

证券代码：835743

证券简称：展鸿软通

主办券商：中山证券



展鸿软通

NEEQ:835743

北京展鸿软通科技股份有限公司

Beijing Zhan Hong Ruan Tong Technology Inc.



年度报告

2017

公司年度大事记



- ◆ 展鸿软通公司 2017 年获得软件著作权登记证书 3 个，全资子公司指游无限获得软件著作权登记证书 1 个
- ◆ 展鸿软通公司 2017 年获得“买壹贝”和“蠡娱游戏”商标注册证，全资子公司指游无限获得“买壹贝”商标注册证

- ◆ 2017中国桶装水行业发展论坛·520佛山大会，董事长余成鹏在大会上发表“支付+营销+增值”主题演讲



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
展鸿软通、本公司、股份公司或公司	指	北京展鸿软通科技股份有限公司
实际控制人	指	余成鹏
公司章程	指	北京展鸿软通科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
报告期	指	2017 年度
审计机构、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
指游无限	指	北京指游无限科技有限公司
星际游	指	深圳市星际游科技有限公司
指游环宇	指	北京指游环宇科技有限公司
聚合支付	指	集合多种支付方式于一体的移动支付能力或解决方案
APP	指	智能手机的第三方应用程序
ARPU	指	人均消费能力
综合支付成功率	指	计费成功流水条数/用户确认购买次数
SDK	指	软件开发工具包
CP	指	游戏开发商
Myepay	指	买壹贝的英文

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。

公司负责人余成鹏、主管会计工作负责人卢大营及会计机构负责人（会计主管人员）张技保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、市场竞争风险	<p>公司作为以移动支付为主要业务的运营服务商,虽然聚合了多种优质的移动支付通道,形成自己的 SDK,供商户接入使用,但是支付机构通过不断融合线上和线下支付手段,不断拓展支付的应用场景,成为倒逼支付及其延伸服务创新的巨大动力,一些实力雄厚的大公司凭借资本优势、人才优势、技术优势很有可能后来居上。随着技术的不断发展潜在竞争者可能直接或者间接进入本公司所在的细分市场,与公司展开激烈的竞争,使公司面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施:公司管理层清楚认识到公司在市场竞争中的发展状况和客户需求,按照互联网创新发展特征,强调快速、灵活、创新、合作的方式及时有效的调整公司发展战略,同时加强员工培训和高素质人才的引进,以努力使公司在市场竞争中立于不败之地。</p>
二、人员流失和技术泄密风险	<p>公司属于技术密集型企业,产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员,随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大,人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。此外互联网先关技术具有升级快,更新频繁,生命周期短等特点,企业如果不能及时调整技术方向,很可能导致失去自身技术优势。公司一方面需要不断研发和积累技术成果以保持企业的技术优势,另一方面需要保护已拥有的知识产权,利用其为自身</p>

	<p>带来经济效益。为了保护公司的信息及知识产权，所有员工都签订了《保密协议》；为了让每一位员工工作更高效，公司对每一位员工进行了清晰的定位，提供了岗位职责描述，使职责分工更明确；为了长期吸引并留住公司的关键岗位人才，公司提供了具有竞争力的薪酬和股权激励平台，使核心人才真正具有归属感和自豪感，享受到公司发展的红利，与公司共同发展、一同成长。</p> <p>虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会泄密，但基于互联网行业技术人员流动较大的情况，公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。</p>
三、技术革新风险	<p>公司致力于成为业内最优秀的移动支付运营服务商，从技术上来说，移动互联网和支付方式的不断革新，对公司技术结构的适应性、领先性、及时性以及产品对用户的吸引程度会带来一定的冲击。</p> <p>针对这个风险，公司设立了研究与开发的机制，对出现的新技术、新形式在第一时间进行评估分析，对行业领先技术进行学习，并尽早应用到实际项目研发与实施中。通过快速的版本迭代与自动化的技术测试手段，保证了对产品目标用户群体的持续高水准吸引力。尽管如此，若行业内出现革命性的变革，公司将面临一定的技术革新风险。</p>
四、受行业政策变化影响的风险	<p>报告期内，公司主要收入来源为移动支付业务，主要是基于与银行和第三方支付公司合作，一旦银行政策收紧，或出台新的政策，公司将面临支付不稳定和业务收缩危险，同时对公司是否能够及时有效地与新政策稳和，与通道对接，使得其既能够满足银行的政策规定，又能为用户提供便捷、流畅的支付体验的能力提出了新的挑战。</p> <p>针对这个风险，公司首先采取与多家银行多种通道进行合作以及与知名第三方支付公司进行合作的方式来有效的降低风险，目前，公司与多家银行和第三方公司建立了长期稳定的战略合作关系；其次，公司通过技术研发，实现了客户端自动升级，有效保证了政策变化时能够及时有效地切换最新支付方式。</p>
五、管理控制风险	<p>尽管公司在发展过程中已经聚集了较为优秀的技术、经营以及管理团队，但是由于公司规模目前比较小，管理复杂度不高，从现有规模上公司的管理控制风险并不高。但公司未来业务的快速增长和快速扩张将对公司组织架构和管理团队提出全新的挑战。公司管理层应根据发展环境和竞争态势的变化，制定前瞻性战略目标和细分竞争策略，着力提升自身管控水平和执行力，有效解决好公司发展过程中所面临的相关问题，否则很难保持持续的竞争力和市场现有地位。因此，公司未来将面临一定的管理控制风险。</p>
六、实际控制人控制不当的风险	<p>公司的实际控制人为余成鹏，持有公司 49.29%的股权，为股份公司第一大股东，并担任公司董事长兼总经理，能够对公司股</p>

	<p>股东会及董事会的决议形成重要影响。公司建立健全完善的法人治理结构,健全各项规章制度,公司管理严格按照相关制度执行,重大事项的决策按照公司章程等相关规定履行相应的审批程序。</p>
七、税收政策风险	<p>根据 2016 年 12 月 22 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201611002938 号高新技术企业证书(有效期为 2016 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月 22 日止),根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定,公司在高新技术企业证书有效期内按 15%的所得税税率缴纳当年的所得税。若公司未来不能继续获得高新技术企业认证或国家对于高新技术企业税收政策进行改变,可能恢复执行 25%的企业所得税税率。</p> <p>账务处理方面,公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的要求,归集研发费用;经营方面,保持高新企业合格条件,扩大经营,增加研发投入,提高盈利能力,降低税收优惠政策对公司利润的影响力度。</p>
八、每股净资产小于 1 元/股的风险	<p>2017 年 12 月 31 日,公司每股净资产为 0.65 元/股,公司的盈利能力较弱,需要进一步加强。</p> <p>应对措施:公司将增加商务拓展能力,积极寻找新客户,稳定老客户,增加销售收入,同时加强成本控制,完善费用报销制度,提高盈利能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京展鸿软通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhan Hong Ruan Tong Technology Inc.
证券简称	展鸿软通
证券代码	835743
法定代表人	余成鹏
办公地址	北京市朝阳区东三环弘燕路 10 号德元九和大厦 1002

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢大营
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	13801203169
传真	010-67311583
电子邮箱	ludaying@zhrt.com.cn
公司网址	www.zhrt.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环弘燕路 10 号德元九和大厦 1002 100021
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2006 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 2 月 25 日
分层情况	基础层
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-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务 I6420
主要产品与服务项目	金融支付软件产品的技术开发及服务、营销推广服务和互联网金融与数字娱乐产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余成鹏
实际控制人	余成鹏

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	9111010279514447XP	否
注册地址	北京市西城区新街口外大街 28 号 A 座 218 号	否
注册资本	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	王玥、赵永春
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西外文文化创意园 12 号楼

六、 报告期后更新情况√适用 不适用

2018 年 1 月 15 日起公司股票转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	4,783,184.87	31,659,337.14	-84.89%
毛利率%	90.83%	29.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,328,140.96	667,761.02	-1,796.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,705,915.61	-1,343,116.55	-771.55%
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）	-58.54%	2.70%	-
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）	-60.50%	-5.42%	-
基本每股收益	-0.54	0.03	-1,900.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,824,162.00	37,431,731.58	-44.37%
负债总计	7,138,551.82	12,417,980.44	-42.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,685,610.18	25,013,751.14	-45.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	1.19	-145.38%
资产负债率%（母公司）	40.47%	21.17%	-
资产负债率%（合并）	34.28%	33.18%	-
流动比率	2.53	2.81	-
利息保障倍数		-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,771,680.85	-425,351.25	-2,197.32%
应收账款周转率	0.36	1.94	-

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%	-44.37%	10.15%	-
营业收入增长率%	-84.89%	1.75%	-
净利润增长率%	-1,796.44%	-84.08%	-

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	21,000,000	21,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	307,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,737.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	144,178.00
非经常性损益合计	444,440.77
所得税影响数	66,666.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	377,774.65

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

展鸿软通是一家以移动支付和营销推广两大服务能力为基础，为用户提供优质互联网金融与数字娱乐产品的移动互联网公司。报告期内，公司主要收入来源于买壹贝移动支付服务，其商业模式为：通过与银行及第三方拥有支付通道资源的公司进行合作，为支付商户提供聚合支付服务而获得盈利。展鸿软通的聚合支付服务集合了多种优质通道，使商户能够及时、高效的完成支付。大大节省了商户接入的时间，提高了商户满意度。加强了与商户的紧密合作，在合作中，实现了双方的共赢。

买壹贝移动支付服务，为合作伙伴提供微信支付+支付宝+银联支付为一体的聚合支付解决方案，满足合作伙伴各个场景下的收付款需求，涵盖扫码支付、手机 APP、移动网页、PC 网页、微信公众号等支付。其商业模式为：通过与拥有支付通道资源的公司即通道提供商（移动支付业务中，为买壹贝提供支付通道的合作企业，一般是指银行、第三方支付厂商或其他支付服务公司）合作，为支付商户或商户服务提供商提供移动支付接入服务及运营支持服务而获得相应的支付服务收入。

亮指移动营销服务，为接入买壹贝移动支付服务和鑫娱手游发行服务的合作伙伴提供进一步的增值服务，包括大数据挖掘及精准营销服务，帮助合作伙伴挖掘用户的最大价值，同时为优质产品提供渠道推广服务—根据用户属性进行最优渠道配置，帮助合作伙伴实现渠道流量的快速变现。其商业模式为：通过为接入买壹贝移动支付服务和鑫娱手游发行服务的合作伙伴渠道提供推广服务，获取推广或广告收入，通过为行业客户提供专业化营销解决方案，获取营销服务收入。

报告期内，公司主要收入来源于买壹贝支付话费信息服务费收入、增值业务推广信息服务费及第三方支付信息服务费，商业模式较上年度在支付方式上有一些变化，表现为：上年度主要与三大电信运营商、第三方拥有支付通道资源的公司进行合作，2017 年公司主要与第三方支付通道提供商合作。支付方式由话费支付为主转向第三方支付（非话费）为主。报告期内，公司收入大幅下降的重要因素为上述两种支付方式下收入确认方式的不同（第三方支付仅对净服务费确认收入），公司主营业务并没有发生改变，公司的持续经营能力不会受到重大不利影响。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司实现营业收入 4,783,184.87 元，上年同期营业收入 31,659,337.14 元，较上年同期减少 84.89%；营业成本 2017 年为 438,440.74 元，较 2016 年减少 98.03%；2017 年毛利率为 90.83%；2017 年企业净利润为-11,328,140.96 元，较 2016 年减少 11,995,901.98 元。

