通更简单”。公司自成立以来，围绕着 PC 互联网社交、移动互联网翻译、人工智能与软硬件相结合等领域，不断深挖探索，先后发力移动互联网和翻译领域，与高校共同组建了联合实验室，较大的提升了在人工智能领域的核心科学研究和发展。2018 年，公司组织翻译志愿者参与了博鳌亚洲论坛的高端翻译工作，取得了圆满成功。

我们的目标是通过互联网、大数据、机器智能、人工众包等方式来改善人们的生产生活。我们致力于提升用户体验，不断通过 PC、移动设备和智能硬件提供产品和服务。我们致力于人工智能等新一代信

息技术，大力投入资源，用以研究和探索其更好的为人类服务。

2019年，中业科技将会继续保持在三大模块方向上重点发展：人工智能、国际社交网络、互联网应用。人工智能是以自然语言处理为核心，纵向上通过机器学习、神经网络和深度学习等，横向上通过人工众包、人机互助、大数据网络等，实现人工智能更好的为生活实际服务，主要体现在人工智能翻译、人机对话、智能客服等方面，实现了AI+(AI赋能)业务模块，包括AI+社交、AI+翻译、AI+教育、AI+机器人、AI+硬件等。国际社交网络是互联网应用平台：网站gagahi.com及GagaHi APP，截止2018年底，综合注册用户数累计已达到7890万，遍布全世界100多个国家和地区，提供八种语言文字服务，成为全球很多地区网民跨语言交流的主要社交工具之一，并且围绕着社交实现了游戏、网络推广等商业模块。互联网行业应用主要针对通信增值业务和在线软件解决方案，搭建在线应用平台，实现理想化数字化服务。

进入21世纪，新一代信息技术在全球呈现出至关重要的地位，未来的竞争就是核心技术的竞争。在2018年，中业提出了“业务战略精准化，团队管理职业化”的两化方针，2019年，在业务战略明确的基础上，我们继续秉承事是由团队干出来的，大力发展团队的职业化管理。在技术研发、智能硬件、市场营销、人力资源、财务管控上面不断加强职业化建设，注重知识产权，注重团队管理，建立更加完备的公司制度和内控体系，让公司形成一个有机的整体。

(三) 经营计划或目标

2019年，公司将秉承“让全球沟通更简单”，大力发展核心技术，持续探索应用于多级市场领域。人工智能方面：

将持续探索人工智能在语言及翻译领域的发展。作为人工智能中重要的技术领域，语意理解和机器翻译是自然语言处理的两个主导方向。多年以前，我们的机器翻译还需要等待很长时间才能够实现匹配式反馈，我们比喻成“活字印刷术”时代。而现在，我们的机器翻译可以实现几乎是瞬间的反馈，并且具备了语意理解和场景匹配能力。2019年一方面我们会不断加深机器学习和训练，另一方面积极实施人机互动、人工众包平台与译员考核，以增强翻译的实效性和提升客户的翻译体验，同时更加优化我们的多语言翻译数据库，为机器学习提供更精准的素材。在过去的一年里，我们完善了包括影视视频翻译、会议同声传译辅助、会议同步投屏翻译等方案，为更精准、更全面的翻译需求提供优化解决方案。人工智能翻译，通过机器智能、人工大数据众包、人机协作来达到更准确、更高效、更便捷的翻译。不断建立和完善大数据语料库、多语言行业训练资源库，推动更高精准的智能翻译系统。围绕多语言互译、同声传译场景，提升准确度与实用性。更好的实现跨国、跨民族语言的沟通交流。随着5G通讯时代的到

来，翻译的基础服务也逐渐由文字、语音、图片向更大体量的视频、影视娱乐、高清数据流量、游戏等领域延伸。科幻电影中向观众展现的未来人工智能翻译技术实现的同声传译设备，不同母语的人们戴上它就可以顺畅的交流，描绘出来“全球沟通更简单”的理想场景，是智能翻译发展的远景之一。同时，随着智能人机对话技术的突破，我们应用于智能服务机器人。和其它智能硬件设备一样，机器人作为人工智能的具象应用，未来会越来越的进入到人们的生产生活当中。围绕中业的技术核心领域，我们主要在智能儿童教育型机器人、导览式公共服务机器人方面进行了研发投入，并取得了阶段性的成果。在自然语言交互、机器自主学习、人机互动方面不断提升和完善。

多语言社交网络及应用方面：

在 2018 年，为了提升社交产品在移动端的用户体验和满意度，我们对 GagaHi 的 APP 实施了多轮版本升级。作为一款互联网应用，GagaHi 最大的特色是跨多语言社交，可以实现八种语言文字的用户互联互通，这得益于我们这此年在翻译上的探索。2019 年我们围绕社交持续发展其应用平台、游戏模块 GaGaGame、网络加速应用 GaGaBox、网络推广服务 GaGaAd。同时为客户提供具有针对性的智能解决方案。2019 年，通过我们的 AI 开放平台，用户可以这个平台上实行专门的订制，来满足自身的不同需求。通过智能对话 API，更多更好的实现人机对话。AI 赋能，人工智能为企业客户提供更好的服务。

网络推广及市场营销方面，我们将不断提高产品和服务的质量，因为我们相信满意的用户更有可能向他人推荐我们的产品和服务。通过这些努力和互联网的使用，我们以适度的营销支出建立了我们的品牌。我们已经实施了一系列的营销计划来提高我们在潜在用户中的品牌知名度。我们还会发起了一系列营销活动，在现有和潜在用户之间推广我们的产品和技术。

技术与合作方面，我们会重点发展中业研发中心、中业研究院、郑大中业自然语言处理实验室等研究部门。我们成立的郑大中业自然语言处理实验室，增强了我们在人工智能领域的研发能力，重点研究相关技术。我们开发了一系列的技术模块，包括互联网、大数据、云计算和人工智能。我们已建立的技术模块将对我们的 PC、移动和人工智能产品与服务提供更好的支撑。而对于中业核心业务，我们的主要合作伙伴包括提供人工智能自然语言处理的技术服务提供商和科技公司、全球化互联网平台。我们围绕用户流量、用户体验、产品和服务质量、销售渠道，包括传统软件等实体进行合作。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善，股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但是各项内控制度的执行还需要进一步加强，并且随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高更严的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性与风险。

措施：公司正逐步完善各种规章制度以及内部控制体系，不断完善公司法人治理结构，不断吸收先进管理理念，以此提高企业经营管理水平。

二、核心技术人员流失的风险

公司属于智力集中型企业，产品和技术的研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善，人才竞争日益加剧，人才吸引和积累越来越难，若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才，将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。

措施：公司在互联网发达地区与高校及知名教育机构采取多元化的合作，努力打造融入公司经营理念和企业文化的技术人员队伍。公司努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设、提高员工福利、组织集体活动、完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位优秀的员工。

三、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人陈立杰、李之光合计直接持股 60.60%。陈立杰现任公司董事长兼总经理，李之光现任公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监，两人为公司的实际控制人，对公司的经营管理有重大影响，若实际控制人利用其对公司的控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并最终损害公司、中小股东、债权人和其他利益相关者的利益。

措施：股份公司设立后，公司治理机制逐步完善，制定了各项制度办法。在公司经营决策中，严格按照法律法规、公司章程、公司制度办法的规定和要求履行相关的程序。

四、市场风险

公司主营业务的最大特色为跨区域多语言翻译服务。但是，多语言翻译服务可能被其他企业模仿，并瓜分公司的用户，造成公司业绩下滑的风险。另外，社交类网站依赖于用户数量，社交软件和网站依

赖于电脑、手机等电子产品的发展。存在公司产品所使用的技术落后于竞争对手或者未能紧随电子产品革新而进步的风险。

措施：公司为吸引用户，努力推出更多吸引用户的服务。公司时刻关注互联网技术的发展和电子产品的最新动态。

五、网络安全和信息安全风险

公司三大业务模块，客户为遍布世界各地的自然人、组织。每个客户在公司产品上均有相关的信息类数据账号，数据记录等。互联网因其开放的特性、技术更新换代的快速性，虽然公司非常注重信息安全的建设及数据信息的防护，但仍然面临着被恶意攻击，丢失客户信息，影响客户使用和影响财产的风险。

措施：为保护客户的隐私及数据安全，公司不断的投入提升软件、硬件、规章制度的防护等措施。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	72,699.18	72,699.18	0.10%

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	1,744,768.34
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	20,000,000.00	1,744,768.34

说明：1、公司 2018 年第一次临时股东大会、第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2018 年度预计日常性关联交易情况的议案》，议案内容：参股公司郑州市百里骄网络科技有限公司与郑州中业科技股份有限公司在游戏运营服务和技术服务业务上有合作，预计 2018 年发生关联交易 10,000,000.00 元；参股公司洛阳掌端网络科技有限公司与郑州中业科技股份有限公司在网络推广服务、产品销售及技术服务业务上有合作，预计 2018 年发生关联交易 10,000,000.00 元。在预计的 2018 年日常关联交易范围内，遵循按照公允合理的市场定价原则，由公司经营管理层，根据业务开展的需要，签署相关协议。

2、2018 年，公司与洛阳掌端网络科技有限公司发生日常性关联交易共计 1,744,768.34 元。

(三) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
陈立杰、李之光	陈立杰、李之光先生将其持有的中业科技的各 500 万股股份做质押为公司向中信银行股份有限公司郑州分行贷款提供担保。	10,000,000	已事前及时履行	2018 年 5 月 21 日	2018-032

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：

(一)必要性和真实意图

本次偶发性关联交易的真实目的是关联方无偿为公司申请银行贷款承担连带保证责任，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，且不会对其他股东利益产生任何损害。

(二)本次关联交易对公司的影响

本次偶发性关联交易有利于解决公司流动资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

(四) 股权激励情况

1. 公司股票期权激励计划的审议情况

公司于 2016 年 9 月 2 日召开了第一届董事会第十次会议，并于 2016 年 9 月 21 日召开公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于股票期权激励方案》的议案。

2. 首期（2016 年）股票期权的授予情况

根据公司 2016 年 9 月 6 日公开的《股票期权激励方案》，公司于 2016 年 9 月 21 日授予公司张明丹、胡静珍、刘春健等 32 名核心员工共 100 万股期权，分四期行权。

3. 实施股权激励的方式、股票来源

(1) 本次实施股权激励的方式系股票期权。

(2) 公司将通过向激励对象定向发行股票作为激励对象获授股票期权的来源。

4. 股票期权激励的行权情况

(1) 因公司实际发展需要，经 2017 年 11 月 21 日召开的第一届董事会第十五次会议及 2017 年 12 月 7 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议，将第一个行权期延长至 2018 年 4 月 22 日。

(2) 因公司实际发展需要，经 2018 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第三次会议及 2018 年 4 月 13 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议，将第一个行权期延长至 2018 年 7 月 31 日。

(3) 公司于 2018 年 5 月 18 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过了《股票期权激励计划第一期行权的议案》、《〈2018 年第一次股票发行方案〉的议案》。

(4) 公司于 2018 年 5 月 21 日披露了《2018 年第一次股票发行方案》，公告编号：2018-031。

(5) 公司于 2018 年 6 月 6 日召开了 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《股票期权激励计划第一期行权的议案》、《〈2018 年第一次股票发行方案〉的议案》。

(6) 公司于 2018 年 6 月 8 日披露了 2018 年第一次股票发行的《股票发行认购公告》。

(7) 截止 2019 年 3 月 4 日，2018 年第一次股票发行已完成。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
公司董事、监事及高级管理人员：陈立杰、李之光、张明丹、王汉卿、宁占平、詹海生、胡静珍、刘春健	在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。	遵守

<p>一致行动人:陈立杰、李之光</p>	<p>任何一方方向对方承诺, 作为公司股东, 就公司所有需要公司股东大会表决同意的事项, 须经双方事先协商并形成一致意见, 并由双方在公司股东大会上根据一致意见进行投票表决。就公司股东大会任何议案进行表决时, 双方应确保双方持有的全部有效表决权保持一致行动。本协议双方承诺, 除非受让人同意按照本协议的条款和条件签署一致行动协议, 任何一方均自愿放弃向本协议双方以外的任何其他自然人、公司、企业或其他组织转让其所持有股份公司的全部或部分股权的权利, 并同意承担合同性义务, 以保证不予行使该等股权转让权利。本协议双方承诺, 任何一方均不得以委托、信托等任何方式将其所持股权的表决权交由第三人行使。</p>	<p>遵守</p>
<p>股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员:陈立杰、李之光、张明丹、王汉卿、宁占平、詹海生、胡静珍、刘春健、孙筱淞、杨茂卿、严露茜、张丹丹、陈臣、刘斌、黄风格</p>	<p>本人作为郑州中业科技股份有限公司(以下简称“公司”)的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员, 目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。1、本人及本人关系密切的家庭成员, 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益;或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权;或在该公司经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在持有公司股份期间, 或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及</p>	<p>遵守</p>

	<p>辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。</p>	
<p>股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员:陈立杰、李之光、张明丹、王汉卿、宁占平、詹海生、胡静珍、刘春健、孙筱淞、杨茂卿、严露茜、张丹丹、陈臣、刘斌、黄风格</p>	<p>本人承诺不利用作为郑州中业科技股份有限公司(以下简称“中业科技”)关联方的身份,影响中业科技的独立性。本人、本人投资或控制的企业尽可能的与中业科技避免或减少关联交易;对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将遵循市场公正、公平、公开的原则,并依法签订协议,履行合法程序,按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续,保证不通过关联交易损害中业科技及其股东的合法权益。</p>	<p>遵守</p>

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	28,076,250	53.48%	0	28,076,250	53.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,953,750	15.15%	0	7,953,750	15.15%	
	董事、监事、高管	187,500	0.36%	0	187,500	0.36%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,423,750	46.52%	0	24,423,750	46.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,861,250	45.45%	0	23,861,250	45.45%	
	董事、监事、高管	562,500	1.07%	0	562,500	1.07%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		52,500,000	-	0	52,500,000	-	
普通股股东人数							54

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈立杰	16,015,000	0	16,015,000	30.50%	12,011,250	4,003,750
2	李之光	15,800,000	0	15,800,000	30.10%	11,850,000	3,950,000
3	安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	4,497,500	0	4,497,500	8.57%	0	4,497,500
4	河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	3,300,000	0	3,300,000	6.29%	0	3,300,000
5	刘锐	3,200,000	0	3,200,000	6.10%	0	3,200,000
6	李贞和	1,987,500	0	1,987,500	3.79%	0	1,987,500
7	深圳市易达投资有限合伙企业(有限合伙)	861,000	1,000	862,000	1.64%	0	862,000

8	詹天	750,000	0	750,000	1.43%	0	750,000
9	詹海生	750,000	0	750,000	1.43%	562,500	187,500
10	李宪军	600,000	0	600,000	1.14%	0	600,000
合计		47,761,000	1,000	47,762,000	90.99%	24,423,750	23,338,250

前十名股东间相互关系说明：詹海生与詹天为父子关系，其中詹海生为父，詹天为子。除以上股东存在关联外，股东陈立杰和李之光为一致行动人，分别持有公司股份 30.50%和 30.10%，合计 60.60%，双方于 2015 年 5 月 15 日签定了一致行动协议。

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

公司股东陈立杰和李之光签订了一致行动协议，公司控股股东、实际控制人为陈立杰、李之光。

陈立杰先生，1983 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2014 年新华社全国经济人物。2003 年 3 月至 2004 年 7 月担任湖北枝江酒业大区经理；2004 年至 2006 年担任中国联通河南分公司大区总监；2006 年至 2009 年担任光大证券广州天河北营业部投资总监；2010 年 11 月创立郑州中业科技股份有限公司并任职至今；现任公司董事长、总经理。

李之光先生，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2004 年 6 月毕业于中山大学，本科学历。2003-2004 年担任中国电信广东分公司数据专员；2005 年至 2006 年担任欧美大地公司销售工程师；2006 年至 2007 年担任渤海证券公司市场经理；2007 年至 2009 年担任光大证券公司高级市场经理；2010 年 11 月创立郑州中业科技股份有限公司并任职至今；现任公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东及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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年5月21日	2019年3月4日	8	93,000	744,000	17	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司于2019年1月31日拿到股转公司《股票发行股份登记的函》，故报告期内募集资金尚未使用。

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、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况：

□适用 √不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

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

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

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	年度薪酬
陈立杰	董事长、总经理	男	1983年4月	本科	2018.2.9-2021.2.8	296,955.04
李之光	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1979年6月	本科	2018.2.9-2021.2.8	275,800.00
张明丹	董事、副总经理	男	1981年3月	本科	2018.2.9-2021.2.8	275,950.00
宁占平	董事	男	1964年3月	本科	2018.2.9-2021.2.8	-
王汉卿	董事	男	1963年4月	硕士研究生	2018.2.9-2021.2.8	-
詹海生	监事会主席	男	1969年1月	高中	2018.2.9-2021.2.8	-
胡静珍	监事	女	1988年6月	专科	2018.2.9-2021.2.8	123,760.48
刘春健	职工监事	男	1968年10月	本科	2018.2.9-2021.2.8	276,250.00
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:

除实际控制人陈立杰与李之光为一致行动人外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈立杰	董事长、总经理	16,015,000	0	16,015,000	30.50%	0
李之光	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	15,800,000	0	15,800,000	30.10%	0
张明丹	董事、副总经理	0	0	0	0%	0

宁占平	董事	0	0	0	0%	0
王汉卿	董事	0	0	0	0%	0
詹海生	监事会主席	750,000	0	750,000	1.43%	0
胡静珍	监事	0	0	0	0%	0
刘春健	职工监事	0	0	0	0%	0
胡静珍	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	32,565,000	0	32,565,000	62.03%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
李之光	董事、副总经理、董事会秘书、代财务负责人	新任	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	新任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年2月9日	李之光	是	2018-011

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

<p>李之光先生，1979年出生，中国籍，无境外永久居留权。2004年6月毕业于中山大学，本科学历。2003-2004年担任中国电信广东分公司数据专员；2005年至2006年担任欧美大地公司销售工程师；2006年至2007年担任渤海证券公司市场经理；2007年至2009年担任光大证券公司高级市场经理；2010年11月创立郑州中业科技股份有限公司并任职至今；现任公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。</p>
--

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	10	18
生产人员	0	0
销售人员	66	73
技术人员	36	45
财务人员	6	6
员工总计	118	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	52	69
专科	57	67
专科以下	5	3
员工总计	118	142

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：

报告期内，进一步加强人才梯队建设，同时提出团队管理职业化，业务战略精准化的发展目标，围绕目标开展一系列培训及活动，极大提升团队工作效率。

1、人员变动与人才引进

截止报告期末，公司在职工 142 人，较期初增加 24 人（增加 9 名技术人员，8 名行政管理人员，7 名业务人员）。主要原因为提升核心竞争力加大研发技术投入；同时因增加产品业务线，增加了业务口人才及业务方向管理人才。另外才学历结构发生变化，本科及以上学历占比达到 50.70%。

2、员工招聘与培训

报告期内实施“海洋工程”，以强化人才梯队建设。同时以团队管理职业化，业务战略精准化为目标进行人才引进与培养，具体工作如下：A，开展系统化培训（建立团队管理职业化实施小组；编制团队管理职业化战略大纲和实施策略；自上而下开展系统化职业化培训）。B，优化队伍结构（建立岗位级别和岗位序列矩阵，指导岗位晋升和降级评定；通过社招引入中高端研发人员，增强研发实力；调整职能岗位人员工作向业务方向倾斜；与郑大合作招募优秀实习生，储备基础后备人才；鼓励员工自我深造）。C，建立科学发展平台和通道（升级职级体系，优化任职资格评定体系；优化岗位胜任力模型实施人才盘点；实施岗位竞聘，内部提升为先，外部招聘为后；完善后备人才梯队，重点培训和指导，定期考核；

持续推进 H 型人才晋升通道)。D, 设计顶层管控框架。

3、员工薪酬政策

公司实行宽带薪酬政策，每年开展两次薪酬调查、盘点和调整。员工薪酬机制分为年薪制、岗位绩效制、岗位提成制三种。每种薪酬机制对应不同岗位履职人员，同时对应不同的绩效考核体系。绩效考核体系与绩效工资、年终奖、业绩提成挂钩。

绩效考核体系覆盖所有岗位人员。并为有突出贡献的员工特设总经理特别奖。

公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订《劳动合同》，同时依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金。另外，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、年度旅游、野外拓展等。

4、需公司承担费用的离退休工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	19	17
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

2016 年 7 月 20 日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《提名公司核心员工的议案》，报告期内 2 人离职，报告期末，公司核心员工共计 17 人。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 行业重大风险

1. 技术演进存在不确定性的风险。

人工智能与互联网、大数据、云计算等信息技术的融合发展会出现阶梯型波动。例如，目前的人工智能系统还无法超出场景或语境理解行为，有不可预测性和弱解释性。但是在人工智能驱动全球产业革命的当今时代，随着技术快速迭代演进，人工智能将有效地使其功能与人类的能力集成起来，为人类创造美好生活。

2. 数据与网络安全风险。

对于任何一家信息技术公司来说，数据与网络安全已经成为重要的新型商业风险，它不再是单纯的科技事件，而是信息社会的全球性问题。随着全球各个国家和地区对数据与网络安全越来越重视、监管越来越严，防范技术的快速演进，企业强大安全机制的健全，能够使企业在影响业务之前便发现和控制它。

二、 宏观政策

1. AI（人工智能）进入了高速增长期，“AI+”将会成为主流

随着机器学习的快速发展，以及互联网、云计算、大数据、生物识别等信息技术的发展，人工智能产业在历经几十年的起伏演变之后，AI 作为新一轮产业变革的核心驱动力，正在释放积蓄的巨大能量，持续探索新一代人工智能应用场景，将重构生产、分配、交换、消费等经济活动各环节，催生新技术、新产品、新产业。正是由于 AI 所蕴藏的巨大能量，在全球范围已形成新一轮的抢位发展态势，成为兵家必争之地。

当前，欧美等发达国家纷纷从国家战略层面加紧布局 AI，如美国的“国家机器人计划”、欧盟的“人脑工程”、日本经产省的“新产业结构蓝图”等。近期值得关注的信息是，2018 年 5 月 10 日，特朗普政府在“美国产业人工智能”峰会上表示，将允许人工智能在美国的不设限制的“自由发展”，以保证美国在人工智能领域的领先地位。

中国政府高度重视人工智能的发展，2017、2018 连续两年的政府工作报告中提到人工智能，成为国家战略性新兴产业发展规划的重点之一。2017 年 7 月国务院出台《新一代人工智能发展规划》，12 月工业和信息化部出台《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划（2018-2020 年）》，这些政策的出台，

为中国 AI 产业发展提供了动能。

2018 年，AI 从基础研究、技术到产业，都进入了高速增长期。根据中国电子学会的统计：全球人工智能的发展呈现三足鼎立之势，主要集中在美国、欧洲、中国，2018 年全年，全球人工智能核心产业市场规模超过 555.7 亿美元，相较于 2017 年同比增长 50.2%。另外，据中商产业研究院发布的《2018-2023 年中国人工智能行业市场前景及投资机会研究报告》数据分析，预计 2018 年中国人工智能市场规模有望突破 200 亿元大关，达到 238.2 亿元，增长率达到 56.6%。

在技术引领新经济的当今时代，AI 发展高歌猛进，将逐步取代人口红利和移动互联网技术红利，成为新一轮经济的引导者。根据 Gartner 2017 年发布的技术成熟度曲线预测，AI 在未来的 10 年内将成为最具颠覆性的技术，无处不在的“AI+”将会成为主流。

2. 跨文化交流需求井喷，人工智能翻译发展拓展新价值

语言是人类特有的财富，是人类最重要的思维工具和交际工具。然而，鉴于人类语言的多样性和复杂性，语言也成为人类了解世界及相互了解的障碍。随着中国与国际间的沟通不断增加，积极参与全球化进程，在日常生活、学习、工作与旅游场景下实现跨文化交流变得愈发频繁，语言翻译服务需求呈现井喷式增长。

自然语言的处理是 AI 技术应用于实际领域的典型范例。引入深度学习技术，将基于神经网络进行翻译，通过借助海量计算机模拟的神经元，模仿人脑“理解语言，生成译文”。人工智能翻译将大幅提升翻译的准确度，甚至有望达到人工翻译的水准，达到“译文流畅，符合语法规则，易于理解”的目标。它是人工智能桂冠上的一颗璀璨明珠。但是，人工智能翻译如果能让科学与文化相结合并融合，还有很长的路要走。可以相信的是，随着我国 AI 技术创新进步，必将拓宽人工智能翻译服务的应用场景，并挖掘服务新价值，人工智能翻译将引领翻译行业快速发展。

3. 互联网社交媒体发展势头强劲，跨语言社交媒体快速增长

2018 年，社交应用移动化、全民化趋势进一步增强，是网民消费碎片化时间的主要渠道。据 2018 年 We Are Social 和 Hootsuite 的最新全球数字报告显示，全球使用互联网的网民数量已经超越了 40 亿，而同期的全球人口数量大约为 76 亿，全球有 30 亿人使用社交媒体联系彼此，其中每 10 人中会有 9 人通过移动设备来使用社交媒体软件。另据凯度发布的《2018 中国社交媒体影响报告》显示，中国消费者认为社交媒体给他们的生活带来了更积极的影响：积极影响指数从 2017 年的 79.8 上升到了 80.6。

移动社交产业链不断拓展，“社交+”应用模式创新。全球各社交媒体加速社交相关生态的整合，在网络推广、短视频、电商、游戏、教育等领域进行渗透，利用社交关系背书，吸引用户使用，获得商业变现，赋予社交平台新的活力，尤其是新技术的导入，如 AI、AR、VR、深度学习、大数据等，使社交媒

体呈现更加诱人的发展前景。

跨语言社交媒体快速成长。随着全球化的演变，人们不再满足于同一语言背景下的沟通交流，更多的人更想尝试跨母语背景下的沟通交流，说说、听听、看看、写写全球“故事”，与不同母语的人们交朋友，建立友谊，跨语言社交媒体成为社交媒体强劲发展的亮点。同时，随着跨语言社交媒体的发展，也影响着翻译服务产业链的交互模式，带来新的挑战 and 机会，势必促进行业的横向和垂直整合。

4. 教育机器人产业方兴未艾，前景广阔

随着互联网、云计算、大数据等前沿技术发展，尤其是 AI 技术创新发展，伴随着家庭教育受重视程度的日益增强和“家庭学校”在全球的兴起，教育机器人或许能作为同伴或辅导教师，成为“家庭的一员”，协助“在家教育”，促进孩子的学习发展和健康成长。

在机器人细分的诸多领域中，教育机器人所扮演的角色也越来越重要。教育机器人的应用情境涉及人群和场域两方面，前者涵盖婴幼儿、幼儿园和中小学（K12）、大学、在职人员和老人等群体，后者包括个人、家庭、教室、实验室、培训机构、工作场所和公共场所等。

综合考虑服务机器人以及机器人教育机构市场发展状况，前瞻产业研究院发布的《2018-2023 年中国教育机器人行业发展前景预测与投资规划分析报告》测算，2011 年，行业市场规模在 5 亿美元左右，2017 年行业的市场规模在 20 亿美元左右，年均复合增长率在 25.99%左右。

未来 5 年全球教育机器人的市场规模将快速增长。其中，教育服务机器人市场的成长将占据重要角色。教育机器人的不断发展，传统教学中的学科限制将逐渐被打破，机器人将为教育产业带来新的模式，市场发展前景广阔。