报告期内，公司收入下降的主要原因是随着智能手机的普及，特别是 4G 网络的商用，推动了移动支付在各种场景的使用，使得支付方式由以前的话费支付为主转为第三方支付为主，致使收入确认方式的不同。报告期内，公司的收入主要由话费业务收入、渠道推广收入和第三方支付收入组成。话费信息费收入确认方式为：下游商户/供应商产生的话费信息费，在上游运营商扣除手续费（一般为信息费的 20%-40%）后，将剩余款项（我公司确认收入额）支付给我公司，我公司将所得款项按照比例（一般为信息费的 40%-50%）作为成本支付给商户/供应商（内容提供商和渠道商）；第三方支付主要合作方式确认方式：下游商户/供应商产生的第三方支付信息费（又叫交易金额），在上游（银行/第三方支付公司等）扣除它应得的手续费（一般为信息费的 1%以内）后，将展鸿作为商户/供应商的服务商应得服务费支付给我公司（该笔服务费为我公司收入确认额）、将下游商户/供应商所得（一般为信息费的 95%-99%）支付给下游。第三方支付合作方式下，公司将服务费净收入确认为收入，银行或者第三方支付公司将商户结算金额直接付给商户，所以导致收入流水呈现大幅下降

报告期内，公司净利润下降的一方面原因是随着智能手机应用的普及，微信、支付宝等第三方支付方式的全面覆盖，公司决定本年度大力进行业务调整，决定采取从运营商话费为主的支付方式，彻底转变为以微信、支付宝和银行卡等为主的支付方式。为此，公司需要重构技术构架来支持支付平台的较大变化，以应对从与运营商的对接转变为与微信、支付宝和银行等的对接、开发和调试。另一方面是公司严格按照谨慎性原则，全额计提了上海巨人网络科技有限公司应收账款坏账准备 6,029,487.66 元，导致净利润大幅下降。

知识产权：报告期内，公司共申请通过了 4 软件著作权（母公司 3 个，子公司 1 个）和 3 个商标注册证（母公司 2 个，子公司 1 个），向国家知识产权局申请了 3 项发明专利。

(二) 行业情况

随着智能手机的普及，特别是 4G 网络的商用，推动了移动支付在各种场景的使用，使移动支付的门槛大大降低。

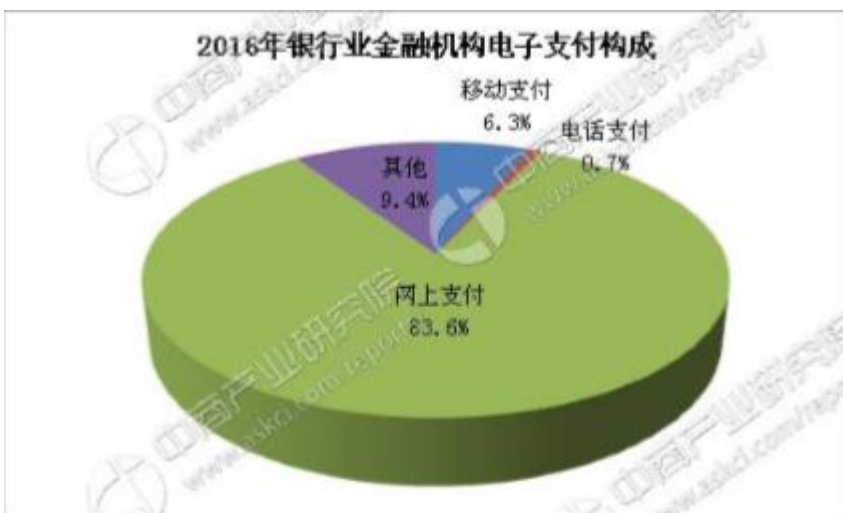
一、“无纸质现金”趋势明显

2016 年我国非现金支付合计达到 1251 亿笔，同比增速 32.6%，支付金额规模达到 3687 万亿元，从 2015 年开始占整个支付系统金额比例已经处于 70%水平。非现金支付主要包括电子支付、票据、银行卡以及贷记转账等形式，其中电子支付 2016 年占比 68%，约 2500 万亿。



数据来源：中商产业研究院

金融机构电子支付仍以网上支付为主，但移动支付成为增速最快的部分。银行业金融机构电子支付主要包括网上支付、移动支付和电话支付三种形式。2016年网上支付规模约 2085 万亿，同比增速仅 3.3%，在电子支付中占 83.6%；移动支付 158 万亿，约占 6.3%。



数据来源：中商产业研究院

二、移动支付行业用户规模将突破 6 亿

据中商产业研究院数据显示，2016年移动支付用户规模达到 4.7 亿人，与 2015 年的 3.6 亿人，增长 30.6%，预计 2017 年用户规模将进一步增长，将达到 6 亿人，增长率为 27.7%。随着用户支付习惯逐步从 PC 端向移动端迁移，第三方移动支付迅速崛起，支付宝与财付通（微信支付）两大巨头地位逐步确立。



数据来源：中商产业研究院

三、移动支付行业交易规模快速增长

数据显示，2016年网上支付交易规模达到2090万亿元，较2015年增长3.5%，2016年移动支付规模达到158万亿元，较2015年增长50%。随着移动支付的逐渐普及和应用场景拓展，预计移动支付交易规模将持续稳定增长。



数据来源：中商产业研究院

（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	5,124,870.89	24.61%	8,607,807.90	23.00%	-40.46%
应收账款	2,576,461.89	12.37%	17,052,634.09	45.56%	-84.89%

存货			-	-	-
长期股权投资	132,661.40	0.64%	219,442.75	0.59%	-39.55%
固定资产	74,617.98	0.36%	133,420.00	0.36%	-44.07%
在建工程			-	-	-
短期借款	2,000,000.00	9.60%	-	-	100%
长期借款			-	-	-
资产总计	20,824,162.00	-	37,431,731.58	-	-44.37%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款减少 84.89%，一方面原因是：本期全额计提了上海巨人网络科技有限公司 6,029,487.66 元的坏账准备；另一方面原因是公司由通过与电信运营商、银行及第三方拥有支付通道资源的公司进行合作转变为与银行、第三方支付厂商或其他支付服务公司合作，上游结算方式为 t+1 结算。综上导致公司应收账款减少。

货币资金较上年减少 40.46%，主要是由于业务需要（例如：用户充值 100 元，款项先到银行，银行把扣除手续费后的款项在 T+1 的时候给随行付，随行付在收到银行的款项时就开始对展鸿和商户进行结算（这时是展鸿的收入），如果商户想在交易当天取得款项，展鸿就需要往随行付中先垫资，商户才能在交易当天取得款项。）因此向随行付支付有限公司垫款 4,450,000.00 元，导致货币资金减少。

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	4,783,184.87	-	31,659,337.14	-	-84.89%
营业成本	438,440.74	9.17%	22,264,085.61	70.32%	-98.03%
毛利率%	90.83%	-	29.68%	-	-
管理费用	10,871,493.22	227.29%	8,660,606.73	27.36%	25.53%
销售费用	373,902.27	7.82%	958,501.52	3.03%	-60.99%
财务费用	43,013.03	0.90%	-13,345.04	0.04%	422.31%
营业利润	-12,412,833.58	-259.51%	-1,112,180.70	-3.51%	-1,016.08%
营业外收入	309,328.05	6.47%	1,802,804.64	5.69%	-82.84%
营业外支出	9,065.28	0.19%	3,032.80	0.01%	198.91%
净利润	-11,328,140.96	-236.83%	667,761.02	2.11%	-1,796.44%

项目重大变动原因：

1) 营业收入降低 84.89%，主要是由于 2017 年公司支付业务由买壹贝话费支付转向第三方支付，第三方支付主要合作方式为获得服务费收入，在此模式下，公司将服务费（服务费净收入）确认为收入，银行或者第三方支付公司（微信/支付宝/银行）等将商户结算金额直接付给商户，资金不再经过公司往下游（CP 或渠道）结转；公司只是收到银行给公司的服务费，所以收入流水呈现大幅下降。

2) 营业成本降低 98.03%，主要系，公司将银行打到账户的服务费（服务费净收入）确认为收入，

即为利润，无需再向下游商户结算，所以导致成本下降。

3) 毛利下降 53.76%，主要是由于报告期内公司支付方式由话费支付转为第三方支付，话费业务较以往年度大幅降低，第三方处于起步阶段，业务量较小，毛利降低。

4) 财务费用比上期增加 422.31%，主要是由于公司报告期内向招商银行西三环支行借款 200 万元，因此产生利息支出 53,094.16 元。

5) 营业利润减少了 1,016.08%，一是由于全额计提了上海巨人网络科技有限公司 6,029,487.66 元的坏账准备，导致利润下降，二是由于公司本告报期处于由话费支付转向第三方（微信/支付宝/银行）等支付，处于业务转型阶段，研发投入较大。

6) 净利润降低 1,796.44%，主要一是由于收入降低 84.89%；二是由于全额计提了上海巨人网络科技有限公司坏账 6,029,487.66 元，导致资产减值损失增加；三是由于政府补助较上年减少 1,493,000.00 元，导致营业外收入减少，综上导致净利润变动较大。

(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	4,783,184.87	31,659,337.14	-84.89%
其他业务收入			
主营业务成本	438,440.74	22,264,085.61	-98.03%
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%
支付收入	4,783,184.87	100.00	31,659,337.14	100.00

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期公司收入构成未发生重大变化。

(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	北京指乐科技有限公司	1,679,846.8	35.12%	否
2	云为智合网络技术（深圳）有限公司	1,042,505.53	21.80%	否
3	北京飞客互动信息技术有限公司	943,134.62	19.72%	否
4	喀什百思互联文化传媒有限公司	693,430.94	14.50%	否
5	随行付支付有限公司	459,117.84	9.60%	否
合计		4,818,035.73	100.74%	-

前五大收入合计 4,818,035.73 元，2017 年全年收入合计 4,783,184.87 元，前五大占比大于 100%，主要是由于报告期内公司业务转型由与电信运营商、银行及第三方支付通道资源的公司进行合作转向与第三方支付公司（微信、支付宝和银行卡）等为主的支付方式。因此与上游三大运营商进行了清结

算，核减了前五大客户总计 86,017.94 元，核减了其他客户总计 595,134.88 元。

(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	北京饭娱科技有限公司	859,853.26	196.12%	否
2	北京诚合时代信息技术有限公司	17,690.37	4.03%	否
3	深圳市乐透科技开发有限公司	15,999.72	3.65%	否
4	杭州掌盟软件股份有限公司	9,479.17	2.16%	否
5	深圳市汇聚无限科技有限公司	5,200.48	1.19%	否
合计		908,223.00	207.15%	-

前五大成本合计 908,223.00 元，2017 年度总成本 438,440.74 元，前五大占比大于 100%，是由于上游三大运营商核减我司，所以我也需同时核减供应商，报告期内前五大供应商核减总计 517,603.14 元，其他供应商总共核减 459,214.35 元。

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	-9,771,680.85	-425,351.25	-2,197.32%
投资活动产生的现金流量净额	4,341,838.00	-6,734,367.09	164.47%
筹资活动产生的现金流量净额	1,946,905.84	-1,029,733.33	289.07%

现金流量分析：

1) 经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少 2,197.32%，主要原因是：

①销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 53.78%，2017 年公司支付业务由买壹贝话费支付转向第三方支付，第三方支付主要合作方式为获得服务费收入，在此模式下，公司将服务费（服务费净收入）确认为收入，资金不再经过公司往下游（CP 或渠道）结转，公司只是收到银行给公司的服务费，所以导致该项目减少。

②支付其他与经营活动有关的现金增加 181.89%，主要是由于业务发展需要，公司向第三方支付公司随行付垫款 4,450,000.00 元导致。

2) 投资活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加了 164.47%，主要原因是 2016 年用 1,000 万元资金购买了工商银行“易加益 2 号”法人人民币理财产品，2017 年 6 月赎回 400 万。其次是由于本报告期将子公司北京指游无限科技有限公司持有上海嘎牛网络科技有限公司 30%的股份以 6 万元的价格转让给朱琪芳。

3) 筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加了 289.07%，主要原因是本报告期内向招商银行西三环支行借款 200 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、控股子公司情况

2015 年度公司吸收合并了北京指游无限科技有限公司和深圳市星际游科技有限公司。

1. 北京指游无限科技有限公司

1.1 2013 年 11 月 27 日，北京市工商行政管理局朝阳分局向公司核发了注册号为“110105016508839”

的《企业法人营业执照》，根据该营业执照的记载，企业名称为北京指游无限科技有限公司，住所为北京市朝阳区东三环弘燕路10号德元九和大厦10层1002号房间，法定代表人为余成鹏，企业类型为有限责任公司（自然人投资或控股），注册资本为人民币150万元，实收资本为人民币150万元。

公司设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	余成鹏	135.00	135.00	90.00
2	侯钢	15.00	15.00	10.00
合计		150.00	150.00	100.00

2015年4月13日，召开公司第二届股东会第一次会议，会议一致通过如下决议：侯钢将北京指游无限科技有限公司的出资15万元转让给北京展鸿软通科技有限公司；余成鹏将北京指游无限科技有限公司的出资135万元转让给北京展鸿软通科技有限公司。

余成鹏、侯钢与北京展鸿软通科技有限公司签署《出资转让协议书》，分别将其135万元、15万元的出资额转让给北京展鸿软通科技有限公司。

公司变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	北京展鸿软通科技有限公司	150.00	150.00	100.00
合计		150.00	150.00	100.00

指游无限于2015年5月18日取得工商营业执照，变更后的公司企业类型为：有限责任公司（法人独资），经营范围：技术推广服务；软件开发；电脑动画设计；承办展览展示活动；市场调查；销售电子产品、建筑材料、文具用品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。指游无限的主营业务定位为移动聚合支付服务。

1.2 北京指游无限科技有限公司纳入合并报表的并日为2015年5月31日。

2. 深圳市星际游科技有限公司

2.1 2013年8月27日，深圳市市场监督管理局向星际游下发了《核发证照（通知书）情况记录表》及注册号为“440301107844928”的《企业法人营业执照》，根据该《核发证照（通知书）情况记录表》及营业执照的记载，企业名称为深圳市星际游科技有限公司，住所为深圳市福田区帝港海湾豪园B3F，企业类型为有限责任公司，法定代表人为戴娴，营业期限为永续经营，注册资本总额为50万元。

星际游设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	余成鹏	47.50	47.50	95.00
2	戴娴	2.50	2.50	5.00
合计		50.00	50.00	100.00

2015年5月11日，戴娴、余成鹏与北京展鸿软通科技有限公司签署《股权转让协议书》，分别将

其 5%、95%的股权转让给北京展鸿软通科技有限公司。上述股权转让已经由深圳联合产权交易所出具《股权转让见证书》。

公司变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	北京展鸿软通科技有限公司	50.00	50.00	100.00
合计		50.00	50.00	100.00

星际游于 2015 年 5 月 14 日取得营业执照，变更的企业类型为有限责任公司（法人独资），经营范围：（1）一般经营项目：软件开发及技术推广；电脑动画设计；展览展示策划；市场调查；电子产品、建筑材料、办公用品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备的销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）（2）许可经营项目：无。

2.2 深圳市星际游科技有限公司主要财务指标：

单位：元

项目	2017 年度
营业收入	0.00
净利润	-8,147.23
项目	2017 年 12 月 31 日
总资产	644,238.67
净资产	630,592.89

2.3 深圳市星际游科技有限公司纳入合并报表的并日为 2015 年 5 月 31 日。

二、参股公司情况

1. 北京指游环宇科技有限公司

1.1 2015 年 9 月 25 日展鸿软通参股设立北京指游环宇科技有限公司，投资成本 100 万元，占被投资公司实收资本的 38%。公司对此项长期股权投资采用权益法核算，在 2016 年度确认了投资损失 66.46 万元，2017 年确认投资损失 2.57 万元。

公司基本情况如下：

企业名称	北京指游环宇科技有限公司		
工商登记机关	北京市工商行政管理局海淀分局		
注册号	91110108MA0011Y60R		
企业住所	北京市通州区潞城镇胡郎路80号1076		
法定代表人	杨明超		
股权结构	出资人	出资额（万元）	比例（%）
	北京展鸿软通科技股份有限公司	38	38
	黄波	20	20
	程模建	5	5

	张中华	5	5
	李晓光	5	5
	卢大营	2	2
	北京指点科技有限公司	25	25
企业类型	其他有限责任公司		
经营范围	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；软件咨询；基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；销售自行开发后的产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
注册日期	2015年09月25日		

1.2 北京指游环宇科技有限公司主要财务指标：

单位：元

项目	2017 年度
营业收入	
净利润	-67,745.83
项目	2017 年 12 月 31 日
总资产	2,895.3
净资产	-282,469.99

2. 2015年9月1日子公司指游无限参股成立上海嘎牛网络科技有限公司，投资成本30万元，占被投资公司实收资本的30%，截止本报告报出日公司已出资6万元。公司对此项长期股权投资采用权益法核算，在2016年度确认了投资收益0.65万元。在2017年12月8日公司将持有的上海嘎牛网络科技有限公司30%的股份以6万元的价格转让给朱琪芳，并确认投资损失1,037.93元。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、2016年2月公司利用10,000,000.00元闲置资金循环购买了中国工商银行“易加益2号”法人人民币理财产品（每日开放）。详细情况参见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于追认及授权使用闲置资金进行短期委托理财的公告》（公告编号：2016-011）。

2016年11月赎回3,000,000.00元中国工商银行“易加益2号”法人人民币理财产品（每日开放），报告期内确认投资收益161,577.00元。

2017年6月赎回4,000,000.00元中国工商银行“易加益2号”法人人民币理财产品（每日开放），报告期内确认投资收益144,178.00元

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因 受影响的报表项目名称和金额

在利润表中单独列报“其他收益”项目, 将计入其他收益的政府补助在该项目反映。“营业外收入”、“其他收益”

将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助, 从利润表“营业外收入”项目调整至利润表“其他收益”列报, 比较数据不予调整。调增利润表“其他收益”本期金额 0.00 元, 调减利润表“营业外收入”本期金额 0.00 元。

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因 受影响的报表项目名称和金额

在利润表中区分列示“持续经营损益”与“终止经营损益”项目, 比较数据相应调整。列示利润表“持续经营损益”本期金额-11,328,140.96 元, 上期金额 667,761.02 元;

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 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 受影响的报表项目名称和金额

利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。调增利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元, 调减利润表“营业外收入”本期金额 0.00 元。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无重大前期会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

报告期内, 公司积极承担社会责任, 维护员工的合法权益, 诚信经营, 按时足额纳税, 积极提供就业岗位, 并严格保障员工的合法权益; 公司无污染物排放等情况, 有效实现资源节约和环境保护。

三、持续经营评价

公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定; 公司和全体员工无重大违法、违规行为。无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款、经营资质缺失或无法续期, 无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、

设备、原材料)等情形。

公司业务、财务等机构完全独立,保持良好的独立经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康。本公司具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场竞争风险

公司作为以移动支付为主要业务的运营服务商,虽然聚合了多种优质的移动支付通道,形成自己的SDK,供商户接入使用,但是支付机构通过不断融合线上和线下支付手段,不断拓展支付的应用场景,成为倒逼支付及其延伸服务创新的巨大动力,一些实力雄厚的大公司凭借资本优势、人才优势、技术优势很有可能后来居上。随着技术的不断发展潜在竞争者可能直接或者间接进入本公司所在的细分市场,与公司展开激烈的竞争,使公司面临较大的市场竞争风险。

应对措施:公司管理层清楚认识到公司在市场竞争中的发展状况和客户需求,按照互联网创新发展特征,强调快速、灵活、创新、合作的方式及时有效的调整公司发展战略,同时加强员工培训和高素质人下的引进,以努力使公司在市场竞争中立于不败之地。

二、人员流失和技术泄密风险

公司属于技术密集型企业,产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员,随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大,人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。此外互联网先关技术具有升级快,更新频繁,生命周期短等特点,企业如果不能及时调整技术方向,很可能导致失去自身技术优势。

应对措施:公司一方面需要不断研发和积累技术成果以保持企业的技术优势,另一方面需要保护已拥有的知识产权,利用其为自身带来经济效益。为了保护公司的信息及知识产权,所有员工都签订了《保密协议》;为了让每一位员工工作更高效,公司对每位员工进行了清晰的定位,提供了岗位职责描述,使职责分工更明确;为了长期吸引并留住公司的关键岗位人才,公司提供了具有竞争力的薪酬和股权激励平台,使核心人才真正具有归属感和自豪感,享受到公司发展的红利,与公司共同发展、一同成长。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会泄密,但基于互联网行业技术人员流动较大的情况,公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。

三、技术革新风险

公司致力于成为业内最优秀的移动支付运营服务商,从技术上来说,移动互联网和支付方式的不断革新,对公司技术结构的适应性、领先性、及时性以及产品对用户的吸引程度会带来一定的冲击。

应对措施:针对这个风险,公司设立了研究与开发的机制,对出现的新技术、新形式在第一时间进行评估分析,对行业领先技术进行学习,并尽早应用到实际项目研发与实施中。通过快速的版本迭代与自动化的技术测试手段,保证了对产品目标用户群体的持续高水准吸引力。尽管如此,若行业内出现革命性的变革,公司将会面临一定的技术革新风险。

四、受行业政策变化影响的风险

报告期内,公司主要收入来源为移动支付业务,主要是基于与银行和第三方支付公司合作,一旦银行政策收紧,或出台新的政策,公司将面临支付不稳定和业务收缩危险,同时对公司是否能够及时有效地与新政策稳和,与通道对接,使得其既能够满足银行的政策规定,又能为用户提供便捷、流畅的支付体验的能力提出了新的挑战。

应对措施:针对这个风险,公司首先采取与多家银行多种通道进行合作以及与知名第三方支付公司进行合作的方式来有效的降低风险,目前,公司与多家银行和第三方公司建立了长期稳定的战略合作关系;其次,公司通过技术研发,实现了客户端自动升级,有效保证了政策变化时能够及时有效地切换最新支付方式。

五、管理控制风险

尽管公司在发展过程中已经聚集了较为优秀的技术、经营以及管理团队,但是由于公司规模目前比较小,管理复杂度不高,从现有规模上公司的管理控制风险并不高。但公司未来业务的快速增长和快速扩张将对公司组织架构和管理团队提出全新的挑战。

应对措施:公司管理层应根据发展环境和竞争态势的变化,制定前瞻性战略目标和细分竞争策略,着力提升自身管控水平和执行力,有效解决好公司发展过程中所面临的相关问题,否则很难保持持续的竞争力和市场现有地位。因此,公司未来将面临一定的管理控制风险。