三、 制度修订

人工智能自 2016 年起进入国家战略地位，相关政策进入爆发期，相关梳理如下：

2015 年 5 月，《中国制造 2025》中首次提及智能制造，提出加快推动新一代信息技术与制造技术融合发展，把智能制造作为两化深度融合的主攻方向。

2015 年 7 月，国务院印发《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》。该《指导意见》中将人工智能作为其主要的十一项行动之一。

2016 年 1 月，国务院发布《“十三五”国家科技创新规划》，将智能制造和机器人列为“科技创新 2030 项目”重大工程之一。

2016 年 3 月，国务院《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要（草案）》，人工智能概念进入“十三五”重大工程。

2016年5月，国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、中央网信办发布《“互联网+”人工智能三年行动实施方案》。

2017年3月，在十二届全国人大五次会议的政府工作报告中，“人工智能”首次被写入政府工作报告。

2017年7月，国务院发布《新一代人工智能发展规划》，2017年10月，人工智能进入十九大报告。

2017年12月，《促进新一代人工智能产业发展三年行动计划(2018-2020年)》发布，它作为对7月发布的《新一代人工智能发展规划》的补充。

2018年3月，在十三届全国人大一次会议的政府工作报告中，“人工智能”再次被写入政府工作报告，进一步强调了“产业级的人工智能应用”。

四、 资质情况

截至目前，公司所获得的资质情况如下：

证书名称	证书编号	颁发日期	有效期限	到期日期
对外贸易经营者备案登记表	02462438	2016.10.14	长期	-
软件产品登记证书（中业翻译服务平台V1.0）	豫RC-2016-0001	2016.06.16	五年	2021.06.15
网络文化经营许可证（最新）	豫网文（2018）10602-157号	2018.11.21	三年	2021.12.15
信息安全管理体系认证证书（ISO27001）	096615IS	2016.01.14	三年	2019.01.13
高新技术企业证书	GR201641000480	2016.12.01	三年	2019.11.30
河南省科技型中小企业证书	-	2016.02.02	三年	2019.02.01
郑州市科技型中小企业证书	201502GX0087	-	-	-
增值电信业务经营许可证	豫B2-20140021	2016.10.19	两年半	2019.04.21
质量管理体系认证证书（ISO9001）	Q2180140	2018.11.13	一年	2021.11.12
软件企业证书	豫RQ-2018-0182	2018.06.19	一年	2019.06.18
河南省科技小巨人培育企业证书	-	2017.12.25	三年	2020.12.24

河南省电子商务企业	豫 DS 认字 A-201812-1034	2018. 12. 11	三年	2021. 12. 10
国家科技型中小企业	201841019608001505	2018. 4. 17	一年	2019. 3. 31

五、 重要知识产权的变动情况

截至目前，公司共获得专利 4 项（其中发明专利 2 项），商标 27 项，软件著作权 82 项，作品著作权 1 项。新申请发明专利 1 项、实用新型专利 1 项、2018 年新申请软件著作权 45 项。

六、 研发情况

（一）研发模式

公司着力健全研发体系，研发实力进一步提升。研发部门根据公司对技术管理、研发项目管理、产品管理的要求和规范，对技术及产品研发区分等级，并按等级采用不同的研发模式：对于核心度高、重要性强、具有前瞻性的技术与产品，采取自主研发模式；对于技术与产品的基础性研究，则选择与高等院校、科研院所等专业科研机构进行产学研合作研发模式；对于核心度和重要程度不是很强的技术与产品，则采用规划设计由公司承担、开发由专业技术公司承担的外包研发模式。

（二）合作研发或外包研发

√适用 □不适用

公司十分重视与高等院校、科研机构的学术交流，本着互惠互利的原则，大力开展产学研活动。公司与郑州大学联合成立“郑大中业自然语言处理实验室”，从事自然语言处理基础性和应用开发，目前进展顺利。在外包研发管理方面，公司已建立严格规范的供应商准入管理、研发项目发包管理、分包项目管理等一系列管控制度，确保公司研发项目发包规范与合规，项目工期可控且质量可靠。截至目前，多家企业进入公司项目外包合格供应商目录。

七、 个人信息保护

√适用 □不适用

公司非常重视用户（客户）的个人信息保护。公司严格按照《中华人民共和国网络安全法》等有关法律法规的要求，对提供服务和产品过程中收集、使用的个人信息履行保护义务。公司已制定严格规范的用户个人信息的保护政策，涵盖了在提供产品或服务中如何收集、使用以及存储个人信息。公司已经严格按照法律规定建立个人信息安全保障技术体系和制度体系，采取技术措施和其他必要措施防止信息

泄露、丢失、篡改、不当使用、未经授权阅览或披露等，从而保障用户的个人信息安全。

八、 网络安全

适用 不适用

公司高度重视网络安全，成立网络安全领导小组，严格按照《中华人民共和国网络安全法》等有关法律法规的要求，建立严格规范的网络与信息安全保障技术体系和制度体系，涵盖网络安全、应用服务安全、系统安全、信息安全等主要方面，并建立网络与信息安全事故应急处理机制，确保公司的网络安全。

九、 处罚及纠纷

适用 不适用

十、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

(一) 移动互联网应用程序

中业科技旗下主要移动互联网应用程序（包括 Android、iOS）有：GagaHi、译呀、anysay(随译)等。

(二) 互联网应用商店

中业科技旗下主要移动互联网应用程序在国内主流互联网应用商店均有上架，如腾讯应用宝、小米应用商店、百度手机助手、360 应用市场、华为应用商店等；在国外主要应用商店也有上架，如苹果 iTunes - App Store、谷歌 Google Play 等。

十一、 第三方支付

适用 不适用

十二、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

GagaHi 多语言社交平台基于其为全球用户服务的多语言社交平台特点，让客户不受任何国家地区的限制随时随地的享受到平台所提供的服务，GagaHi 多语言综合社交平台推出了只能在本平台进行交易流通的虚拟货币即 GagaHi 金币。平台用户可以通过充值的方式获取 GagaHi 金币，同时获取的金币可用于享受平台提供的各类服务，例如翻译服务以及增值服务包括会员（mini 会员、高级会员、VIP 会员、GaGaBox 会员）、翻译包、虚拟商品、学习、游戏、打赏等，以及基础社交涵盖的表情、卡片礼物、道具等。同时，考虑到网络安全问题，平台客户只能通过全球知名的第三方支付平台例如 paypal, Alipay 等

进行支付获取 GagaHi 金币，且该金币只能在 GagaHi 平台进行消费。

十三、 网络游戏业务分析

适用 不适用

(一) 游戏具体信息

公司在游戏方面将专注于网络游戏尤其是移动游戏产品的开发、发行和运营，以“精品化、国际化、大 IP 协同”的发展战略，积极聚合行业优势资源，推进“规模化—集约化—专业化”的企业发展路径，持续为全球游戏玩家提供高品质的游戏内容及服务。公司将不断深化各团队协同整合，加强技术壁垒构建，进一步强化游戏产品的海外发行及全球优质 IP 资源布局。

中国游戏行业整体依然保持稳健发展，移动游戏仍然是中国游戏市场收入的最重要构成，行业门槛和产业集中度进一步拔高，具备技术优势壁垒或发行渠道壁垒的游戏厂商及平台公司话语权显著提升。作为综合型的社交类型公司，现阶段公司正研发暮色、天使觉醒、兽人大作战三款手游产品，并明确了“以产品为中心，构建持续产出优质内容体系”的战略目标，并通过引进先进夯实的渠道基础，以打开公司游戏市场全面开花。

(二) 游戏推广

公司依托多语言社交网络庞大完善的用户体系及服务经验，将采用内部产品优化以及外部多种方式、渠道并行的方式进行游戏产品的推广运营。公司推广将分阶段进行，包含网站内部优化和 SEO 搜索引擎优化、国内外知名网站收录、网站整合推广、线上活动以及线下的活动等多种方式推广。

(三) 游戏平台运营业务

公司未来将采用多种业务模式阶梯或者并行的方式，执行游戏运营业务服务。包含：自主运营，作为公司最主要的经营模式，公司通过直接与终端玩家建立用户关系并进行收费方式提供游戏服务；联合运营，公司与合作运营商签订合作协议，通过合作运营商进行游戏的运营并为终端用户提供游戏服务；授权运营，公司将研发游戏产品直接销售或者代理给企业用户，我司获取相关的产品销售或者授权收益。

十四、 互联网视听业务分析

适用 不适用

十五、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

十六、 互联网营销（网络推广）业务分析

适用 不适用

（一）业务模式

公司近年来依托 GagaHi 多语言社交网络庞大的用户群体，完善的社交生态系统，以及精准的网络推广技术，不断拓展互联网网络推广精准投放业务，帮助国内外企业更好的拓展客户，让企业的营销更简单。

公司网络推广业务运营主要采用“门户展示+客户喜好推广”的模式来进行，前者主要为企业客户提供品牌形象传播服务，后者则通过大数据分析及云计算，为企业客户提供更为智能、精准在互联网推广服务。

公司依托多语言社交平台 PC 端及移动端社交资源，以用户数量多、国际化程度高、商业化潜力大等优势，根据企业客户的需求制定网络推广投放位置及排期，详细约定位置、周期、价格等要素，并于投放前与企业客户进行信息确认。

（二）计费模式

公司网络推广业务，所采用的主要计费模式主要有展示计费、点击计费和效果计费。

- 1.展示计费，指展示了企业客户的网络推广内容，企业客户付费，一般采用 CPM(Cost Per Mille，即每千人成本)进行结算；
- 2.点击计费，指消费者点击付费推广内容，公司根据推广内容被点击的次数收费，一般采用 CPC(Cost Per Click，即每点击成本)进行结算；
- 3.效果收费，指按推广内容投放实际效果计价，即按回应的有效问卷或注册来计费，而不限推广内容投放量，一般采用 CPA(Cost Per Action，即每行动成本)进行结算。

（三）限制类广告

公司十分重视网络推广的运营管控，严格按照《中华人民共和国广告法》《中华人民共和国网络安全法》等有关法律法规的要求，在为企业客户提供网络推广服务过程中履行应有的责任和义务。公司建立健全网络推广业务的申请、审核审查、投放等相关规范并严格执行，杜绝投放任何不真实、不合法的网络推广内容，确保网络推广符合国家相关法律法规的要求。

十七、 电商代运营业务分析

适用 不适用

十八、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

十九、 其他平台业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整的三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由5名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工监事。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强和投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

本年度对公司章程进行了修订，2018年5月18日公司召开第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，同意股票发行完成后，根据发行后的股本变化，修改本公司《公司章程》的相应内容。该议案已经2018年第三次临时股东大会审议通过，目前工商变更登记正在办理中。

(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	9	<p>1、第一届董事会第十六次会议审议通过了：《关于2018年度预计日常性关联交易情况的议案》、《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第一次会议审议通过了：《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第二次审议通过了：《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务审计报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算方案的议案》、《关于2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、第二届董事会第三次会议审议通过了：《关于再次延长</p>

		<p>股票期权激励第一个行权期的议案》、《公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《公司与中原证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、第二届董事会第四次会议审议通过了：《2018 年第一季度报告的议案》；</p> <p>6、第二届董事会第五次会议审议通过了：《关于股票期权激励对象授予名单、考核达标情况的议案》、《股票期权激励计划第一期行权的议案》、《<2018 年第一次股票发行方案>的议案》、《关于 2018 年第一次股票发行不授予现有股东优先认购权的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议书>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开设 2018 年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》、《关于公司股东为公司向中信银行股份有限公司郑州分行贷款提供担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、第二届董事会第六次会议审议通过了：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>8、第二届董事会第七次会议审议通过了：《关于股票期权激励方案第二期行权的议案》、《关于股票期权激励方案加速行权的议案》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>9、第二届董事会第八次会议审议通过了：《关于 2018 年第三季度报告的议案》。</p>
监事会	8	<p>1、第一届监事会第八次会议审议通过了：《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第一次会议审议通过了：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p>

		<p>3、第二届监事会第二次会议审议通过了：《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>4、第二届监事会第三次会议审议通过了：《2018 年第一季度报告的议案》；</p> <p>5、第二届监事会第四次会议审议通过了：《关于股权激励对象授予名单、考核达标情况的议案》、《股票期权激励计划第一期行权的议案》；</p> <p>6、第二届监事会第五次会议审议通过了：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>7、第二届监事会第六次会议审议通过了：《关于股票期权激励方案第二期行权的议案》、《关于股票期权激励方案加速行权的议案》；</p> <p>8、第二届监事会第七次会议审议通过了：《关于 2018 年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于 2018 年度预计日常性关联交易情况的议案》、《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>2、2017 年年度股东大会审议通过了：《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过了：《关于再次延</p>

		<p>长股票期权激励第一个行权期的议案》、《公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《公司与中原证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《公司与西南证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>4、2018年第三次临时股东大会审议通过了：《关于股票期权激励对象授予名单、考核达标情况的议案》、《股票期权激励计划第一期行权的议案》、《〈2018年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于2018年第一次股票发行不授予现有股东优先认购权的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议书〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于开设2018年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》、《关于公司股东为公司向中信银行股份有限公司郑州分行贷款提供担保的议案》</p> <p>5、2018年第四次临时股东大会审议通过了：《关于股票期权激励方案第二期行权的议案》、《关于股票期权激励方案加速行权的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中小企业股份转让系统有关法律法规的要求，履行各自的权

利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则履行相应的决策程序，确保公司规范运作，符合监管要求。此外，随着股份转让系统公司新业务规则的实施及公司内控制度的深入贯彻执行，报告期内公司结合实际情况对《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等制度进行了修订，为公司的规范运作提供了更加完善的制度保障。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规定以及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、准确、完整、及时地编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。公司董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，证券投资部负责信息披露日常事务，信息发布平台为全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公司与投资者建立了良好的沟通渠道，公司设有投资者热线、投资者信箱，并保持畅通，及时解答投资者关心的问题，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议，与广大投资者保持了良好的沟通关系；积极做好投资者来访接待工作，建立投资者关系管理工作档案，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作；同时，积极参加股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者及时关注并了解公司，提升公司资本市场知名度。

(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，监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。报告期内的监督活动中未发现

公司存在披露风险，针对年度报告出现重大差错的风险，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部

控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行：

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，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

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、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，建立了《年度报告差错责任追究制度》，并在指定的官方披露平台进行了披露，针对年度报告出现重大差错的情形，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无
审计报告编号	天职业字[2019]11490号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2019年3月22日
注册会计师姓名	王忠箴、刘永锋
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	160,000.00

审计报告正文：

郑州中业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了郑州中业科技股份有限公司（以下简称“中业科技”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中业科技2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）多语言社交相关产品收入的确认

关键审计事项

中业科技在与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的具体收入确认标准时，确认相关收入。2018 年度，中业科技营业收入为人民币 153,721,410.26 元，其中多语言社交相关产品收入金额 77,276,866.36 元，占比 50.27%。

我们关注多语言社交相关产品收入的确认。对多语言社交相关产品收入确认的关注是由于其客户数量众多和交易笔数数量巨大、相关收入确认的基础数据依赖业务信息系统，其收入确认是否在恰当的会计期间入账可能存在潜在错报。

请参阅财务报表附注三.（二十五）.4（1）及附注六.23（3）。

审计中的应对

针对多语言社交相关产品收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

1、我们了解及评价了中业科技与多语言社交相关产品收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

2、通过对管理层的访谈，检查中业科技与合作方签订的推广合同，进而评估中业科技多语言社交相关产品收入的确认政策的适当性。

3、我们在内部 IT 专家的参与下了解了业务信息系统的管理和控制环境，并对系统程序和数据的访问、运行维护以及程序变更和开发进行了检查或测试。

4、我们的信息系统测试团队对关键业务数据的完整性和准确性进行测试。信息系统应用控制测试（ITAC）主要涉及业务数据是否存在异常消费记录、是否存在异常的 ID 注册、核对业务数据显示的充值记录是否与第三方支付平台（如支付宝、财付通等）一致。此外，还检查了综合数据管理平台数据采集日志是否存在异常、是否与原始数据一致。

5、我们检查业务系统提供的多语言社交产品服务记录和用户消费记录、用户充值记录以及服务期间的分摊记录；检查中业科技与企业客户签订的合作协议、结算单据等记录；并对企业客户进行抽样函证，包括函证余额和交易发生额。

6、我们将临近期末发生的大额交易或异常交易与原始凭证相核对，包括核对与企业客户签订的协议、与企业客户之间的结算单据等资料。

（二）研发支出资本化

关键审计事项

中业科技 2018 年度新增研发支出资本化金额 19,085,800.06 元，通过开发支出确认的无形资产金额为 10,711,565.29 元。

由于资本化的研发费用金额重大，且评估其是否达到会计准则规定的资本化标准涉及重大的管理层判断；管理层判断的适当性可能会对当期损益造成重大影响。因此我们将研发支出的资本化确定为关键审计事项。

请参阅财务报表附注三.（二十）.4 及附注六.9 及 10。

审计中的应对

针对研发支出资本化，我们实施的审计程序主要包括：

1、我们了解并测试了研发支出相关内部控制的有效性，与管理层讨论研发支出资本化所采取的会计政策并评价了其适当性，以评估管理层运用这些具体标准和条件将研发支出资本化是否符合企业会计准则的要求。

2、我们抽样测试了与开发支出相关的控制措施，包括项目立项、批准、制定实施方案、进度报告、项目验收等。

3、结合开发支出原始凭证的检查，对相关开发支出的分项和归集进行了抽样测试。

4、对研究支出和开发支出的划分进行了截止性测试。

5、逐项检查了相关项目的立项报告、阶段确认书等文件。

6、对委托开发项目逐项检查了委托开发合同、验收或测试报告、发票、资金支付单据等文件或原始凭证。

7、我们关注了中业科技对开发支出资本化披露的充分性。

四、其他信息

中业科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中业科技 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中业科技的持续经营能力，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中业科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中业科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中业科技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中业科技不能持续经营。

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

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

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

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

中国注册会计师：王忠箴

中国注册会计师：刘永锋

中国·北京

二〇一九年三月二十二日

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	六、1	33,471,764.10	22,554,597.65
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	六、2	3,063,382.26	2,113,578.25
预付款项	六、3	20,911,145.75	18,624,248.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	605,332.39	1,191,237.05
买入返售金融资产			
存货	六、5	39,173.38	29,000.00
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	六、6	1,116,964.68	356,506.52
流动资产合计		59,207,762.56	44,869,168.14
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	六、7	4,533,056.17	4,528,151.15
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	六、8	2,082,076.74	2,938,497.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	21,316,276.93	14,915,550.48
开发支出	六、10	8,849,056.36	474,821.59
商誉			
长期待摊费用	六、11	357,639.99	483,865.83

递延所得税资产	六、12	1,419,420.18	737,410.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,557,526.37	24,078,296.90
资产总计		97,765,288.93	68,947,465.04
流动负债：			
短期借款	六、13	13,000,000.00	
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	六、14	6,519,051.85	793,654.45
预收款项	六、15	4,566,436.53	4,019,818.57
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	六、16	1,432,315.12	1,188,439.24
应交税费	六、17	1,163,400.00	629,109.06
其他应付款	六、18	864,567.95	93,775.93
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		27,545,771.45	6,724,797.25
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		27,545,771.45	6,724,797.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	10,622,802.31	9,760,776.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	972,008.99	193,027.14
一般风险准备			
未分配利润	六、22	6,124,706.18	-231,135.66
归属于母公司所有者权益合计		70,219,517.48	62,222,667.79
少数股东权益			
所有者权益合计		70,219,517.48	62,222,667.79
负债和所有者权益总计		97,765,288.93	68,947,465.04

法定代表人：陈立杰

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：原香娇

(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		30,901,303.83	20,967,006.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	2,920,351.26	1,950,307.25
预付款项		20,911,145.75	18,124,248.67
其他应收款	十六、2	4,277,183.43	3,931,735.37
存货		39,173.38	29,000.00
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		1,114,952.23	342,595.02
流动资产合计		60,164,109.88	45,344,892.70
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	十六、3	8,033,056.17	8,028,151.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,882,765.90	2,481,522.61
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		20,268,485.25	13,419,265.04
开发支出		8,849,056.36	474,821.59
商誉			
长期待摊费用		357,639.99	483,865.83
递延所得税资产		743,242.34	308,277.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,134,246.01	25,195,903.67
资产总计		100,298,355.89	70,540,796.37
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,519,051.85	551,724.45
预收款项		4,566,436.53	4,019,818.57
合同负债			
应付职工薪酬		1,350,165.12	1,104,389.24
应交税费		1,162,492.19	587,394.45
其他应付款		857,317.95	86,421.93
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		27,455,463.64	6,349,748.64
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		27,455,463.64	6,349,748.64
所有者权益：			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,622,802.31	9,760,776.31

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		972,008.99	193,027.14
一般风险准备			
未分配利润		8,748,080.95	1,737,244.28
所有者权益合计		72,842,892.25	64,191,047.73
负债和所有者权益合计		100,298,355.89	70,540,796.37

(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		153,721,410.26	110,990,111.29
其中：营业收入	六、23	153,721,410.26	110,990,111.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		146,922,972.18	106,867,854.78
其中：营业成本	六、23	57,084,348.96	41,287,881.05
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	六、24	208,070.20	190,876.01
销售费用	六、25	79,937,109.36	57,971,224.65
管理费用	六、26	6,849,358.10	5,950,722.91
研发费用	六、27	572,143.71	336,809.13
财务费用	六、28	2,203,767.39	1,009,644.64
其中：利息费用	六、28	481,134.15	
利息收入	六、28	43,380.68	168,646.56
资产减值损失	六、29	68,174.46	120,696.39
信用减值损失			
加：其他收益	六、30	120,178.73	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	4,905.02	128,151.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、31	4,905.02	128,151.15
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,923,521.83	4,250,407.66
加：营业外收入	六、32	1,469,401.68	551,397.66
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,392,923.51	4,801,805.32
减：所得税费用	六、33	1,258,099.82	602,106.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,134,823.69	4,199,699.31
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）		7,134,823.69	4,199,699.31
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		7,134,823.69	4,199,699.31
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		7,134,823.69	4,199,699.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,134,823.69	4,199,699.31
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		0.1359	0.0800
（二）稀释每股收益		0.1358	0.0800

法定代表人：陈立杰

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：原香娇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	151,876,162.44	108,918,887.49
减：营业成本	十六、4	55,576,195.33	39,938,134.86
税金及附加		204,248.55	184,614.68
销售费用		79,564,598.74	57,562,941.41
管理费用		5,943,456.94	5,007,276.86
研发费用		572,143.71	336,809.13
财务费用		2,204,609.20	1,009,221.47
其中：利息费用		481,134.15	
利息收入		39,475.55	164,447.75
资产减值损失		94,807.46	99,263.39
信用减值损失			
加：其他收益		120,178.73	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,905.02	128,151.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	4,905.02	128,151.15
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）		7,841,186.26	4,908,776.84
加：营业外收入		1,453,777.02	542,045.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,294,963.28	5,450,821.84
减：所得税费用		1,505,144.76	804,074.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,789,818.52	4,646,746.85
（一）持续经营净利润		7,789,818.52	4,646,746.85
（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		7,789,818.52	4,646,746.85
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		162,661,527.45	117,038,760.32
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		6,655.75	
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,788,901.07	1,031,609.10
经营活动现金流入小计		164,457,084.27	118,070,369.42
购买商品、接受劳务支付的现金		62,640,328.40	52,675,315.08
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		10,494,267.41	10,633,984.18
支付的各项税费		3,024,200.50	1,499,266.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	75,298,218.44	59,213,258.08
经营活动现金流出小计		151,457,014.75	124,021,824.26
经营活动产生的现金流量净额	六、35	13,000,069.52	-5,951,454.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,769,477.80	5,048,340.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,769,477.80	5,048,340.17
投资活动产生的现金流量净额		-15,769,477.80	-5,048,340.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		744,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	
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		13,744,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		481,134.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		481,134.15	
筹资活动产生的现金流量净额		13,262,865.85	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		423,708.88	-406,128.76
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	10,917,166.45	-11,405,923.77
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	22,554,597.65	33,960,521.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	33,471,764.10	22,554,597.65

法定代表人：陈立杰

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：原香娇

(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		160,528,767.17	114,791,608.87
收到的税费返还		6,655.75	
收到其他与经营活动有关的现金		1,633,671.57	1,020,960.29
经营活动现金流入小计		162,169,094.49	115,812,569.16
购买商品、接受劳务支付的现金		61,188,021.89	51,055,595.08
支付给职工以及为职工支付的现金		9,907,398.52	10,015,531.81
支付的各项税费		2,953,760.68	1,474,035.85

支付其他与经营活动有关的现金		76,102,712.89	59,137,939.67
经营活动现金流出小计		150,151,893.98	121,683,102.41
经营活动产生的现金流量净额		12,017,200.51	-5,870,533.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,769,477.80	5,048,340.17
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,769,477.80	5,048,340.17
投资活动产生的现金流量净额		-15,769,477.80	-5,048,340.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		744,000.00	
取得借款收到的现金		13,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,065,658.60
筹资活动现金流入小计		13,744,000.00	2,065,658.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		481,134.15	
支付其他与筹资活动有关的现金			564,121.89
筹资活动现金流出小计		481,134.15	564,121.89
筹资活动产生的现金流量净额		13,262,865.85	1,501,536.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		423,708.88	-406,128.76
五、现金及现金等价物净增加额		9,934,297.44	-9,823,465.47
加：期初现金及现金等价物余额		20,967,006.39	30,790,471.86
六、期末现金及现金等价物余额		30,901,303.83	20,967,006.39

(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	52,500,000.00				9,760,776.31				193,027.14		-231,135.66		62,222,667.79
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	52,500,000.00				9,760,776.31				193,027.14		-231,135.66		62,222,667.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					862,026.00				778,981.85		6,355,841.84		7,996,849.69
（一）综合收益总额											7,134,823.69		7,134,823.69
（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								778,981.85		-778,981.85		
1. 提取盈余公积								778,981.85		-778,981.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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					862,026.00							862,026.00
四、本年期末余额	52,500,000.00				10,622,802.31			972,008.99		6,124,706.18		70,219,517.48

项目	上期	
	归属于母公司所有者权益	少数所有者权益

	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	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	52,500,000.00				9,061,876.31						-4,237,807.83		57,324,068.48
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	52,500,000.00				9,061,876.31						-4,237,807.83		57,324,068.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					698,900.00			193,027.14			4,006,672.17		4,898,599.31
（一）综合收益总额											4,199,699.31		4,199,699.31
（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								193,027.14			-193,027.14		
1. 提取盈余公积								193,027.14			-193,027.14		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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					698,900.00							698,900.00
四、本年期末余额	52,500,000.00				9,760,776.31				193,027.14		-231,135.66	62,222,667.79

法定代表人：陈立杰

主管会计工作负责人：李之光

会计机构负责人：原香娇

(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	52,500,000.00				9,760,776.31				193,027.14		1,737,244.28	64,191,047.73

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	52,500,000.00			9,760,776.31			193,027.14		1,737,244.28	64,191,047.73	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				862,026.00			778,981.85		7,010,836.67	8,651,844.52	
（一）综合收益总额									7,789,818.52	7,789,818.52	
（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							778,981.85		-778,981.85		
1. 提取盈余公积							778,981.85		-778,981.85		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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					862,026.00							862,026.00
四、本年期末余额	52,500,000.00				10,622,802.31				972,008.99		8,748,080.95	72,842,892.25

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	52,500,000.00				9,061,876.31						-2,716,475.43	58,845,400.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				9,061,876.31						-2,716,475.43	58,845,400.88
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					698,900.00			193,027.14			4,453,719.71	5,345,646.85
(一) 综合收益总额											4,646,746.85	4,646,746.85
(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								193,027.14		-193,027.14		
1. 提取盈余公积								193,027.14		-193,027.14		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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					698,900.00							698,900.00
四、本年期末余额	52,500,000.00				9,760,776.31			193,027.14		1,737,244.28		64,191,047.73