六、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为余成鹏,持有公司 49.29%的股权,为股份公司第一大股东,并担任公司董事长兼总经理,能够对公司股东会及董事会的决议形成重要影响。

应对措施:公司建立健全完善的法人治理结构,健全各项规章制度,公司管理严格按照相关制度执行,重大事项的决策按照公司章程等相关规定履行相应的审批程序。

七、税收政策风险

根据 2016 年 12 月 22 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201611002938 号高新技术企业证书(有效期为 2016 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月 22 日止),根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定,公司在高新技术企业证书有效期内按 15%的所得税税率缴纳当年的所得税。若公司未来不能继续获得高新技术企业认证或国家对于高新技术企业税收政策进行改变,可能恢复执行 25%的企业所得税税率。

应对措施:账务处理方面,公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的要求,归集研发费用;经营方面,保持高新企业合格条件,扩大经营,增加研发投入,提高盈利能力,降低税收优惠政策对公司利润的影响力度。

(二) 报告期内新增的风险因素

每股净资产小于 1 元/股的风险

2017 年 12 月 31 日,公司每股净资产为 0.65 元/股,公司的盈利能力较弱,需要进一步加强。

应对措施:公司将增加商务拓展能力,积极寻找新客户,稳定老客户,增加销售收入,同时加强成本控制,完善费用报销制度,提高盈利能力。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
余成鹏	向招商银行股份有限公司北京西三环支行申请不超过人民币 5,000,000.00 万元的流动资金贷款授信额度	2,000,000.00	是	2017年1月9日	2017-003
总计	-	2,000,000.00	-	-	-

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：

为了公司的业务发展需要，法人余成鹏为公司借款提供保证，向招商银行股份有限公司北京西三环支行

申请不超过人民币 500 万元的流动资金贷款授信额度，在本报告期内公司贷款 200 万元，为公司流动资金注入了新的“血液”，加快了资金周转速度，流动资金是公司生存发展的重要保障。为公司今后的业务发展提供了坚实的基石。

（三） 承诺事项的履行情况

1、股东卢大营自愿承诺其持有的 100 万股公司股份自在证券登记结算机构登记完成之日起自愿锁定 24 个月。股东黄卫东自愿承诺其持有的 20 万股公司股份自在证券登记结算机构登记完成之日起自愿锁定 6 个月。北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）自愿承诺其持有的 100 万股公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌前，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起十二个月内不得转让，前述十二个月锁定期满后可自由流通转让。

报告期内，上述自愿限售股东均履行了承诺，未曾转让其所持股份。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为了避免今后出现同业竞争情形出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员与公司不存在同业竞争。

3、控股股东、实际控制人承诺其作为公司控股股东、实际控制人今后将坚决贯彻执行公司有关关联交易和资金管理的各项规定，避免公司违规向关联方拆借资金。公司股东承诺以后将避免发生股东占用公司款项的行为，并严格履行关联方借款或交易的决策程序。

报告期内，公司与关联方之间未发生新增关联方占用公司资金情况。

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	6,187,500	29.46%	-337,500.00	5,850,000.00	27.86%
	其中：控股股东、实际控制人	2,587,500	12.32%	0.00	2,587,500	12.32%
	董事、监事、高管	1,200,000	5.71%	-337,500.00	862,500.00	4.11%
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,812,500	70.54%	337,500.00	15,150,000.00	72.14%
	其中：控股股东、实际控制人	7,762,500	36.96%	0.00	7,762,500	36.96%
	董事、监事、高管	3,750,000	17.86%	337,500.00	4,087,500.00	19.46%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		21,000,000	-	0.00	21,000,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	余成鹏	10,350,000	0	10,350,000	49.29%	7,762,500.00	2,587,500.00
2	北京安泰怀民投资中心(有限合伙)	2,700,000	0	2,700,000	12.86%	1,800,000.00	900,000.00
3	北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	1,500,000.00	-
4	徐军	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	1,125,000.00	375,000.00
5	卢大营	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	1,500,000.00	-
合计		17,550,000	0	17,550,000	83.57%	13,687,500	3,862,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京安泰怀民投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人为余成鹏。

系除此之外前五名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期内，余成鹏直接持有公司股份 10,350,000 股，占公司股份总额的 49.29%，为公司第一大股东。

余成鹏，男，1974 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，现任公司董事长、总经理。2005 年 5 月至 2011 年 11 月担任北京高阳圣思园信息技术有限公司的研发中心副总经理；2011 年 11 月至 2012 年 5 月担任北京随行付信息技术有限公司的产品经理；2012 年 5 月至 2015 年 8 月担任北京展鸿软通科技有限公司总经理；2015 年 8 月至今担任北京展鸿软通科技股份有限公司总经理、董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内公司的实际控制人为余成鹏，未发生变化。余成鹏的具体情况参见（一）控股股东情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	北京展鸿软通科技股份有限公司	1,000,000.00	4.35%	2017年6月23日至2018年6月21日	否
保证借款	北京展鸿软通科技股份有限公司	1,000,000.00	4.35%	2017年7月17日至2018年7月16日	否
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

注：利息率以4.35%为基准，上调30%。

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
余成鹏	董事长兼总经理	男	44	研究生	2015年8月8日至2018年8月7日	是
徐军	副总经理、董事	男	37	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	是
卢大营	财务总监、董事会秘书、董事	男	45	研究生	2015年11月8日至2018年11月7日	是
王科	董事	男	45	研究生	2015年8月8日至2018年8月7日	否
余智勇	董事	男	40	研究生	2015年8月8日至2018年8月7日	是
王家祥	董事	男	39	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	是
杨功平	监事会主席	男	29	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	是
刘金定	监事	男	39	本科	2015年8月8日至2018年8月7日	是
刘静	监事	女	37	本科	2015年12月5日至2018年12月4日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东余成鹏与董事余智勇为兄弟关系。
除此之外其他董监高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
余成鹏	董事长兼总经理	10,350,000	0	10,350,000	49.29%	0
徐军	副总经理、董事	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	0
卢大营	财务总监、董事会秘书、董事	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	0
王家祥	董事	300,000	0	300,000	1.43%	0
余智勇	董事	750,000	0	750,000	3.57%	0
杨功平	监事会主席	300,000	0	300,000	1.43%	0
刘金定	监事	300,000	0	300,000	1.43%	0
刘静	监事	300,000	0	300,000	1.43%	0
合计	-	15,300,000	0	15,300,000	72.86%	0

(三) 变动情况

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

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	8	8
销售人员	8	14
技术人员	18	18
财务人员	5	3
员工总计	39	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	24	30

专科	10	7
专科以下	0	0
员工总计	39	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进及培养计划

一方面，公司进一步拓展招聘渠道，不仅与多家招聘网站签订了合作协议，同时充分利用各社交平台（如微信、微博、脉脉、领英）进行人员猎取；并且建立了《内部推荐管理制度》；另一方面与多所高等学府合作，启动大学生骨干力量培养计划，实行一带一的管培计划，并为大学生制定适合自身发展的职业生涯规划。使公司招聘逐步形成良性循环，建立了公司人才招聘规划与用人标准，避免了人才招聘的随意性与主观性。

公司根据培训需求调研制定年度培训计划，全面提升员工的综合素质和业务能力，同时鼓励和引导员工自我提升。满足公司快速发展对人力资本的需求。

2、薪酬福利政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司依据上一年经营业绩，结合员工年度绩效结果，进行年度薪资调整和特殊贡献奖励。同时公司注重员工身心健康发展，报告期内完成员工年度体检，年度旅游团建。

公司定期组织全员生日聚会等各项文娱活动，丰富员工的日常生活，促进员工身心健康发展。

3、离退休职工情况

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
徐军	副总经理	1,500,000
王家祥	技术部副经理	300,000
杨功平	技术部副经理	300,000
刘建华	技术总监	-

徐军，男，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事、副总经理。2007年4月至2011年4月担任北京高阳圣思园信息技术有限公司核心研发二部的部门副经理；2011年5月至2012年4月担任深圳市度游泥通讯技术有限公司技术总监；2012年5月至2015年8月担任北京展鸿软通科技股份有限公司的副总经理；2015年8月至今担任股份公司的董事、副总经理。

王家祥，男，1979年1月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事。2007年9月至2013年4月担任北京高阳圣思园信息技术有限公司应用研发部的工程师；2013年5月至2013年9月担任北京一九易站电子商务有限公司网点事业部的高级工程师；2013年9月至2015年8月

担任北京展鸿软通科技有限公司技术服务部的副经理；2015年8月至今担任北京展鸿软通科技股份有限公司技术服务部的副经理及公司董事。

杨功平，男，1989年12月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历，现任公司监事会主席。2010年8月至2013年4月担任北京八维集团研发部工程师；2013年4月至2015年8月担任北京展鸿软通科技有限公司技术部部门副经理；2015年8月至今担任北京展鸿软通科技股份有限公司技术部部门副经理公司及监事会主席。

刘建华，1979年2月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。现任公司技术总监。2010年8月至2012年3月，任亿动指付科技有限公司（通邮集团）技术部高级技术经理；2013年3月至2015年3月，北京网笑信息技术有限公司技术经理；2015年3月至2017年1月就职于北京大旅科技，创业项目，技术合伙人；2017年12月至今任北京展鸿软通科技股份有限公司技术总监。

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员中核心员工未变化，核心技术人员增加，通过招聘引入技术总监刘建华。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据《公司章程》并核查，公司已设立股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。公司具有健全的法人治理结构及组织机构，其组织机构的设置符合《公司法》及其它现行有关法律、法规、规范性文件的规定，能够满足公司日常管理和生产经营活动的需要。

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规的要求，并结合公司实际情况，健全了公司治理机制。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，完善了公司内部控制体系。

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

公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司将进一步加强在公司治理和规范运作方面的培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等可以更好的实施，以切实保障中小股东的利益。

公司董事会认为现有公司治理机制注重保护股东权益，执行情况良好，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并通过“三会”议事规则等其他制度作出了具体安排；公

公司已逐步建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，并就投资者关系管理和信息披露专门制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司无重大人事变动，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未作修改。

(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	4	<p>1、2017年1月6日，第一届董事会第八次会议审议通过《关于公司向银行申请授信额度的议案》，《关于实际控制人为公司向银行申请授信额度提供担保的议案》，《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2017年4月25日，第一届董事会第九次会议审议通过《关于〈2016年度总经理工作报告〉的议案》，《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》，《关于〈2016年度审计报告〉的议案》，通过《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》，《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》，《关于〈2016年度利润分配方案〉的议案》，《关于〈2016年年度报告及摘要〉的议案》，《关于续聘2017年度审计机构的议案》，《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2017年8月25日，第一届董事会第十次会议审议通过《关于〈北京展鸿软通科技股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》。</p> <p>4、2017年12月7日，第一届董事会第十一次会议审议通过《关于出售子公司所持上海嘎牛网络科技有限公司30%股权的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2017年4月25日，第一届监事会第四次会议审议通过《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》，《关于〈2016年度财务决算报告〉的议案》，《关于〈2017年度财务预算报告〉的议案》，《关于〈2016年度利润分配方案〉的议案》，《关于〈2016年年度报告及摘</p>