郑州中业科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

郑州中业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由郑州市中业科技有限公司(以下简称“郑州中业”)整体变更设立的股份有限公司。于 2015 年 4 月 28 日取得郑州市工商行政管理局颁发的 410103000030974 号营业执照。

2015 年 3 月 5 日, 郑州中业根据协议、章程的规定, 同意以郑州中业全体股东作为发起人, 整体变更设立股份有限公司, 股本设置按照《中华人民共和国公司法》的相关规定, 以 2015 年 1 月 31 日经审计账面净资产 5,042,602.31 元为基础, 将净资产中的人民币 5,042,602.31 元按 0.99 : 1.00 的比例折股, 折成本公司股本 5,000,000.00 股, 每股面值人民币 1.00 元, 其余 42,602.31 元转入资本公积。各发起人按其在郑州中业的出资比例所享有的净资产作为对本公司的出资, 享有相应的发起人股份, 本次净资产出资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职业字[2015]7577 号验资报告验资报告审验。

2015 年 2 月 25 日, 本公司与河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司签订增资扩股协议, 由河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司出资 4,972,000.00 元认购本公司 44.00 万股, 增资完成后, 本公司注册资本变更为 544.00 万元, 总股本变更为 544.00 万元。本次增资后, 陈立杰持股 215.00 万股, 股权比例 39.52%; 李之光持股 215.00 万股, 股权比例 39.52%; 河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司持股 44.00 万股, 股权比例 8.09%; 刘锐持股 40.00 万股, 股权比例 7.35%; 詹海生持股 10.00 万股, 股权比例 1.84%; 詹天持股 10.00 万股, 股权比例 1.84%; 李介持股 10.00 万股, 股权比例 1.84%。河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司在增资扩股协议中与公司约定, 自公司变更为股份有限公司后的股东大会通过三方增资的议案后正式生效并完成法定增资程序。2015 年 3 月 22 日, 公司召开 2015 年第二次临时股东大会, 通过《关于增加公司注册资本的议案》, 增资扩股协议均正式生效且进入法定增资程序。本次增资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)天职业字[2015]11054 号验资报告审验。

2015 年 3 月 30 日, 本公司与安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业(有限合伙)、李贞和签订增资扩股协议; 由安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业(有限合伙)出资 678.00 万元认购本公司 60.00 万股, 李贞和出资 322.05 万元认购本公司 28.50 万股; 增资完成后, 本公司注册资本变更为 632.50 万元, 总股本变更为 632.50 万股。本次增资后, 陈立杰持股 215.00 万股, 股权比例 33.99%; 李之光持股 215.00 万股, 股权比例 33.99%; 安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业(有限合伙)持股 60.00 万股, 股权比例 9.49%; 李贞和持股 28.50 万股, 股权比例 4.51%; 河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司持股 44.00 万股, 股权比例 6.96%; 刘锐持股 40.00 万股, 股权比例 6.32%; 詹海生持股 10.00

万股，股权比例 1.58%；詹天持股 10.00 万股，股权比例 1.58%；李介持股 10.00 万股，股权比例 1.58%。安阳惠通高新材料创业投资基金合伙企业（有限合伙）、李贞和在增资扩股协议中与公司约定，自公司变更为股份有限公司后的股东大会通过三方增资的议案后正式生效并完成法定增资程序。2015 年 3 月 22 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，通过《关于增加公司注册资本的议案》，增资扩股协议均正式生效且进入法定增资程序。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]11054 号验资报告审验。

2015 年 4 月 7 日，本公司召开 2015 年第三次股东临时股东大会，会议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，决定将公司资本公积中的 1,265.00 万元转增为公司注册资本；转增后，公司注册资本增加至人民币 1,897.50 万元，总股本变更为 1,897.50 万股。本次变更后，各股东的持股比例未发生变化。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]11058 号验资报告审验。

2015 年 4 月 23 日，本公司与杨光等自然人股东签订增资扩股协议，其中，杨光出资 156.00 万元认购公司新增股份 26.00 万股；李宪军出资 144.00 万元认购公司新增股份 24.00 万股；侯少朋出资 60.00 万元认购公司新增股份 10.00 万股；路延熹出资 60.00 万元认购公司新增股份 10.00 万股；杨春琰出资 60.00 万元认购公司新增股份 10.00 万股；张晓旭出资 45.00 万元认购公司新增股份 7.50 万股；孙水斌出资 30.00 万元认购公司新增股份 5.00 万股；赵太朝出资 30.00 万元认购公司新增股份 5.00 万股；颜跃出资 30.00 万元认购公司新增股份 5.00 万股。公司注册资本由人民币 1,897.50 万元增加至 2,000.00 万元，公司总股本由 1,897.50 万股增加至 2,000.00 万股。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]11059 号验资报告审验。

2015 年 10 月 21 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）授予的同意挂牌函（股转系统函[2015]6940 号），同意公司股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让。2015 年 11 月 4 日，公司在股转系统完成挂牌手续，证券代码 834134。

2015 年 12 月 15 日，根据本公司的股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 100.00 万元，由丁建华、河南联创化工有限公司、深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）、刘锐、深圳前海森得瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）、胡江平、北京汇元网科技股份有限公司、李之光、陈立杰、广州晶恩电子科技有限公司于 2015 年 12 月 29 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 2,100.00 万元。新增注册资本由各股东以货币形式缴纳。本次增资业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]15886 号验资报告审验。

2016 年 3 月 11 日，公司召开 2015 年度股东大会，会议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，决定将公司资本公积中的 3,150.00 万元转增为公司注册资本；转增后，公司注册资本增加至人民币 5,250.00 万元，总股本变更为 5,250.00 万股。

截止至 2018 年 12 月 31 日，本公司的股本结构如下：

股东姓名	出资额	比例(%)	持股方式
陈立杰	16,015,000.00	30.50	直接持有
李之光	15,800,000.00	30.10	直接持有
刘锐	3,200,000.00	6.10	直接持有
安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	4,497,500.00	8.57	直接持有
河南德瑞恒通高端装备创业投资基金有限公司	3,300,000.00	6.29	直接持有
深圳市易达投资有限合伙企业（有限合伙）	862,000.00	1.64	直接持有
河南金源创业孵化器股份有限公司	396,000.00	0.75	直接持有
河南联创化工有限公司	375,000.00	0.71	直接持有
深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	0.48	直接持有
深圳前海森得瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000.00	0.48	直接持有
广东开景投资有限公司	154,500.00	0.29	直接持有
广州晶恩电子科技有限公司	74,000.00	0.14	直接持有
李贞和等其他 42 位自然人股东	7,326,000.00	13.95	直接持有
<u>合计</u>	<u>52,500,000.00</u>	<u>100.00</u>	

本公司统一社会信用代码：91410100566450908Y；法定代表人：陈立杰；注册地址：郑州市高新区西三环路 289 号河南省国家大学科技园东区 7 号楼 3 层；营业期限：长期。

经营范围：计算机软件开发、技术推广、技术转让、技术咨询；计算机网络技术服务；翻译服务；货物进出口、技术进出口；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《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)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453号)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果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,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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，

同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十一) 应收款项

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 以金额 1,000,000.00 元以上(含)为判断金额重大的标准。
 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据
 账龄分析法组合 以账龄为信用风险的特征划分,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
 按组合计提坏账准备的计提方法
 账龄分析法组合 账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	30	30
4-5 年 (含 5 年)	50	50
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 除单项金额重大以及账龄组合以外的性质较特殊的其他款项
 坏账准备的计提方法 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《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，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所

有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

5. 本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：本公司研发项目完成调研后，根据调研结果确定以下内容：研发项目是有用或出售在技术上具有可行性；研发项目产生经济利益的方式；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。满足上述条件后，公司出具开发阶段确认书，并以开发阶段确认书作为划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并

在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 收入确认的具体方法

（1）多语言社交服务

多语言社交服务系公司为注册用户社交过程中提供的各类服务，主要包括人工智能翻译服务、会员服务和虚拟产品销售等业务。

人工智能翻译服务包括提供翻译服务及销售翻译产品，其中翻译服务包括即时付费翻译服务和预付费翻译服务。

即时付费翻译服务：即在提供翻译服务时直接收取费用。本公司根据相关服务已提供、款项已收取时确认营业收入。

预付费翻译服务：注册用户通过第三方支付平台向本公司开立的账户进行充值，或者支付款项至网络推广商，网络推广商按照既定折扣比例与本公司结算，购买一定字节数量或者一定期间的翻译服务。对于按照字节数量计费的翻译服务，本公司按照提供的翻译字节数量分摊确认营业收入；对于按照期间计费的翻译服务，本公司按照相关期间分摊确认营业收入。

翻译产品销售：本公司以产品已经发出并送达购货单位指定的交货地点，取得购货单位签字或盖章确认的验收单作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

会员服务：注册用户通过第三方支付平台向本公司开立的账户进行充值，或者支付款项至网络推广商，网络推广商按照既定折扣比例与本公司结算，购买一定期间的会员服务；在会员有效期内，本公司为会员提供有别于一般注册用户的增值服务。本公司根据注册用户充值金额或网络推广商的结算金额，在提供服务的相关期间内按日进行分摊，确认营业收入。

虚拟产品销售：本公司针对注册用户的社交需求开发网络虚拟产品，注册用户购买网络虚拟产品后无退货权利，本公司也无后续额外服务义务。本公司在注册用户款项已支付、虚拟产品成功交付后确认营业收入。

（2）增值服务

增值服务系指公司提供的各类增值服务，包括移动流量包销售、网络游戏、网络加速服务、视频翻译等。

移动流量包销售在产品已成功交付、款项已收取时确认营业收入。

网络游戏：本公司依据合作协议与第三方游戏开发商进行合作，共同运营网络游戏。注册用户通过第三方支付平台向本公司开立的账户充值，购买虚拟产品、道具，本公司根据虚拟产品、道具的有效期间分摊确认收入。具体分摊方式如下：根据协议规定，如果本公司作为主要责任人，承担主要风险，则依据注册用户购买虚拟产品、道具支付的费用总额扣除支付平台手续费后在虚拟产品、道具有效期间分摊确认收入；如果本公司与第三方游戏开发商共享收益、共担风险，则依据注册用户购买虚拟产品、道具支付的费用（扣除支付平台手续费）中本公司享有的比例按照净额在虚拟产品、道具有效期间分摊确认收入。

网络加速服务：本公司通过技术手段，向客户提供网络加速服务。注册用户通过第三方支付平台向本公司开立的账户进行充值，根据充值金额享有一定期间的网络加速服务。本公司根据注册用户充值金额，在提供服务的相关期间内按日进行分摊，确认营业收入。

视频翻译：本公司将完成字幕翻译的视频交付购货单位，于完成安装、调试、验收后确认营业收入。

（3）网络推广服务收入

本公司通过网络营运平台为第三方进行推广，依据展示推广效果确认营业收入。收入确认具体包括以下三种模式：1、CPC 模式；2、CPM 模式；3、CPA 模式。

（4）软件开发和技术服务

在资产负债表日提供软件开发劳务交易的结果能够可靠估计的，本公司采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供软件开发劳务交易的结果不能可靠估计的，本公司在软件开发完成并取得客户的验收证明后确认营业收入。

针对技术服务收入，本公司在服务已提供并经客户验收确认后确认营业收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

公司主要税种及税率

1、本公司：

税 项	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当时允许抵扣的进项税额后，差异部分为应交增值税	6、16、17
企业所得税	应纳税所得额	15

城市建设维护税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2

2016年12月1日，公司取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR201641000480，有效期：三年。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实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

财税〔2018〕32号文件规定：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，自2018年5月1日起执行。

2、洛阳中业科技有限公司：

税 项	计税依据	适用税率(%)
增值税	自成立时认定为小规模纳税人，2017年10月1日转入一般纳税人，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当时允许抵扣的进项税额后，差异部分为应交增值税	6
企业所得税	查账征收，应纳税所得额	25
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2

3、北京中业创软科技有限公司

税 项	计税依据	适用税率(%)
增值税	自成立时认定为小规模纳税人，2017年7月1日转入一般纳税人，按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当时允许抵扣的进项税额后，差异部分为应交增值税	6
企业所得税	查账征收，应纳税所得额	25
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的合并报表项目名称和金额	受影响的母公司报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	“应收票据及应收账款”列示金额：期末 3,063,382.26 元；期初 2,113,578.25 元。	“应收票据及应收账款”列示金额：期末 2,920,351.26 元；期初：1,950,307.25 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	“其他应收款”列示金额：期末 605,332.39 元；期初：1,191,237.05 元。	“其他应收款”列示金额：期末 4,277,183.43 元；期初：3,931,735.37 元。
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	无影响。	无影响。
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	“固定资产”列示金额期末：2,082,076.74 元；期初：2,938,497.50 元。	“固定资产”列示金额期末：1,882,765.90 元；期初：2,481,522.61 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	“应付票据及应付账款”列示金额：期末 6,519,051.85 元；期初 793,654.45 元。	“应付票据及应付账款”列示金额：期末 6,519,051.85 元；期初 551,724.45 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	“其他应付款”列示金额：期末 864,567.95 元；期初：93,775.93 元。	“其他应付款”列示金额：期末 857,317.95 元；期初：86,421.93 元。
将长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响。	无影响。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	本期增加研发费用 572,143.71 元，减少管理费用 572,143.71 元；上期增加研发费用 336,809.13 元，减少管理费用 336,809.13 元。	本期增加研发费用 572,143.71 元，减少管理费用 572,143.71 元。上期增加研发费用 336,809.13 元，减少管理费用 336,809.13 元。
财务费用科目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项	本期利息费用 481,134.15 元，利息收入 43,380.68 元；上期利息费用无影响，利息收入 168,646.56 元。	本期利息费用 481,134.15 元，利息收入 39,475.55 元；上期利息费用无影响；利息收入 164,447.75 元。
新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响。	无影响。