		要>的议案》，《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》。 2、2017 年 8 月 25 日，第一届监事会第五次会议审议通过《关于〈北京展鸿软通科技股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	2	1、2017 年 1 月 24 日，2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于实际控制人为公司向银行申请授信额度提供担保的议案》， 2、2017 年 5 月 18 日，2016 年年度股东大会审议通过《关于审议 2016 年度董事会工作报告的议案》，《关于审议 2016 年度监事会工作报告的议案》，《关于审议 2016 年度财务决算报告的议案》，《关于审议 2017 年度财务预算报告的议案》，《关于审议 2016 年度利润分配方案的议案》，《关于审议 2016 年年度报告及摘要的议案》，《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议程序符合法律法规及《公司章程》要求，三会运作规范，会议文件存放及时有序，三会决议均能得到切实的执行。

（三） 公司治理改进情况

股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。董事会和管理层之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展打下坚实基础。

（四） 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作。公司制定了《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。公司通过全国股转系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn/>) 及时按照相关法律法规的要求真实、准确、完整的进行信息披露，保护投资者权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至本报告签署之日，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面具有独立性。

1、公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

公司的主营业务为移动聚合支付，主要包括支付服务和提供聚合支付解决方案。公司系由展鸿软通有限整体变更设立，继承了展鸿软通有限的全部资产，拥有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系；同时，公司的业务不依赖于控股股东与其他股东及关联方。因此，公司业务体系完整，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、公司的资产独立性

截至本报告出具之日，公司合法拥有公司日常经营所需的货币资金和相关设备、无形资产的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确。不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司的内部控制制度能够堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。因此，公司的资产独立完整。

3、公司的人员独立性

1) 公司具有独立的劳动人事和工资管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2) 公司已经按照国家有关规定与员工签订了劳动合同，独立为员工发放工资，独立为员工办理社会保险。公司已建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度，并聘用足够的人员，使其能完成所分配的任务。

3) 公司选举和更换董事、监事及高级管理人员的董事会决议、股东大会决议及职工代表大会决议等资料，公司董事、监事及高级管理人员的产生和更换符合国家法律、行政法规及《公司章程》规定。

4) 公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。因此，公司的人员独立。

4、公司的财务独立性

公司的财务独立，公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司内部涉及财务工作的机构、岗位设置合理，职责权限划分合理，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。因此，公司的财务独立。

5、公司的机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。因此，公司的机构独立。

综上，公司业务独立、资产独立、人员独立、机构独立、财务独立，具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力，在独立性方面不存在重大缺陷。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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。

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

公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月25日经公司第一董事会第五会议审议制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，公司管理层及信息披露负责人已严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

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[2018]11574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外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2018年4月23日
注册会计师姓名	王玥、赵永春
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2018]11574号

北京展鸿软通科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京展鸿软通科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注

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，公允反映了贵公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2018]11574号

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

中国注册会计师：王玥

中国·北京

二〇一八年四月二十三日

中国注册会计师：赵永春

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、（一）	5,124,870.89	8,607,807.90
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	2,576,461.89	17,052,634.09
预付款项	六、（三）	1,823,996.01	753,453.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、（四）	264,483.00	402,143.00
应收股利			
其他应收款	六、（五）	4,677,515.33	194,974.70
买入返售金融资产			
存货			-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	3,580,077.26	7,856,959.81
流动资产合计		18,047,404.38	34,867,973.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（七）	132,661.40	219,442.75
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	74,617.98	133,420.00
在建工程			-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	六、(九)	1,420,604.38	1,786,245.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	198,220.08	311,488.68
递延所得税资产	六、(十一)	950,653.78	113,160.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,776,757.62	2,563,758.19
资产总计		20,824,162.00	37,431,731.58
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	2,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	4,426,121.83	11,659,286.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	625,250.12	615,886.66
应交税费	六、(十五)	66,221.25	120,504.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十六)	20,958.62	22,302.99
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		7,138,551.82	12,417,980.44
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,138,551.82	12,417,980.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	981,568.68	981,568.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	86,455.44	86,455.44
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	-8,382,413.94	2,945,727.02
归属于母公司所有者权益合计		13,685,610.18	25,013,751.14
少数股东权益			
所有者权益合计		13,685,610.18	25,013,751.14
负债和所有者权益总计		20,824,162.00	37,431,731.58

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：张技

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,549,413.58	4,697,693.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	1,064,213.25	10,564,632.21
预付款项		1,823,996.01	747,923.91
应收利息		264,483.00	402,143.00
应收股利			
其他应收款	十六、（二）	4,602,226.58	126,226.59
存货			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,048,762.29	7,125,543.85
流动资产合计		14,353,094.71	23,664,162.80
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	2,462,664.01	2,488,407.43
投资性房地产			
固定资产		29,690.18	51,886.65
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,420,604.38	1,786,245.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		198,220.08	311,488.68
递延所得税资产		910,316.75	88,373.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,021,495.40	4,726,401.90
资产总计		19,374,590.11	28,390,564.70
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,217,563.54	5,443,621.49
预收款项			
应付职工薪酬		551,292.32	460,071.52
应交税费		52,295.69	91,445.79
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,019,969.96	14,658.46
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		7,841,121.51	6,009,797.26
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,841,121.51	6,009,797.26
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,285,271.29	1,285,271.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,455.44	86,455.44
一般风险准备			
未分配利润		-10,838,258.13	9,040.71
所有者权益合计		11,533,468.60	22,380,767.44
负债和所有者权益合计		19,374,590.11	28,390,564.70

(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		4,783,184.87	31,659,337.14
其中：营业收入	六、(二十一)	4,783,184.87	31,659,337.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,313,415.10	32,680,043.45
其中：营业成本	六、(二十一)	438,440.74	22,264,085.61
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、(二十二)	37,696.97	121,888.69
销售费用	六、(二十三)	373,902.27	958,501.52
管理费用	六、(二十四)	10,871,493.22	8,660,606.73
财务费用	六、(二十五)	43,013.03	-13,345.04
资产减值损失	六、(二十六)	5,548,868.87	688,305.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十七)	117,396.65	-91,474.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,781.35	-658,097.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,412,833.58	-1,112,180.70
加：营业外收入	六、(二十八)	309,328.05	1,802,804.64
减：营业外支出	六、(二十九)	9,065.28	3,032.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,112,570.81	687,591.14
减：所得税费用	六、(三十)	-784,429.85	19,830.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,328,140.96	667,761.02
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		-11,328,140.96	667,761.02
2.终止经营净利润			
(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		-11,328,140.96	667,761.02
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)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,328,140.96	667,761.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,328,140.96	667,761.02
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	十七、（一）		
（一）基本每股收益		-0.54	0.03
（二）稀释每股收益		-0.54	0.03

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：张技

（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、（四）	4,684,096.21	17,317,923.99
减：营业成本	十六、（四）	649,612.01	12,222,652.56
税金及附加		9,393.72	74,663.00
销售费用		373,902.27	869,312.38
管理费用		10,146,232.63	6,255,479.36
财务费用		53,116.03	-7,531.49
资产减值损失		5,486,671.23	589,155.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	118,434.58	-100,889.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,743.42	-664,609.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,916,397.10	-2,786,696.43
加：营业外收入		309,283.10	1,800,004.24
减：营业外支出		9,065.28	2,910.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,616,179.28	-989,602.19

减：所得税费用		-768,880.44	-212,462.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,847,298.84	-777,139.22
（一）持续经营净利润		-10,847,298.84	-777,139.22
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-10,847,298.84	-777,139.22
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		14,208,004.55	30,740,274.52
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			333,107.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	2,336,278.38	1,865,473.05
经营活动现金流入小计		16,544,282.93	32,938,855.52
购买商品、接受劳务支付的现金		8,792,376.59	19,694,732.52
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		8,236,395.39	7,819,420.91
支付的各项税费		-20,242.35	2,548,251.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	9,307,434.15	3,301,801.80
经营活动现金流出小计		26,315,963.78	33,364,206.77
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十二)	-9,771,680.85	-425,351.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,060,000.00	3,200,000.00
取得投资收益收到的现金		281,838.00	174,173.71
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		4,341,838.00	3,374,173.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			108,540.80
投资支付的现金			10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	10,108,540.80
投资活动产生的现金流量净额		4,341,838.00	-6,734,367.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
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		53,094.16	
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	六、(三十一)		1,029,733.33
筹资活动现金流出小计		53,094.16	1,029,733.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,946,905.84	-1,029,733.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十二)	-3,482,937.01	-8,189,451.67
加：期初现金及现金等价物余额		8,607,807.90	16,797,259.57
六、期末现金及现金等价物余额		5,124,870.89	8,607,807.90

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：张技

(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		8,974,760.04	18,091,781.29
收到的税费返还			333,107.95
收到其他与经营活动有关的现金		4,299,055.10	1,831,444.96
经营活动现金流入小计		13,273,815.14	20,256,334.20
购买商品、接受劳务支付的现金		3,792,873.83	12,113,602.11
支付给职工以及为职工支付的现金		7,770,611.39	5,890,553.84
支付的各项税费		170,922.41	986,493.78
支付其他与经营活动有关的现金		8,916,431.01	2,697,338.50
经营活动现金流出小计		20,650,838.64	21,687,988.23
经营活动产生的现金流量净额		-7,377,023.50	-1,431,654.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		281,838.00	161,577.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,281,838.00	3,161,577.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产			35,812.80

支付的现金			
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	10,035,812.80
投资活动产生的现金流量净额		4,281,838.00	-6,874,235.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
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		53,094.16	
支付其他与筹资活动有关的现金			1,029,733.33
筹资活动现金流出小计		53,094.16	1,029,733.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,946,905.84	-1,029,733.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,148,279.66	-9,335,623.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,697,693.24	14,033,316.40
六、期末现金及现金等价物余额		3,549,413.58	4,697,693.24

(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	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		2,945,727.02		25,013,751.14
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	981,568.68	-	-	-	86,455.44	-	2,945,727.02	-	25,013,751.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,328,140.96	-	-11,328,140.96
（一）综合收益总额											-11,328,140.96		-11,328,140.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		-8,382,413.94		13,685,610.18

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	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	东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	14,000,000.00				7,781,137.58				119,400.99		2,566,394.95		24,466,933.52
加：会计政策变更													-
前期差错更正					321,374.50				-32,945.55		-288,428.95		-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	14,000,000.00	-	-	-	8,102,512.08	-	-	-	86,455.44	-	2,277,966.00	-	24,466,933.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,000,000.00	-	-	-	-7,120,943.40	-	-	-	-	-	667,761.02	-	546,817.62
(一)综合收益总额											667,761.02		667,761.02
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-120,943.40	-	-	-		-		-	-120,943.40

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					-120,943.40								-120,943.40
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	7,000,000.00	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,000,000.00				-7,000,000.00								-

2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00				981,568.68			86,455.44		2,945,727.02			25,013,751.14

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：张技

(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	21,000,000.00				1,285,271.29				86,455.44		9,040.71	22,380,767.44

加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	21,000,000.00	-	-	-	1,285,271.29	-	-	-	86,455.44	-	9,040.71	22,380,767.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,847,298.84	-10,847,298.84
（一）综合收益总额											-10,847,298.84	-10,847,298.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	21,000,000.00				1,285,271.29				86,455.44		-10,838,258.13	11,533,468.60