2、会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计的变更事项。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额		折合人民币
	原币金额	折算汇率	
现金			
其中：人民币			
银行存款			<u>21,584,216.15</u>
其中：人民币	16,892,987.32		16,892,987.32
美元	683,533.75	6.8632	4,691,228.83
其他货币资金			<u>11,887,547.95</u>
其中：人民币	428,077.81		428,077.81
美元	1,669,697.83	6.8632	11,459,470.14
合计			<u>33,471,764.10</u>

续上表：

项目	期初余额		折合人民币
	原币金额	折算汇率	
现金			
其中：人民币			
银行存款			<u>11,366,418.58</u>
其中：人民币	11,245,175.78		11,245,175.78
美元	18,555.11	6.5342	121,242.80
其他货币资金			<u>11,188,179.07</u>
其中：人民币	1,564,132.97		1,564,132.97
美元	1,472,872.90	6.5342	9,624,046.10
合计			<u>22,554,597.65</u>

注：其他货币资金包含支付宝、微信、paypal、masapay及盛付通账户资金。

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

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	3,063,382.26	2,113,578.25
合计	<u>3,063,382.26</u>	<u>2,113,578.25</u>

(1) 应收账款分类披露

类别	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,276,453.96	100.00	213,071.70	6.50	3,063,382.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,276,453.96</u>	<u>100.00</u>	<u>213,071.70</u>		<u>3,063,382.26</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,255,355.00	100.00	141,776.75	6.29	2,113,578.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>2,255,355.00</u>	<u>100.00</u>	<u>141,776.75</u>		<u>2,113,578.25</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,074,053.96	153,702.70	5.00
2-3年(含3年)	13,510.00	2,702.00	20.00
3-4年(含4年)	188,890.00	56,667.00	30.00
合计	<u>3,276,453.96</u>	<u>213,071.70</u>	

续上表：

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,052,955.00	102,647.75	5.00
1-2年(含2年)	13,510.00	1,351.00	10.00
2-3年(含3年)	188,890.00	37,778.00	20.00
合计	<u>2,255,355.00</u>	<u>141,776.75</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	71,294.95
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的 比例(%)
北京友联达科技有限公司	非关联方	1,050,000.00	52,500.00	1年以内	32.05
AppleInc	非关联方	646,662.58	32,333.13	1年以内	19.74
中译语通科技股份有限公司	非关联方	618,404.14	30,920.21	1年以内	18.87
北京聚棒网络科技有限公司	非关联方	403,700.00	20,185.00	1年以内	12.32
北京沟达旅游科技有限公司	非关联方	220,000.00	11,000.00	1年以内	6.71
合计		<u>2,938,766.72</u>	<u>146,938.34</u>		<u>89.69</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	20,901,213.79	99.95	17,424,248.67	93.56
1-2年(含2年)	9,931.96	0.05	1,200,000.00	6.44
合计	<u>20,911,145.75</u>	<u>100.00</u>	<u>18,624,248.67</u>	<u>100.00</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
预付移动流量包采购款	6,490,561.22	31.04	1,744,194.86	9.37
预付网络推广费	13,405,538.86	64.11	13,035,053.81	69.99
预付服务器租赁费			3,270,000.00	17.56
预付机器人制作费	489,600.00	2.34		
预付腕译手表制作费	151,293.17	0.72	75,000.00	0.40
预付购买网络设备费			500,000.00	2.68
预付房租款	374,152.50	1.79		
合计	<u>20,911,145.75</u>	<u>100.00</u>	<u>18,624,248.67</u>	<u>100.00</u>

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项 总额的比例 (%)
上海诗宝通讯技术有限公司	非关联方	3,574,812.82	1年以内	17.10
北京新娱兄弟网络科技有限公司	非关联方	3,421,317.06	1年以内	16.36
上海兜风信息科技有限公司	非关联方	3,200,000.00	1年以内	15.30
北京乐盟互动科技有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	14.35
长沙智林通信科技有限公司	非关联方	2,800,000.00	1年以内	13.39
合计		<u>15,996,129.88</u>		<u>76.50</u>

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	605,332.39	1,191,237.05
合计	<u>605,332.39</u>	<u>1,191,237.05</u>

(1) 分类列示

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	652,192.28	89.97	119,601.77	18.00	532,590.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	72,741.88	10.03			72,741.88
合计	<u>724,934.16</u>	<u>100.00</u>	<u>119,601.77</u>		<u>605,332.39</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,245,762.32	94.81	122,722.25	9.85	1,123,040.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	68,196.98	5.19			68,196.98
合计	<u>1,313,959.30</u>	<u>100.00</u>	<u>122,722.25</u>		<u>1,191,237.05</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	73,611.93	3,680.60	5.00
1-2年(含2年)	35,513.02	3,551.30	10.00
2-3年(含3年)	505,503.33	101,100.67	20.00
3-4年(含4年)	37,564.00	11,269.20	30.00
合计	<u>652,192.28</u>	<u>119,601.77</u>	

续上表：

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	112,207.49	5,610.37	5.00
1-2年(含2年)	1,095,990.83	109,599.08	10.00
2-3年(含3年)	37,564.00	7,512.80	20.00
合计	<u>1,245,762.32</u>	<u>122,722.25</u>	

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

项目名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
代扣代缴社保	65,742.10			预计短期内可收回
备用金	6,999.78			未来现金流量现值与其账面价值差异较小
合计	<u>72,741.88</u>			

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
郑州好筑房地产营销策划有限公司	押金	500,000.00	2-3年	68.97	100,000.00
河南鼎今实业有限公司	项目申报咨询费	30,000.00	1-2年	4.14	3,000.00
上海乾汇信息科技有限公司	保证金	30,000.00	3-4年	4.14	9,000.00
			1年以内		
阿里云计算有限公司	服务费	26,644.95	21,631.93, 1-2年	3.68	1,582.90
			5,013.02元		
河南星创企业管理咨询有限公司	咨询费	15,000.00	1年以内	2.07	750.00
合计		<u>601,644.95</u>		<u>83.00</u>	<u>114,332.90</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	3,120.48
本期收回或转回的其他应收账款坏账准备	无

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

项目	期末余额	期初余额
应收保证金押金	552,114.00	667,331.50
服务费	99,578.28	564,630.82
员工备用金	7,499.78	17,598.67
员工个人承担的保险	65,742.10	51,098.31
光纤费		13,300.00
合计	<u>724,934.16</u>	<u>1,313,959.30</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	39,173.38		39,173.38	29,000.00		29,000.00
合计	<u>39,173.38</u>		<u>39,173.38</u>	<u>29,000.00</u>		<u>29,000.00</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,115,186.72	356,506.52
预缴企业所得税	1,777.96	
合计	<u>1,116,964.68</u>	<u>356,506.52</u>

7. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
郑州市百里骄网络科技有限公司	2,209,515.12		
洛阳掌端网络科技有限公司	2,318,636.03		
小计	<u>4,528,151.15</u>		
合计	<u>4,528,151.15</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	2,136.71		
	2,768.31		
	<u>4,905.02</u>		
	<u>4,905.02</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			2,211,651.83	
			2,321,404.34	
			<u>4,533,056.17</u>	
			<u>4,533,056.17</u>	

8. 固定资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,082,076.74	2,938,497.50
固定资产清理		
合计	<u>2,082,076.74</u>	<u>2,938,497.50</u>

(2) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	387,011.11	5,176,044.85	5,563,055.96
2. 本期增加金额		178,957.89	178,957.89
(1) 购置		178,957.89	178,957.89
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	387,011.11	5,355,002.74	5,742,013.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	153,909.23	2,470,649.23	2,624,558.46
2. 本期增加金额	65,601.84	969,776.81	1,035,378.65
(1) 计提	65,601.84	969,776.81	1,035,378.65
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	219,511.07	3,440,426.04	3,659,937.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	167,500.04	1,914,576.70	2,082,076.74
2. 期初账面价值	233,101.88	2,705,395.62	2,938,497.50

- (3) 期末无暂时闲置固定资产。
- (4) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,847,484.24	18,847,484.24
2. 本期增加金额	10,735,085.14	10,735,085.14
(1) 购置	23,519.85	23,519.85
(1) 内部研发	10,711,565.29	10,711,565.29
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	29,582,569.38	29,582,569.38
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,931,933.76	3,931,933.76
2. 本期增加金额	4,334,358.69	4,334,358.69
(1) 计提	4,334,358.69	4,334,358.69
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,266,292.45	8,266,292.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,316,276.93	21,316,276.93
2. 期初账面价值	14,915,550.48	14,915,550.48

注：本期通过内部研发增加的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为50.25%。

10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	备注
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益		
腕译 APP1.2	177,888.35	1,335.54		179,223.89			注1
中业综合管理数据平台	296,933.24	237,165.99		534,099.23			注1
GaGaHi 跨国多语言社交软件 2.0		1,177,963.98		1,177,963.98			注1
智能对话 API		691,282.88		691,282.88			注1
AI 社交机器人操作系统		544,089.82		544,089.82			注1
智能儿童机器人系统		1,509,433.95		1,509,433.95			注1
智能翻译系统		943,396.22		943,396.22			注1
AI 开放平台		2,264,150.88		2,264,150.88			注1
AI 翻译辅助系统		1,811,320.70		1,811,320.70			注1
GaGaHi 艺术专业版		1,056,603.74		1,056,603.74			注1
暮色（手游）		2,641,509.36				2,641,509.36	注2
兽人大作战（手游）		3,070,754.63				3,070,754.63	注2
天使觉醒（手游）		3,136,792.37				3,136,792.37	注2
合计	<u>474,821.59</u>	<u>19,085,800.06</u>		<u>10,711,565.29</u>		<u>8,849,056.36</u>	

注1：腕译APP1.2项目资本化时点为2017年10月，中业综合管理数据平台项目资本化时点为2017年10月，GaGaHi跨国多语言社交软件2.0资本化时点为2018年1月，智能对话API项目资本化时点为2018年4月，AI社交机器人操作系统项目资本化时点为2018年7月，智能儿童机器人系统项目资本化时点为2018年7月、智能翻译系统项目资本化时点为2018年7月、AI开放平台项目资本化时点为2018年9月、AI翻译辅助系统项目资本化时点为2018年9月、GaGaHi艺术专业版项目资本化时点为2018年9月，截至2018年12月31日，以上项目均转入无形资产。

注2：暮色（手游）、兽人大作战（手游）、天使觉醒（手游）是本公司委托外部单位进行开发的项目，暮色（手游）、兽人大作战（手游）资本化时点为2018年7月，天使觉醒（手游）资本化时点为2018年8月，截至2018年12月31日，三款手游均已完成第二阶段测试。

本公司项目在同时满足技术上具有可行性、具有使用意图，能产生经济利益三个条件情况下，形成项目阶段确认书，进入开发阶段。自项目满足无形资产确认条件时转为无形资产。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	483,865.83		126,225.84		357,639.99

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	483,865.83		126,225.84		357,639.99

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	332,673.46	56,082.32	177,333.00	26,727.95
无形资产摊销	3,123,162.45	468,474.37	1,180,229.99	177,034.50
股权激励	1,560,926.00	234,138.90	698,900.00	104,835.00
可抵扣亏损	2,642,898.35	660,724.59	1,715,251.58	428,812.90
合计	7,659,660.26	1,419,420.18	3,771,714.57	737,410.35

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		87,166.00
合计		87,166.00

注：期初未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为87,166.00元，系洛阳中业科技有限公司期初的应收账款坏账准备39,129.00元和其他应收款坏账准备48,037.00元。

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

注1：2017年12月，郑州中业科技股份有限公司与中国银行股份有限公司郑州文化支行签订了编号为“ZWHH20E2017043”的最高额质押合同，将郑州中业科技股份有限公司拥有的《可穿戴翻译装置及其控制方法》发明专利质押给质权人，为其向郑州中业科技股份有限公司提供的额度为300.00万元的授信提供质押担保，期间为2018年1月5日至2019年1月4日，截止2018年12月31日，郑州中业科技股份有限公司在该行该质押的合同项下借款余额为短期借款300.00万元；

注2：2018年6月郑州中业科技股份有限公司与中信银行股份有限公司郑州分行签订合同编号为“（2018）信银豫贷字第181705号”的人民币流动资金借款合同，中信银行股份有限公司郑州分行借款1,000.00万元给予郑州中业科技股份有限公司用于流动资金周转，借款期限为2018年6月29日至2019年6月29日，借款利率采取基准利率4.31%上浮134.5%的方式确定。2018年6月陈立杰、李之光分别与中信银行股份有限公司郑州分行签订了编号为（2018）信银最权字第1817015-1号、（2018）信银最权质字第1817015-2号的最高额权利质押合同，质押期间为2018年6月6日至2020年6月6日，将陈立杰、李之光分别拥有的郑州中业科技股份

有限公司的500.00万股权作为质押物质押给质权人，为其向郑州中业科技股份有限公司提供的额度为1,000.00万元的授信提供质押担保，期间为2018年6月29日至2019年6月29日，截止2018年12月31日郑州中业科技股份有限公司在该行该担保的合同项下借款余额为短期借款1,000.00万元。

14. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	6,519,051.85	793,654.45
合计	<u>6,519,051.85</u>	<u>793,654.45</u>

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	3,556,953.60	383,604.82
推广费	1,648,142.08	
翻译成本	1,205,447.14	
软件开发成本	98,800.00	
通信增值款	9,709.03	
服务器费用		249,992.63
游戏分成款		160,057.00
合计	<u>6,519,051.85</u>	<u>793,654.45</u>

(3) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
预收会员翻译服务费	4,465,237.05	3,564,074.83
预收通信增值费	96,899.48	455,743.74
预收货款	4,300.00	
合计	<u>4,566,436.53</u>	<u>4,019,818.57</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,188,439.24	12,123,881.14	11,880,005.26	1,432,315.12
离职后福利中-设定提存计划负债		677,741.11	677,741.11	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,188,439.24</u>	<u>12,801,622.25</u>	<u>12,557,746.37</u>	<u>1,432,315.12</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,188,439.24	11,402,354.29	11,158,478.41	1,432,315.12
二、职工福利费		181,490.08	181,490.08	
三、社会保险费		<u>319,163.56</u>	<u>319,163.56</u>	
其中：1. 医疗保险费		275,772.18	275,772.18	
2. 工伤保险费		10,708.37	10,708.37	
3. 生育保险费		32,683.01	32,683.01	
四、住房公积金		209,160.00	209,160.00	
五、工会经费和职工教育经费		11,713.21	11,713.21	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,188,439.24</u>	<u>12,123,881.14</u>	<u>11,880,005.26</u>	<u>1,432,315.12</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		657,739.47	657,739.47	
2. 失业保险费		20,001.64	20,001.64	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>677,741.11</u>	<u>677,741.11</u>	

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,015,715.28	489,844.39
2. 增值税	87,574.58	74,443.14
3. 城市维护建设税	10,502.57	14,179.81

税费项目	期末余额	期初余额
4. 教育费附加及地方教育附加	7,501.83	10,128.44
5. 代扣代缴个人所得税	30,265.24	35,221.38
6. 印花税	11,840.50	5,291.90
合计	<u>1,163,400.00</u>	<u>629,109.06</u>

18. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	21,000.83	
应付股利		
其他应付款	843,567.12	93,775.93
合 计	<u>864,567.95</u>	<u>93,775.93</u>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	21,000.83	
合 计	<u>21,000.83</u>	

(2) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
咨询服务费	53,652.60	53,652.60
保证金	11,000.00	1,000.00
社保押金等	27,664.52	19,254.33
费用报销尚未支付款项		2,694.00
电费		9,925.00
技术服务费	7,250.00	7,250.00
股权激励	744,000.00	
合计	<u>843,567.12</u>	<u>93,775.93</u>

注：本公司 2016 年度实施了股权激励方案，2018 年度第一期股票期权达到可行权条件，被激励员工向公司缴纳股票认购款 744,000.00 元；截止 2018 年 12 月 31 日，由于本公司尚未完成股票发行手续，与被激励对象协商一致后将相关款项暂挂账其他应付款，待完成股票发行手续后转入股本和资本公积。

19. 实收资本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	24,423,750.00						24,423,750.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	24,423,750.00						24,423,750.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	24,423,750.00						24,423,750.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	28,076,250.00						28,076,250.00
1. 人民币普通股	28,076,250.00						28,076,250.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	52,500,000.00						52,500,000.00

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	8,665,102.31			8,665,102.31
其他资本公积	1,095,674.00	862,026.00		1,957,700.00
合计	<u>9,760,776.31</u>	<u>862,026.00</u>		<u>10,622,802.31</u>

注：2016年9月21日，公司召开2016年度第二次临时股东大会，会议通过《关于股票期权激励方案的议案》，对公司核心员工进行股票期权激励，股权激励方案对应的股票期权共分为四期，其中第一期期权于2018年7月达到可行权条件，核心员工按照计划行权，实际行权9.3万股；第二期于2018年9月达到可行权条件，核心员工均已放弃行权；第三、四期尚未达到可行权条件，本年度公司采取了加速行权措施，核心员工均已放弃行权。截至2018年12月31日，核心员工中有15人离职，根据预计可行权人数及业绩考核目标完成情况测算，2016年期权成本摊销金额为396,774.00元，2017年期权成本摊销金额为698,900.00元，2018年期权成本摊销金额为862,026.00元。截止2018年12月31日，由于公司尚未完成股票发行手续，已达到行权条件的股票期权尚未完成行权。

21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,027.14	778,981.85		972,008.99
合计	<u>193,027.14</u>	<u>778,981.85</u>		<u>972,008.99</u>

22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-231,135.66	-4,237,807.83
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-231,135.66	-4,237,807.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,134,823.69	4,199,699.31
减：提取法定盈余公积	778,981.85	193,027.14
期末未分配利润	<u>6,124,706.18</u>	<u>-231,135.66</u>

23. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	153,721,410.26	110,990,111.29
合计	<u>153,721,410.26</u>	<u>110,990,111.29</u>
主营业务成本	57,084,348.96	41,287,881.05
合计	<u>57,084,348.96</u>	<u>41,287,881.05</u>

（2）按应用领域列示：

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
人工智能翻译服务	62,438,300.23	20,381,715.98
多语言社交服务	60,593,682.66	7,608,939.54
其他	30,689,427.37	29,093,693.44
合计	<u>153,721,410.26</u>	<u>57,084,348.96</u>

续上表：

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
人工智能翻译服务	30,893,137.58	6,652,744.76
多语言社交服务	51,139,593.57	8,892,351.93
其他	28,957,380.14	25,742,784.36
合计	<u>110,990,111.29</u>	<u>41,287,881.05</u>

(3) 按项目列示:

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
多语言社交相关产品	77,276,866.36	10,171,562.38
增值服务	48,354,215.95	39,589,371.51
网络推广服务收入	19,543,778.91	1,889,153.43
软件开发和技术服务	8,546,549.04	5,434,261.64
合计	<u>153,721,410.26</u>	<u>57,084,348.96</u>

续上表:

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
多语言社交相关产品	63,874,922.07	13,456,360.54
增值服务	40,426,796.06	25,709,190.04
网络推广服务收入	4,245,282.90	227,023.32
软件开发和技术服务	2,443,110.26	1,895,307.15
合计	<u>110,990,111.29</u>	<u>41,287,881.05</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	10,775,474.91	7.01
客户二	7,547,169.60	4.91
客户三	6,316,038.20	4.11
客户四	5,689,188.20	3.70
客户五	5,660,360.60	3.68
合计	<u>35,988,231.51</u>	<u>23.41</u>

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	94,472.30	87,807.30	按实际缴纳增值税的 7%
教育费附加及地方教育附加	67,480.20	62,719.51	按实际缴纳增值税的 5%
印花税	46,117.70	40,349.20	
合计	<u>208,070.20</u>	<u>190,876.01</u>	

25. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	5,765,745.80	3,464,431.47
2. 折旧及摊销费	287,064.88	201,024.84
3. 广告宣传费用	128,045.23	237,547.48
4. 业务招待费	39,877.53	5,283.00
5. 推广费	73,148,782.06	53,613,655.20
6. 股权激励	177,391.89	265,422.00
7. 其他	390,201.97	183,860.66
合计	<u>79,937,109.36</u>	<u>57,971,224.65</u>

26. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	3,405,146.39	2,694,883.77
2. 折旧及摊销费	1,294,645.33	1,205,967.50
3. 业务招待费	152,810.68	77,663.65
4. 差旅费	128,306.09	158,594.76
5. 办公费	338,339.03	390,532.12
6. 中介咨询费	611,286.67	460,087.56
7. 股权激励	692,219.46	318,463.00
8. 装修费	129,425.84	164,777.33
9. 服务费	32,315.32	149,157.73
10. 宣传费		168,136.86
11. 其他	64,863.29	162,458.63
合计	<u>6,849,358.10</u>	<u>5,950,722.91</u>

27. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	532,829.22	326,537.32
其他	39,314.49	10,271.81
合计	<u>572,143.71</u>	<u>336,809.13</u>

28. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	481,134.15	
减：利息收入	43,380.68	168,646.56
汇兑损失	529,833.39	406,128.76

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	953,542.27	
其他	2,189,722.80	772,162.44
合计	<u>2,203,767.39</u>	<u>1,009,644.64</u>

注释：“其他”项主要系收款平台支付宝、微信、盛付通、Masapay、paypal 及苹果账户收取的手续费。

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	68,174.46	120,696.39
合计	<u>68,174.46</u>	<u>120,696.39</u>

30. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
知识产权奖励款	15,000.00	
2017 年科技创新优秀企业专利奖励	3,000.00	
收到高新区 2017 年河南省研究开发和配套补助款	80,000.00	
17 年稳岗补贴款	13,300.00	
即征即退税收返还	6,655.75	
减免税补贴	222.98	
郑州市第二批专利资助款	2,000.00	
合计	<u>120,178.73</u>	

31. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,905.02	128,151.15
合计	<u>4,905.02</u>	<u>128,151.15</u>

32. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	1,465,401.68	521,352.66	1,465,401.68
2. 其他	4,000.00	30,045.00	4,000.00
合计	<u>1,469,401.68</u>	<u>551,397.66</u>	<u>1,469,401.68</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市企业新三板挂牌奖励	1,000,000.00	200,000.00	与收益相关
高成长奖励	150,000.00	100,000.00	与收益相关
知识产权奖励款		10,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	300,000.00	200,000.00	与收益相关
郑州市第二批专利资助款		2,000.00	与收益相关
减免税补贴		6,902.66	与收益相关
洛阳市 2017 年度小微企业技术交易奖励	15,401.68	2,450.00	与收益相关
合计	<u>1,465,401.68</u>	<u>521,352.66</u>	

33. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,258,099.82</u>	<u>602,106.01</u>
其中：当期所得税	1,940,109.65	697,377.92
递延所得税	-682,009.83	-95,271.91

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,392,923.51	4,801,805.32
按法定税率计算的所得税费用	2,098,230.88	1,200,451.33
组成部分适用不同税率的影响	-929,496.33	-601,230.29
对以前期间当期所得税的调整	209,475.34	
归属于合营企业和联营企业的损益	-735.75	-19,222.67
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	11,572.27	109,515.31
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,535.00	17,887.95
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
研发费加计扣除	-109,411.59	-105,295.62
所得税费用合计	<u>1,258,099.82</u>	<u>602,106.01</u>

34. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,578,701.68	514,450.00
利息收入	43,380.68	168,646.56
保证金		320,962.54
其他	166,818.71	27,550.00
合计	<u>1,788,901.07</u>	<u>1,031,609.10</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的相关费用	71,351,194.85	54,040,346.34
管理费用中支付的相关费用	1,478,670.13	2,205,680.55
手续费	2,189,722.80	768,864.67
员工借款		98,868.81
预付推广费金额		2,099,497.71
资金往来	278,630.66	
合计	<u>75,298,218.44</u>	<u>59,213,258.08</u>

35. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,134,823.69	4,199,699.31
加：资产减值准备	68,174.46	120,696.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,035,378.65	929,358.96
无形资产摊销	4,334,358.69	2,797,353.44
长期待摊费用摊销	126,225.84	126,225.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	57,425.27	
投资损失(收益以“－”号填列)	-4,905.02	-128,151.15
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-682,009.83	-95,271.91
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-10,173.38	-29,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,479,429.06	-13,913,337.70

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,420,200.21	40,971.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,000,069.52</u>	<u>-5,951,454.84</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	33,471,764.10	22,554,597.65
减：现金的期初余额	22,554,597.65	33,960,521.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>10,917,166.45</u>	<u>-11,405,923.77</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>33,471,764.10</u>	<u>22,554,597.65</u>
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	21,584,216.15	11,366,418.58
3. 可随时用于支付的其他货币资金	11,887,547.95	11,188,179.07
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>33,471,764.10</u>	<u>22,554,597.65</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市企业新三板挂牌奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
高成长奖励	150,000.00	营业外收入	150,000.00
知识产权奖励款	15,000.00	其他收益	15,000.00
高新技术企业奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
郑州市第二批专利资助款	2,000.00	其他收益	2,000.00
2017年科技创新优秀企业专利奖励	3,000.00	其他收益	3,000.00
收到高新区2017年河南省研究开发和	80,000.00	其他收益	80,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
配套补助款			
17 年稳岗补贴款	13,300.00	其他收益	13,300.00
即征即退税收返还	6,655.75	其他收益	6,655.75
减免税补贴	222.98	其他收益	222.98
洛阳市 2017 年度小微企业技术交易奖励	15,401.68	营业外收入	15,401.68
合计	<u>1,585,580.41</u>		<u>1,585,580.41</u>

七、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
洛阳中业科技有限公司	洛阳市	洛阳市	一般经营项目：计算机软件开发、销售；计算机硬件及辅助设备、电子产品、数码产品、通讯器材、仪器仪表（医疗器械除外）、办公用品及耗材、办公自动化控制设备的销售；智能化设备研发、销售；计算机网络技术服务；数据处理和存储服务；网络咨询服务；计算机信息系统集成和服务；建筑智能化工程的设计服务；国内广告的设计、制作、发布于代理服务；翻译服务。	100.00		100.00	直接取得
北京中业创软科技有限公司	北京市	北京朝阳区	技术推广服务；计算机系统服务；产品设计；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；翻译服务	100.00		100.00	直接取得

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		本公司在被投资单位表决权比例(%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
1. 郑州市百里骄网络科技有限公司	郑州	郑州	电脑软件开发、研制；电脑及电脑配套设备、办公设备的销售及租赁；货物进出口、技术进出口；计算机系统集成；网络工程；设计、制作、代理、发布国内广告业务；信息技术咨询；增值电信业务中的信息服务业务；网络游戏的技术开发、技术转让、技术咨询服务；计算机软硬件的技术开发、销售；动漫设计；游戏产品销售。	35		35	否
2. 洛阳掌端网络科技有限公司	洛阳	洛阳	计算机网络技术研发及工程施工(凭有效资质证经营)；计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询及系统集成；计算机软硬件、辅助设备的批发及零售；企业形象策划、市场营销策划；设计、制作、代理、发布国内广告业务；翻译服务；日用百货、食品（凭有效许可证经营）、初级农产品、办公用品的销售。	25		25	否

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	郑州市百里骄网络科技有限公司	洛阳掌端网络科技有限公司
流动资产	2,298,632.09	2,714,256.42
非流动资产	93,934.69	440,612.52
资产合计	<u>2,392,566.78</u>	<u>3,154,868.94</u>
流动负债	67,570.22	11,372.00
非流动负债		
负债合计	<u>67,570.22</u>	<u>11,372.00</u>
净资产	2,324,996.56	3,143,496.94
按持股比例计算的净资产份额	813,748.80	785,874.24
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	813,748.80	785,874.24