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	14,000,000.00				8,084,840.19				119,400.99		1,074,608.88	23,278,850.06
加：会计政策变更												-
前期差错更正					321,374.50				-32,945.55		-288,428.95	-
其他												-
二、本年期初余额	14,000,000.00	-	-	-	8,406,214.69	-	-	-	86,455.44	-	786,179.93	23,278,850.06
三、本期增减变动金额	7,000,000.00	-	-	-	-7,120,943.40	-	-	-	-	-	-777,139.22	-898,082.62

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-777,139.22	-777,139.22
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-120,943.40	-	-	-	-	-	-	-120,943.40
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					-120,943.40							-120,943.40
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	7,000,000.00	-	-	-	-7,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,000,000.00				-7,000,000.00							-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	21,000,000.00				1,285,271.29				86,455.44		9,040.71	22,380,767.44

北京展鸿软通科技股份有限公司

2017 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

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司注册名称：北京展鸿软通科技股份有限公司

注册资本：人民币 2100 万元

法定代表人：余成鹏

注册地址：北京市西城区新街口外大街 28 号 A 座 218 号

2. 公司历史沿革

北京展鸿软通科技股份有限公司（以下简称“展鸿软通”或“本公司”或“公司”）的前身为北京聚志堂广告有限责任公司（以下简称“聚志堂广告”）成立于 2006 年 10 月 10 日，注册资本为 3 万元人民币，北京昊伦中天会计师事务所出具的京昊验字（2006）第 1000 号《验资报告》为本次出资验证。聚志堂广告设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	王一鸣	1.50	1.50	50.00
2	王璐	1.50	1.50	50.00
	<u>合计</u>	<u>3.00</u>	<u>3.00</u>	<u>100.00</u>

2008 年 5 月 16 日，聚志堂广告股东会决议通过，增加新股东王誉宁，注册资本由 3 万增加到 10 万，增加的 7 万由股东王誉宁以货币投入。本次增资由北京方诚会计师事务所于 2008 年 6 月 6 日出具了方会验（2008）546 号《验资报告》。此次增资，完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	王誉宁	7.00	7.00	70.00
2	王一鸣	1.50	1.50	15.00
3	王璐	1.50	1.50	15.00
	<u>合计</u>	<u>10.00</u>	<u>10.00</u>	<u>100.00</u>

2011 年 10 月 10 日，聚志堂广告 2011 年第一届股东会第一次会议决议通过，股东王誉宁、王璐、王一鸣分别将其股权转让给侯钢。2011 年 10 月 10 日，聚志堂广告第二届股东会第一次会议决议通过，将公司名称变更为“北京

展鸿软通科技有限公司”。此次转让及名称变更完成了章程修订及工商变更。

2011年12月01日，公司股东会决议通过，增加吴雅君和彭怀江为新股东，注册资本由10万元变更到1000万元，其中新增的990万分别由侯钢以货币方式增加出资792万元，吴雅君以货币方式增加出资49.5万元，彭怀江以货币方式增加出资148.5元。本次增资由北京隆盛会计师事务所有限责任公司于2011年12月02日出具了隆盛验字【2011】第1422号《验资报告》。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	认缴资本（万元）	实缴资本（万元）	持股比例（%）
1	侯钢	802.00	802.00	80.20
2	吴雅君	49.50	49.50	4.95
3	彭怀江	148.50	148.50	14.85
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2011年12月30日，公司股东会决议通过，同意彭怀江将其在公司的部分货币出资48.5万元占注册资本4.85%的股权出让给吴雅君。此次转让完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	吴雅君	98.00	98.00	9.80
2	侯钢	802.00	802.00	80.20
3	彭怀江	100.00	100.00	10.00
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2013年6月5日，公司股东会决议通过，同意彭怀江出让其在展鸿软通的出资100万元占注册资本10%的股权给侯钢。此次转让完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	吴雅君	98.00	98.00	9.80
2	侯钢	902.00	902.00	90.20
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年5月8日，公司股东会决议通过，同意吴雅君将其在展鸿软通5%的股权出让给李晓光、2%的股权出让给刘金定、2%的股权出让给刘静、0.8%的股权出让给余成鹏；同意侯钢将其在展鸿软通68.2%的股权出让给余成鹏、10%的股权出让给徐军、3%的股权出让给程模建、3%的股权出让给古健、2%的股权出让给王家祥、2%的股权出让给杨功平、2%的股权出让给余智勇。此次转让完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	余成鹏	690.00	690.00	69.00
2	徐军	100.00	100.00	10.00

3	李晓光	50.00	50.00	5.00
4	程模建	30.00	30.00	3.00
5	古健	30.00	30.00	3.00
6	刘金定	20.00	20.00	2.00
7	刘静	20.00	20.00	2.00
8	王家祥	20.00	20.00	2.00
9	杨功平	20.00	20.00	2.00
10	余智勇	20.00	20.00	2.00
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年6月，根据公司出资人关于公司改制变更的股东会决议和改制后公司章程的规定，改制变更后贵公司申请登记的注册资本为人民币1000万元，由公司全体出资人以其拥有的公司的净资产于2015年6月30日之前折合为贵公司的股份1000万股，每股面值人民币1元，其余625,077.11元转入贵公司的资本公积。各发起人按其在贵公司的出资比例所享有的净资产作为对贵公司的出资，享有相应的发起人股份。

改制后，公司名称由“北京展鸿软通科技有限公司”变更为“北京展鸿软通科技股份有限公司”。

2015年11月，根据公司股东会决议的决定，同意以增资方式增加新股东北京安泰怀民投资中心（有限合伙）、卢大营、黄卫东，分别持有1,800,000.00股、1,000,000.00股、200,000.00股。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为此次增资出具了天职业字[2015]15471号验资报告，增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	余成鹏	690.00	690.00	53.08
2	徐军	100.00	100.00	7.69
3	李晓光	50.00	50.00	3.85
4	程模建	30.00	30.00	2.31
5	古健	30.00	30.00	2.31
6	刘金定	20.00	20.00	1.54
7	刘静	20.00	20.00	1.54
8	王家祥	20.00	20.00	1.54
9	杨功平	20.00	20.00	1.54
10	余智勇	20.00	20.00	1.54
11	北京安泰怀民投资中心（有限合伙）	180.00	180.00	13.85
12	卢大营	100.00	100.00	7.69
13	黄卫东	20.00	20.00	1.54

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
	<u>合计</u>	<u>1,300.00</u>	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

2015年12月，根据公司股东会决议的决定，同意以非公开发行股票方式增资，增加新股东北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙），新股东增资10,000,000.00元，享有1,000,000.00股份，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次增资出具了天职业字[2015]15473号验资报告，增资后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	余成鹏	690.00	690.00	49.29
2	徐军	100.00	100.00	7.14
3	李晓光	50.00	50.00	3.57
4	程模建	30.00	30.00	2.14
5	古健	30.00	30.00	2.14
6	刘金定	20.00	20.00	1.43
7	刘静	20.00	20.00	1.43
8	王家祥	20.00	20.00	1.43
9	杨功平	20.00	20.00	1.43
10	余智勇	20.00	20.00	1.43
11	北京安泰怀民投资中心 （有限合伙）	180.00	180.00	12.86
12	卢大营	100.00	100.00	7.14
13	黄卫东	20.00	20.00	1.43
14	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心（有限合伙）	100.00	100.00	7.14
	<u>合计</u>	<u>1,400.00</u>	<u>1,400.00</u>	<u>100.00</u>

2016年11月根据公司股东会决议的决定，以公司现有总股本14,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.000000股，（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每10股转增5.000000股，不需要纳税；分红前本公司总股本为14,000,000股，分红后总股本增至21,000,000股。资本公积转增资本后股权结构如下：

序号	股东名称	变更前持 股数量	变更前持股 比例（%）	变更后持股数量	变更后持 股比例（%）
1	余成鹏	690.00	49.29	1,035.00	49.29
2	徐军	100.00	7.14	150.00	7.14

3	李晓光	50.00	3.57	75.00	3.57
4	程模建	30.00	2.14	45.00	2.14
5	古健	30.00	2.14	45.00	2.14
6	刘金定	20.00	1.43	30.00	1.43
7	刘静	20.00	1.43	30.00	1.43
8	王家祥	20.00	1.43	30.00	1.43
9	杨功平	20.00	1.43	30.00	1.43
10	余智勇	20.00	1.43	30.00	1.43
11	北京安泰怀民投资 中心（有限合伙）	180.00	12.86	270.00	12.86
12	卢大营	100.00	7.14	150.00	7.14
13	黄卫东	20.00	1.43	30.00	1.43
14	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心（有限合伙）	100.00	7.14	150.00	7.14
	<u>合计</u>	<u>1,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

2016年12月，自然人股东古健持有的全部股份通过全国中小企业股转中心转让给余智勇，转股后的股权结构如下：

序号	股东名称	变更前持 股数量	变更前 持股比例(%)	变更后持 股数量	变更后持股 比例(%)
1	余成鹏	1,035.00	49.29	1,035.00	49.29
2	徐军	150.00	7.14	150.00	7.14
3	李晓光	75.00	3.57	75.00	3.57
4	程模建	45.00	2.14	45.00	2.14
5	古健	45.00	2.14		
6	刘金定	30.00	1.43	30.00	1.43
7	刘静	30.00	1.43	30.00	1.43
8	王家祥	30.00	1.43	30.00	1.43
9	杨功平	30.00	1.43	30.00	1.43
10	余智勇	30.00	1.43	75.00	3.57
11	北京安泰怀民投资中心 （有限合伙）	270.00	12.86	270.00	12.86
12	卢大营	150.00	7.14	150.00	7.14
13	黄卫东	30.00	1.43	30.00	1.43

序号	股东名称	变更前持 股数量	变更前 持股比例(%)	变更后持 股数量	变更后持股 比例(%)
14	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心（有限合伙）	150.00	7.14	150.00	7.14
	<u>合计</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

3. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为通信服务业，主要从事二类增值电信业务中的信息服务业务。

公司的经营范围是：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2022年05月26日）；利用信息网络经营游戏产品运营（网络文化经营许可证有效期至2018年09月10日）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；电脑动画设计；承办展览展示活动；市场调查；销售电子产品、建筑材料、办公用品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备（计算机信息系统安全专用产品除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；利用信息网络经营游戏产品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的最终实际控制人是余成鹏先生。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会于2018年4月23日批准报出。

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

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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，本财务报表参照了《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）（以下简称“第15号文（2014年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

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

（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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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

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。

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和

合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

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

（七）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。

（八）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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

（九）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。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（十）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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 50.00 万元（含）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

2. 按信用风险特征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	根据应收款项的账龄分析
内部往来组合	职工借款和合并范围内的内部应收款项
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
内部往来组合	不计提

（2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月	0.00	0.00
7 个月-12 个月	1.00	1.00
12 个月-24 个月	10.00	10.00
24 个月-36 个月	50.00	50.00
36 个月以上	100.00	100.00

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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；其他经确认不能收回的应收款项
坏账准备的计提方法	备抵法

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。

（十一）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

发出存货采用加权平均法计价。

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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。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。

(十二) 持有待售及终止经营

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。

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本准则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本准则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，以及适用本准则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本准则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。

企业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，无论出售后企业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。

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。

企业应当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应当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应当作为终止经营损益列报。

（十三）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的份额，确认投资损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以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

4.1 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。

4.2 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。

（十四）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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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(%)
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十六）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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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）
计算机软件	3
非专利技术	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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. 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）期权定价模型定价。

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。

（二十三）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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定产品销售收入金额。

公司收入主要包括话费业务收入、渠道推广收入和第三方支付收入。

话费业务：根据合同约定公司提供了相应服务，取得运营商或服务商提供的计费账单，经公司相关部门核对结算金额无误后报领导审批，确认收入。

渠道推广业务：企业在收到客户对账单，经公司相关部门核对结算金额无误后报领导审批确认收入。

第三方支付业务：第三方支付业务在交易发生的当月确认收入。

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，并按已完工作的测量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。

（二十四）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

3. 政府补助的核算方法

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）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。

（二十六）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

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%或 3%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、公司于2016年12月取得高新技术企业证书(证书编号GR201611002938)，公司在2017至2019年度适用高新技术企业15%的优惠税率。

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

(1) 本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中单独列报“其他收益”项目，将计入其他收益的政府补助在该项目反映。	“营业外收入”、“其他收益”
将自2017年1月1日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整至利润表“其他收益”列报，比较数据不予调整。	调增利润表“其他收益”本期金额0.00元，调减利润表“营业外收入”本期金额0.00元。

(2) 本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号)相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中区分列示“持续经营损益”与“终止经营损益”项目，比较数据相应调整。	列示利润表“持续经营损益”本期金额-11,328,140.96元，上期金额667,761.02元；

(3) 本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30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	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	调增利润表“资产处置收益”本期金额0.00元，调减利润表“营业外收入”本期金额0.00元。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无重大前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	5,124,870.89	8,607,807.90
<u>合计</u>	<u>5,124,870.89</u>	<u>8,607,807.90</u>

(2) 期末不存在抵押、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. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，	6,029,487.66	68.47	6,029,487.66	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,777,100.68	31.53	200,638.79	7.22	2,576,461.89	17,740,940.03	100.00	688,305.94	3.88	17,052,634.09
单项金额不重大但单独计提										

坏账准备的应

收账款

<u>合计</u>	<u>8,806,588.34</u>	<u>100.00</u>	<u>6,230,126.45</u>	<u>2,576,461.89</u>	<u>17,740,940.03</u>	<u>100.00</u>	<u>688,305.94</u>	<u>17,052,634.09</u>
-----------	---------------------	---------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------	-------------------	----------------------

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海巨人网络科技有限公司	6,029,487.66	6,029,487.66	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>6,029,487.66</u>	<u>6,029,487.66</u>	—	—

(3) 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 (%)
0-6 个月	752,024.27		0
7-12 个月	20,765.00	207.65	1.00
12 个月-24 个月	2,004,311.41	200,431.14	10.00
<u>合计</u>	<u>2,777,100.68</u>	<u>200,638.79</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
上海巨人网络科技有限公司	非关联方	6,029,487.66	2-3 年	68.47	6,029,487.66
北京指乐科技有限公司	非关联方	1,021,454.03	0-6 个月: 240,000.00 1-2 年: 781,454.03	11.60	78,145.40
北京魔屏科技有限公司	非关联方	904,532.01	7-12 个月: 20,225.26 1-2 年: 884,306.75	10.27	88,430.68
云为智合网络技术(深圳)有限公司	非关联方	210,740.40	0-6 个月	2.39	
深圳市掌上乐游科技有限公司	非关联方	172,495.96	1-2 年	1.96	17,249.60
<u>合计</u>		<u>8,338,710.06</u>		<u>94.69</u>	<u>6,213,313.34</u>

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,548,868.87
本期收回或转回的应收账款坏账准备	0.00

(6) 本期度实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	7,048.36

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)	1,823,996.01	100.00	753,453.89	100.00
1-2年 (含2年)				
2-3年 (含3年)				
3年以上				
<u>合计</u>	<u>1,823,996.01</u>	<u>100.00</u>	<u>753,453.89</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	与本公司关系
1. 北京饭娱科技有限公司	1,400,000.00	76.76	非关联方
2. 北京指游环宇科技有限公司	273,996.01	15.02	关联方
3. 合肥指间娱乐信息技术有限公司	100,000.00	5.48	非关联方
4. 南京隆明信息科技有限公司	50,000.00	2.74	非关联方
<u>合计</u>	<u>1,823,996.01</u>	<u>100.00</u>	

4. 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品利息	264,483.00	402,143.00
<u>合计</u>	<u>264,483.00</u>	<u>402,143.00</u>

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额		期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备

	金额		计提比例 (%)	价值		计提比例 (%)	价值
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,677,515.33	100.00		4,677,515.33	194,974.70	100.00	194,974.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	4,677,515.33	100.00		4,677,515.33	194,974.70	100.00	194,974.70

(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)			
其中：6个月以内 (含6个月)	<u>4,677,515.33</u>		
1年以内小计	4,677,515.33		
1-2年 (含2年)			
合计	<u>4,677,515.33</u>		

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	175,479.29	175,925.29
服务费	41,899.04	4,049.41
员工备用金		4,000.00
代理费		10,000.00
信息费		1,000.00
往来款	4,455,000.00	
其他	5,137.00	
合计	<u>4,677,515.33</u>	<u>194,974.70</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	坏账准备期末余额
随行付支付有限公司	往来款	4,450,000.00	0-6个月	95.14	
北京德元九和酒店物业管理有限公司	押金	175,479.29	0-6个月：4,554.00 1-2年：170,925.29	3.75	
华为软件技术有限公司	服务费	38,802.00	0-6个月	0.83	
梁嵩	员工借款	5,137.00	0-6个月	0.11	
广州吉信网络科技开发有限公司	往来款	5,000.00	0-6个月	0.11	
合计		4,674,418.29		99.94	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	411,077.18	610,559.02
未抵扣的进项税	169,000.08	246,400.79
银行理财产品	3,000,000.00	7,000,000.00
合计	3,580,077.26	7,856,959.81

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
上海嘎牛网络有限公司	61,037.93		60,000.00
北京指游环宇科技有限公司	158,404.82		

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	现金红利
-1,037.93			
-25,743.42			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
.....				

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		132,661.40	

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	358,791.51	358,791.51
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	358,791.51	358,791.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	225,371.51	225,371.51
2. 本期增加金额	58,802.02	58,802.02
(1) 计提	58,802.02	58,802.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	284,173.53	284,173.53
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		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	74,617.98	74,617.98

项目	办公及电子设备	合计
2. 期初账面价值	133,420.00	133,420.00

9. 无形资产

项目	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,812,537.43	9,401.71	1,821,939.14
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,812,537.43	9,401.71	1,821,939.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	30,208.96	5,484.36	35,693.32
2. 本期增加金额	362,507.52	3,133.92	365,641.44
(1) 计提	362,507.52	3,133.92	365,641.44
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	392,716.48	8,618.28	401,334.76
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			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,419,820.95	783.43	1,420,604.38
2. 期初账面价值	1,782,328.47	3,917.35	1,786,245.82

10. 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
《新大头儿子和小头爸爸》 影视形象授权费	311,488.68		113,268.60		198,220.08

11. 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	6,230,126.45	950,653.78	688,305.94	113,160.94
<u>合计</u>	<u>6,230,126.45</u>	<u>950,653.78</u>	<u>688,305.94</u>	<u>113,160.94</u>

12. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	

13. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	109,223.37	11,640,672.33
1-2年(含2年)	4,316,898.46	18,613.81
<u>合计</u>	<u>4,426,121.83</u>	<u>11,659,286.14</u>

14. 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	593,441.46	7,918,177.92	7,926,325.66	585,293.72
离职后福利中-设定提存计划负债	22,445.20	427,987.08	410,475.88	39,956.40
<u>合计</u>	<u>615,886.66</u>	<u>8,346,165.00</u>	<u>8,336,801.54</u>	<u>625,250.12</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	452,786.58	7,171,923.96	7,183,990.86	440,719.68
二、职工福利费		124,847.98	124,847.98	
三、社会保险费	18,708.70	263,682.02	259,187.86	23,202.86
其中：1. 医疗保险费	17,008.00	239,754.28	235,668.68	21,093.60
2. 工伤保险费	339.90	4,784.86	4,702.96	421.80
3. 生育保险费	1,360.80	19,142.88	18,816.22	1,687.46
四、住房公积金		348,290.00	348,290.00	
五、工会经费和职工教育经费	121,946.18	9,433.96	10,008.96	121,371.18
<u>合 计</u>	<u>593,441.46</u>	<u>7,918,177.92</u>	<u>7,926,325.66</u>	<u>585,293.72</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额
一、基本养老保险	21,538.40	410,931.07	394,127.47	38,342.00
二、失业保险费	906.80	17,056.01	16,348.41	1,614.40
<u>合计</u>	<u>22,445.20</u>	<u>427,987.08</u>	<u>410,475.88</u>	<u>39,956.40</u>

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	13,422.28	17,355.36
2. 增值税		32,623.96
3. 城市维护建设税		2,283.68
4. 教育费附加		978.72
5. 地方教育费附加		652.48
6. 代扣代缴个人所得税	51,818.57	53,647.91
7. 印花税	980.40	12,962.54
<u>合计</u>	<u>66,221.25</u>	<u>120,504.65</u>

16. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保款	20,735.12	12,737.82
应付员工报销款		5,522.00
应付中介机构款		
其他	223.50	4,043.17
<u>合计</u>	<u>20,958.62</u>	<u>22,302.99</u>

17. 股本

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	
一、有限售条件股份	14,812,500.00			337,500.00	337,500.00	15,150,000.00
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	14,812,500.00			337,500.00	337,500.00	15,150,000.00
其中：境内法人持股	3,300,000.00					3,300,000.00
境内自然人持股	11,512,500.00			337,500.00	337,500.00	11,850,000.00
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	6,187,500.00			-337,500.00	-337,500.00	5,850,000.00
1. 人民币普通股	6,187,500.00			-337,500.00	-337,500.00	5,850,000.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<u>股份合计</u>	<u>21,000,000.00</u>					<u>21,000,000.00</u>

18. 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）	981,568.68			981,568.68
<u>合计</u>	<u>981,568.68</u>			<u>981,568.68</u>

19. 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	86,455.44			86,455.44
<u>合计</u>	<u>86,455.44</u>			<u>86,455.44</u>

20. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	2,945,727.02	2,277,966.00
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	2,945,727.02	2,277,966.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,328,140.96	667,761.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>-8,382,413.94</u>	<u>2,945,727.02</u>

21. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,783,184.87	31,659,337.14
其他业务收入		
<u>合计</u>	<u>4,783,184.87</u>	<u>31,659,337.14</u>
主营业务成本	438,440.74	22,264,085.61
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>438,440.74</u>	<u>22,264,085.61</u>

22. 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	4,495.32	20,314.34	7%
教育费附加	1,926.57	9,915.27	3%

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
地方教育费附加	1,284.38	4,196.07	2%
残保金	28,193.34	74,420.69	
印花税	1,797.36	13,042.32	0.03%
<u>合计</u>	<u>37,696.97</u>	<u>121,888.69</u>	

23. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,040.95	498,913.68
业务招待费	7,252.50	39,205.00
交通费	258.00	1,846.00
差旅费	9,181.40	46,540.80
办公费	330.00	1,071.00
服务费	283.02	3,054.00
业务宣传费	21,556.40	367,871.04
<u>合计</u>	<u>373,902.27</u>	<u>958,501.52</u>

24. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,354,987.90	3,870,624.71
办公费	195,772.39	196,831.05
房租物业费	670,010.87	714,954.89
业务招待费	55,673.28	132,112.82
交通差旅费	177,415.66	182,973.13
折旧摊销费	424,443.46	135,550.42
服务费	939,979.61	595,621.62
中介费用	302,169.82	
授权费	113,268.60	0
研发费	3,637,771.63	2,831,938.09
<u>合计</u>	<u>10,871,493.22</u>	<u>8,660,606.73</u>

25. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	53,094.16	
减：利息收入	16,942.10	18,286.72
金融机构手续费	6,860.97	4,941.68
<u>合计</u>	<u>43,013.03</u>	<u>-13,345.04</u>

26. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	5,548,868.87	688,305.94
<u>合计</u>	<u>5,548,868.87</u>	<u>688,305.94</u>

27. 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	-26,781.35	-658,097.40
理财产品投资收益	144,178.00	566,623.01
<u>合计</u>	<u>117,396.65</u>	<u>-91,474.39</u>

28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	307,000.00	1,800,000.00	307,000.00
其他	2,328.05	2,804.64	2,328.05
<u>合计</u>	<u>309,328.05</u>	<u>1,802,804.64</u>	<u>309,328.05</u>

29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失			
其中：无形资产处置损失			
其他	9,065.28	3,032.80	9,065.28
<u>合计</u>	<u>9,065.28</u>	<u>3,032.80</u>	<u>9,065.28</u>

30. 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	-784,429.85	19,830.12
其中：当期所得税	53,062.99	132,991.06
递延所得税	<u>-837,492.84</u>	-113,160.94

(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	-12,112,570.81	687,591.14
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,816,885.62	103,138.67
某些子公司适用不同税率的影响		169,609.87
对以前期间当期所得税的调整		-316,516.74
归属于合营企业和联营企业的损益	4,121.00	
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	54,684.97	11,012.19
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	973,649.80	52,586.13
所得税费用合计	<u>-784,429.85</u>	<u>19,830.12</u>

31. 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
利息收入	14,899.04	18,286.72
往来款	1,961,480.79	40,338.52
补助款	307,000.00	1,800,000.00
个税返还	2,268.66	
保险	22,572.28	6,847.81
服务费	11,325.91	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	16,731.70	
<u>合计</u>	<u>2,336,278.38</u>	<u>1,865,473.05</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
银行手续费	4,912.05	7,741.64
办公费	833,644.76	34,041.00
交通差旅费	65,840.72	37,881.34
房租物业	729,305.31	657,468.62
服务费	700,000.00	1,681,161.45
押金		5,000.00
往来款	6,888,706.62	824,933.15
残保金	28,193.34	
其他	56,831.35	53,574.60
<u>合计</u>	<u>9,307,434.15</u>	<u>3,301,801.80</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业股票上市服务费		1,029,733.33
<u>合计</u>		<u>1,029,733.33</u>

32. 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	-11,328,140.96	667,761.02
加：资产减值准备	5,548,868.87	688,305.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,802.02	73,890.39
无形资产摊销	365,641.44	33,342.88
长期待摊费用摊销	113,268.60	28,317.15
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	53,094.16	
投资损失（收益以“-”号填列）	-117,396.65	91,474.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-837,492.84	-113,160.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,483,058.28	-4,441,265.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,111,383.77	2,545,983.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,771,680.85	-425,351.25

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	5,124,870.89	8,607,807.90
减：现金的期初余额	8,607,807.90	16,797,259.57
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	-3,482,937.01	-8,189,451.67

(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	5,124,870.89	8,607,807.90
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	5,124,870.89	8,607,807.90
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	5,124,870.89	8,607,807.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33. 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
中关村科技园管理委员会改制上市资助	300,000.00	营业外收入	300,000.00
中关村科技园管理委员会知识产权补助	4,000.00	营业外收入	4,000.00
信用评级中介服务资金补助	3,000.00	营业外收入	3,000.00
<u>合计</u>	<u>307,000.00</u>		<u>307,000.00</u>

七、合并范围的变动

本公司本期合并范围无变动。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 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		
北京指游无限科技有限公司	北京	北京	通信服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳市星际游科技有限公司	深圳	深圳	通信服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并

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(%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 北京指游环宇科技有限公司	北京	北京	技术服务	38		38	否

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（%）	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		

(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	
	北京指游环宇科技有限公司	
流动资产	2,895.30	
非流动资产		
资产合计	2,895.30	
流动负债	285,365.29	
非流动负债		
负债合计	285,365.29	
净资产	-282,469.99	
按持股比例计算的净资产份额	-107,338.60	
对联营企业权益投资的账面价值	132,661.40	
营业收入		
净利润	-67,745.83	
其他综合收益	-67,745.83	
综合收益总额	-67,745.83	

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	北京指游环宇科技有限公司	上海嘎牛网络科技有限公司
流动资产	87,952.67	741,088.25
非流动资产		
资产合计	87,952.67	741,088.25
流动负债	302,676.83	597,638.48
非流动负债		
负债合计	302,676.83	597,638.48
净资产	-214,724.16	143,449.77

项目	期初余额或上期发生额	
	北京指游环宇科技有限公司	上海嘎牛网络科技有限公司
按持股比例计算的净资产份额	-81,595.18	43,034.93
对联营企业权益投资的账面价值	158,404.82	61,037.93
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	122,333.97	689,232.19
净利润	-1,748,971.46	21,705.82
其他综合收益	-1,748,971.46	21,705.82
综合收益总额	-1,748,971.46	21,705.82
收到的来自联营企业的股利		
终止经营净利润		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，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。

1. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

对于银行存款，本公司主要存放于国有大中型银行，重大的信用风险发生可能性极小，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视业务类型及客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均为知名大型企业，出现信用损失的概率较小。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

2. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司统筹负责下属子公司的现金管理工作，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款			2,000,000.00			2,000,000.00
应付账款			109,223.37	4,316,898.46		4,426,121.83
其他应付款			20,958.62			20,958.62

接上表：

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	
短期借款						
应付账款			11,640,672.33	18,613.81		11,659,286.14
其他应付款			21,552.99	750.00		22,302.99

十、公允价值

第一层次是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（一）以公允价值计量的资产和负债

公司无以公允价值计量的资产和负债的情况。

（二）第三层次公允价值计量的定量信息

公司无第三层次公允价值的定量信息的情况。

（三）持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息

公司无持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息的情况。

（四）持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息

公司无持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息的情况。

（五）公允价值计量各层次之间转换

公司无公允价值计量各层次之间转换的情况。

(六) 非金融资产最佳用途不同于当前用途

公司无非金融资产最佳用途不同于当前用途的情况。

(七) 不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债的情况。

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. 本公司的母公司有关信息

无

3. 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京指游无限科技有限公司	北京	通信服务业	1,500,000.00	100.00	100.00
深圳市星际游科技有限公司	深圳	通信服务业	500,000.00	100.00	100.00

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京指游环宇科技有限公司	本公司持有其他关联方 38% 股份

5. 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
北京指游环宇科技有限公司	劳务成本		122,333.97

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余成鹏	北京展鸿软通科技股份有限公司	1,000,000.00	2017-6-23	2018-6-21	否
余成鹏	北京展鸿软通科技股	1,000,000.00	2017-7-17	2018-7-16	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	份有限公司				

6. 关联方应收应付款项

(1) 预付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
往来款	北京指游环宇科技有限公司	273,996.01		273,996.01	

十二、股份支付

本年度无需要披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

本年度无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至到 2018 年 4 月 23 日无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本年度无其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额		计提比例 (%)	账面价值	期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备			账面余额	坏账准备		
	金额	金额	金额	金额	金额	金额	金额	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,029,487.66	84.53	6,029,487.66	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,103,503.92	15.47	39,290.67	3.56	1,064,213.25	11,153,787.67	100.00	589,155.46	5.28	10,564,632.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>7,132,991.58</u>	<u>100.00</u>	<u>6,068,778.33</u>		<u>1,064,213.25</u>	<u>11,153,787.67</u>	<u>100.00</u>	<u>589,155.46</u>		<u>10,564,632.21</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
上海巨人网络科技有限公司	6,029,487.66	6,029,487.66	100.00	预计无法收回
合计	<u>6,029,487.66</u>	<u>6,029,487.66</u>	—	—

(3) 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 (%)
0—6 个月	707,762.40		0.00
7 个月—12 个月	3,149.80	31.50	1%
12 个月—24 个月	392,591.72	39,259.17	10%
合计	<u>1,103,503.92</u>	<u>39,290.67</u>	

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款	坏账准备期
				总额的比例 (%)	末余额
上海巨人网络科技有限公司	非关联方	6,029,487.66	2-3年	84.53	6,029,487.66
北京指乐科技有限公司	非关联方	240,000.00	0-6个月	3.36	
云为智合网络技术(深圳)有限公司	非关联方	210,740.40	0-6个月	2.95	
深圳市掌上乐游科技有限公司	非关联方	172,495.96	1-2年	2.42	17,249.60
广州新嵘信息产业有限公司	非关联方	166,594.41	7-12个月	2.34	16,610.86
			1-2年	166,054.67	
合计		6,819,318.43		95.60	6,063,348.12

(5) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,486,671.23
本期收回或转回的应收账款坏账准备	0.00

(6) 本期度实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	7,048.36

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备			账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,602,226.58	100.00			4,602,226.58	126,226.59	100.00			126,226.59	
单项金额不重大											

类别	期末余额				账面 价值	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
但单独计提坏账 准备的其他应收 款										
合计	4,602,226.58	100.00			4,602,226.58	126,226.59	100.00			126,226.59

(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)			
其中：0-6 个月	<u>4,602,226.58</u>		
1 年以内小计	<u>4,602,226.58</u>		
1-2 年 (含 2 年)			
合计	<u>4,602,226.58</u>		

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	105,287.58	107,555.18
高新代理费		10,000.00
往来款	4,455,000.00	
员工备用金		4,000.00
服务费	41,802.00	2,794.41
其他	137.00	1,877.00
合计	<u>4,602,226.58</u>	<u>126,226.59</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
随行付支付有限公司	往来款	4,450,000.00	0-6 个月	96.69	

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
北京德元九和酒店物业管理有限公司	押金	105,287.58	0-6个月：2,732.40 1-2年：102,555.18	2.29	
华为软件技术有限公司	服务费	38,802.00	0-6个月	0.84	
广州吉信网络科技有限公司	往来款	5,000.00	0-6个月	0.11	
腾讯云计算（北京）有限责任公司	服务费	3,000.00	0-6个月	0.07	
合计		4,602,089.58		100.00	

3. 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
北京指游无限科技有限公司	1,702,732.57		
深圳市星际游科技有限公司	627,270.04		
北京指游环宇科技有限公司	158,404.82		

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	现金红利

-25,743.42

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			1,702,732.57	
			627,270.04	
			132,661.40	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,684,096.21	17,317,923.99

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		
<u>合计</u>	<u>4,684,096.21</u>	<u>17,317,923.99</u>
主营业务成本	649,612.01	12,222,652.56
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>649,612.01</u>	<u>12,222,652.56</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	-25,743.42	-664,609.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	144,178.00	563,720.00
<u>合计</u>	<u>118,434.58</u>	<u>-100,889.15</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	-58.54%	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-60.50%	-0.56	-0.56

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

(1) 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	307,000.00	
(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		
(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	-6,737.23	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	144,178.00	
非经常性损益合计	444,440.77	
减：所得税影响金额	66,666.12	
扣除所得税影响后的非经常性损益	377,774.65	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	377,774.65	
归属于少数股东的非经常性损益		

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：

公司董事会办公室

北京展鸿软通科技股份有限公司
2018年4月23日