项目	期末余额或本期发生额	
	郑州市百里驹网络科技 有限公司	洛阳掌端网络科技有限 公司
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	2,684,181.70	2,373,810.70
净利润	6,104.90	11,073.24
其他综合收益		
综合收益总额	6,104.90	11,073.24
收到的来自联营企业的股利		

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	郑州市百里驹网络科技 有限公司	洛阳掌端网络科技有限 公司
流动资产	2,567,688.42	3,152,616.31
非流动资产	22,896.97	622,955.16
资产合计	<u>2,590,585.39</u>	<u>3,775,571.47</u>
流动负债	271,693.73	643,147.77
非流动负债		
负债合计	<u>271,693.73</u>	<u>643,147.77</u>
净资产	2,318,891.66	3,132,423.70
按持股比例计算的净资产份额	811,612.08	783,105.93
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	811,612.08	783,105.93
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	3,333,261.60	4,881,072.48
净利润	312,900.33	74,544.12
其他综合收益		
综合收益总额	312,900.33	74,544.12
收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的应收账款主要形成于大使卡销售业务（会员卡销售业务）、B 端翻译服务、软件开发服务等。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为往来款、保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、保证金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款、保证回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

2、流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求

3、市场风险

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

（1）利率风险

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司短期借款余额 13,000,000.00 元，为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）外汇风险

本公司主要提供多语言社交服务，存在大量的国外注册用户，国外注册用户通过第三方支付平台支付资金获取本公司提供的翻译等服务，支付资金所用外币主要为美元。由于美元与人民币汇率基本稳定，且国外用户数量众多，单笔消费金额不大，公司能够对相关款项及时汇回，不存在重大的外汇风险。

4、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。。

十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人有关信息

(1) 协议书签署的背景情况

陈立杰、李之光于2015年4月23日签署了《一致行动人协议》，对一致行动关系和有效期等进行了明确约定，确立了对公司的共同控制地位。截至2018年12月31日，陈立杰持有公司30.50%的股份，李之光持有公司30.10%的股份，两方共同持有公司60.60%的股份。上述两位一致行动人基本情况如下：

序号	姓名	所在公司	任职情况
1	陈立杰	本公司	董事长、总经理
2	李之光	本公司	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监

(2) 一致行动人协议主要内容

在作为公司股东行使提案权，或在股东大会行使股东表决权时，均保持一致，采取一致行动，但提案权和表决权的行使和一致行动的实施均应以不损害中小股东的利益为前提。三方对于本协议所列一致行动事项应在事先充分沟通并达成一致意见，并保证不会因各方协商而延误相关事项的决策，亦不会延迟对本公司相关事项做出决策的时机。

双方同意：履行一致行动义务的期限自2015年4月23日起至2020年4月23日止。本协议确定之一致行动关系不得为任何一方单方解除或撤销。其中一方不再直接或间接持有本公司股份，不影响其他方继续按照本协议约定履行相关义务。各方同意遵守上述约定。本协议自各方签署之日起生效。

3. 本公司的子公司情况

公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表
北京中业创软科技有限公司	全资子公司	有限公司	北京市朝阳区	李芳莲
洛阳中业科技有限公司	全资子公司	有限公司	洛阳市西工区	陈立杰

接上表：

注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
500,000.00	100.00	100.00	911101050612645286
3,000,000.00	100.00	100.00	91410303090646883Q

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
郑州市百里骄网络科技有限公司	联营企业

5. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈立杰	董事长、总经理、实际控制人
李之光	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监、实际控制人
张明丹	董事、副总经理
王汉卿	董事
宁占平	董事
詹海生	监事会主席
胡静珍	监事
刘春健	职工监事

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
洛阳掌端网络科技有限公司	接受劳务	1,744,768.34	4,182,860.36

(2) 本公司与关联方郑州市百里骄网络科技有限公司进行游戏联运合作，本公司利用自有gagahi社交平台宣传和推广及运营合作的网络游戏产品。终端用户通过gagahi社交平台嵌入的链接进入游戏网站界面，在网络游戏消费过程中，终端用户充值额直接转入本公司收款平台。本公司与关联方郑州市百里骄网络科技有限公司根据产生的可分配收益（充值总额*（1-渠道费率）-退款-坏账）按照约定的分成比例进行分成。本公司以分成金额确认收入，分配相应成本。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李之光	5,000,000.00	2018年6月29日	2019年6月29日	否
陈立杰	5,000,000.00	2018年6月29日	2019年6月29日	否

注：具体信息详见六、13. 短期借款。

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
陈立杰	296,955.04	245,902.86
李之光	275,800.00	240,000.00
张明丹	275,950.00	240,000.00
刘春健	276,250.00	240,000.00
胡静珍	123,760.48	100,026.36
合计	<u>1,248,715.52</u>	<u>1,065,929.22</u>

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	洛阳掌端网络科技有限公司	136,050.40	94,160.94
应付账款	郑州市百里骄网络科技有限公司		160,057.00
合计		<u>136,050.40</u>	<u>254,217.94</u>
其他应付款	张明丹	256,000.00	
其他应付款	胡静珍	80,000.00	
其他应付款	刘春健	72,000.00	
其他应付款	陈立杰		2,590.00
合计		<u>408,000.00</u>	<u>2,590.00</u>

备注：其他应付款-张明丹、胡静珍、刘春健系2018年度认购股票款。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	本期未授予股票期权
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	53.9 万股
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择Black-Scholes 模型对本计划下拟授予的 100 万份股票期权、预留的 100 万份股票期权的公允价值进行估计。根据目前的同行业 A 股数据，相关参数假定取值如下： 1、行权价格：本计划中股票期权行权价格为 8.00 元； 2、授权日的价格：8.025 元（注：暂取中业科技根据国内上市公司的市净率计算的估值 7.5 倍及每股净资产 1.07 元为参数计算）；
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	员工离职、放弃部分行权
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,957,700.00 元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,957,700.00 元
其中：以权益结算的股份支付本期确认的费用总额	862,026.00 元

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

根据全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2019]459号），中国证券登记结算有限责任公司北京分公司对本公司股票发行备案申请予以确认，本公司本次发行93,000股，其中限售股38,250股，不予限售54,750股。本次公司发行股票募集资金总额为人民币744,000.00元，其中增加股本人民币93,000.00元，其余计入资本公积。本公司已于2019年3月4日完成新增股份登记。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

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	2,920,351.26	1,950,307.25
合计	<u>2,920,351.26</u>	<u>1,950,307.25</u>

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,074,053.96	100.00	153,702.70	5.00	2,920,351.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,074,053.96</u>	<u>100.00</u>	<u>153,702.70</u>		<u>2,920,351.26</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,052,955.00	100.00	102,647.75	5.00	1,950,307.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>2,052,955.00</u>	<u>100.00</u>	<u>102,647.75</u>		<u>1,950,307.25</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,074,053.96	153,702.70	5.00
合计	<u>3,074,053.96</u>	<u>153,702.70</u>	

续上表：

账龄	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,052,955.00	102,647.75	5.00
合计	<u>2,052,955.00</u>	<u>102,647.75</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	51,054.95
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
北京友联达科技有限公司	非关联方	1,050,000.00	52,500.00	1 年以内	34.16
AppleInc	非关联方	646,662.58	32,333.13	1 年以内	21.04
中译语通科技股份有限公司	非关联方	618,404.14	30,920.21	1 年以内	20.12
北京聚棒网络科技有限公司	非关联方	403,700.00	20,185.00	1 年以内	13.13
北京沟达旅游科技有限公司	非关联方	220,000.00	11,000.00	1 年以内	7.16
合计		<u>2,938,766.72</u>	<u>146,938.34</u>		<u>95.61</u>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2. 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	4,277,183.43	3,931,735.37
合计	<u>4,277,183.43</u>	<u>3,931,735.37</u>

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	3,648,124.77	83.02			3,648,124.77
按组合计提坏账准备的其他应收款	640,462.28	14.57	117,157.77	18.29	523,304.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	105,754.15	2.41			105,754.15
合计	<u>4,394,341.20</u>	<u>100.00</u>	<u>117,157.77</u>		<u>4,277,183.43</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	3,177,124.77	79.33			3,177,124.77
按组合计提坏账准备的其他应收款	747,142.32	18.65	73,405.25	9.82	673,737.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	80,873.53	2.02			80,873.53
合计	<u>4,005,140.62</u>	<u>100.00</u>	<u>73,405.25</u>		<u>3,931,735.37</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	69,731.93	3,486.60	5.00
1-2年(含2年)	35,013.02	3,501.30	10.00
2-3年(含3年)	505,453.33	101,090.67	20.00
3-4年(含4年)	30,264.00	9,079.20	30.00
合计	<u>640,462.28</u>	<u>117,157.77</u>	

续上表：

账龄	期初余额	坏账准备期初末 余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	86,707.49	4,335.37	5.00
1-2年 (含2年)	630,170.83	63,017.08	10.00
2-3年 (含3年)	30,264.00	6,052.80	20.00
3-4年 (含4年)			
合计	<u>747,142.32</u>	<u>73,405.25</u>	

(3) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
北京中业创软科技 有限公司	3,648,124.77			未来现金流量现值与其账面价值 差异较小
合计	<u>3,648,124.77</u>			

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余 额	计提比例 (%)	计提理由
代扣代缴社保	64,518.64			预计短期内可收回
员工备用金	6,999.78			未来现金流量现值与其账面价值 差异较小
洛阳中业科技有限 公司	34,235.73			未来现金流量现值与其账面价值 差异较小
合计	<u>105,754.15</u>			

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

项目	期末余额	期初余额
应收保证金押金	544,764.00	659,981.50
子公司借款	3,682,360.50	3,190,990.24
服务费	95,698.28	73,860.82
员工备用金	6,999.78	17,098.67
员工个人承担的保险	64,518.64	49,909.39
光纤费		13,300.00
合计	<u>4,394,341.20</u>	<u>4,005,140.62</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
			1 年以内 471,000.00, 1-2 年		
北京中业创软科技有限公司	代垫工资、代 垫社保	3,648,124.77	564,121.89, 2-3 年 2,022,067.02, 3-4 年	83.02	
郑州好筑房地产营销策划有限公司	房租押金	500,000.00	590,935.86 2-3 年	11.38	100,000.00
洛阳中业科技有限公司	代垫社保	34,235.73	1 年以内 20,370.26, 1-2 年 13,865.47	0.78	
上海乾汇信息科技有限公司	保证金	30,000.00	3-4 年	0.68	9,000.00
河南鼎今实业有限公司	项目申报咨 询费	30,000.00	1-2 年	0.68	3,000.00
合计		<u>4,242,360.50</u>		<u>96.54</u>	<u>112,000.00</u>

(7) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	43,752.52
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
对联营、合营企业 投资	4,533,056.17		4,533,056.17	4,528,151.15		4,528,151.15
合计	<u>8,033,056.17</u>		<u>8,033,056.17</u>	<u>8,028,151.15</u>		<u>8,028,151.15</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京中业创软科技有 限公司	500,000.00			500,000.00		
洛阳中业科技有限公 司	3,000,000.00			3,000,000.00		

合计 3,500,000.00 3,500,000.00
 (2) 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
郑州市百里骄网络科技有限公司	2,209,515.12		
洛阳掌端网络科技有限公司	2,318,636.03		
小计	<u>4,528,151.15</u>		
合计	<u>4,528,151.15</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
	2,136.71		
	2,768.31		
	<u>4,905.02</u>		
	<u>4,905.02</u>		

接上表:

其他	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			2,211,651.83	
			2,321,404.34	
			<u>4,533,056.17</u>	
			<u>4,533,056.17</u>	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	151,876,162.44	108,918,887.49
合计	<u>151,876,162.44</u>	<u>108,918,887.49</u>
主营业务成本	55,576,195.33	39,938,134.86
合计	<u>55,576,195.33</u>	<u>39,938,134.86</u>

(2) 按应用领域列示:

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
人工智能翻译服务	62,438,300.23	20,381,715.98
多语言社交服务	60,355,685.70	7,550,871.36
其他	29,082,176.51	27,643,607.99
合计	<u>151,876,162.44</u>	<u>55,576,195.33</u>

续上表:

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
人工智能翻译服务	30,893,137.58	6,652,744.76
多语言社交服务	50,568,083.83	8,835,784.99
其他	27,457,666.08	24,449,605.11
合计	<u>108,918,887.49</u>	<u>39,938,134.86</u>

(3) 按项目列示:

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
多语言社交相关产品	77,276,866.36	10,171,562.38
增值服务	48,116,218.99	39,531,303.33
网络推广服务收入	19,543,778.91	1,889,153.43
软件开发和技术服务	6,939,298.18	3,984,176.19
合计	<u>151,876,162.44</u>	<u>55,576,195.33</u>

续上表:

项目	上期金额	
	营业收入	营业成本
多语言社交相关产品	63,874,922.07	13,456,360.54
增值服务	39,855,286.32	25,652,623.10
网络推广服务收入	4,245,282.90	227,023.32
软件开发和技术服务	943,396.20	602,127.90
合计	<u>108,918,887.49</u>	<u>39,938,134.86</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	10,775,474.91	7.09
客户二	7,547,169.60	4.97
客户三	6,316,038.20	4.16
客户四	5,689,188.20	3.75
客户五	5,660,360.60	3.73
合计	<u>35,988,231.51</u>	<u>23.70</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,905.02	128,151.15
合计	<u>4,905.02</u>	<u>128,151.15</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.77%	0.1359	0.1358
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.74%	0.1102	0.1101

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司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	1,585,580.41	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,000.00	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,589,580.41</u>	
减：所得税影响金额	239,999.53	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,349,580.88</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,349,580.88	
归属于少数股东的非经常性损益		

十八. 财务报表的批准

本公司财务报表于2019年3月22日经公司董事会批准。

郑州中业科技股份有限公司

二〇一九年三月二十二日

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：

郑州中业科技股份有限公司董事会办公室