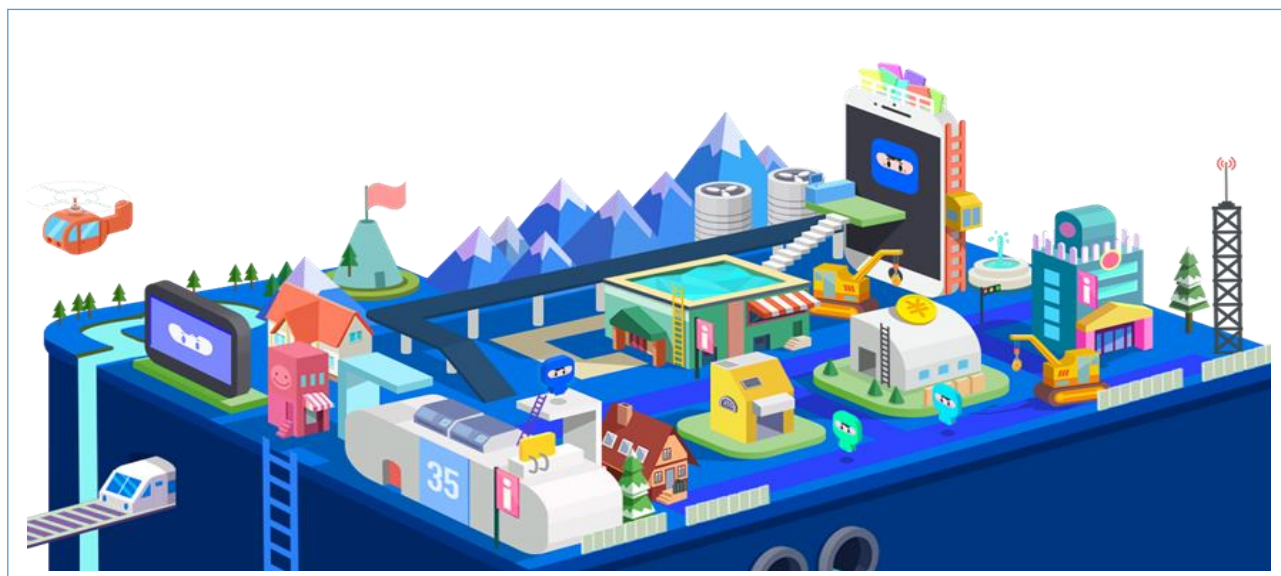


多点科技

多点科技

NEEQ : 837762

北京多点科技股份有限公司 (MoreTech Inc.)



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记



社群工具产品“圈子”于2018年2月成功上线，同步推出“圈子”小程序。12月，圈子品牌LOGO和视觉风格实现全面升级。

试客
shike.com

2018年下半年，公司对移动媒体平台“应用试客”进行反作弊体系产品升级，同步推出安卓版“应用试客”，进军安卓市场。

目录

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

释义

释义项目		释义
多点科技、公司、本公司、股份公司	指	北京多点科技股份有限公司
股东大会	指	北京多点科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京多点科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京多点科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
天津多点未来、广州趣拼、趣拼	指	公司全资子公司, 原名广州趣拼信息科技有限公司, 现名天津乌托邦科技有限公司。
天津多点分享	指	公司全资子公司, 天津多点分享信息技术有限公司
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中信证券	指	中信证券股份有限公司, 公司原主办券商
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司, 公司现主办券商
律师事务所、中伦	指	北京市中伦律师事务所
瑞华会计师事务所、瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本年度	指	2018 年度, 即 2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
APP	指	Application 的缩写, 指移动设备上的第三方应用程序。
AppStore	指	AppStore 是 iTunesStore 中的一部分, 是 iPhone、iPodTouch、iPad 以及 Mac 的服务软件。
百度	指	北京百度网讯科技有限公司、百度在线网络技术(北京)有限公司等关联公司
腾讯	指	腾讯科技(深圳)有限公司
阿里	指	杭州阿里巴巴音乐科技有限公司
大众点评	指	互诚信息技术(上海)有限公司
东方财富	指	东方财富信息股份有限公司

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。

公司负责人黄正世、主管会计工作负责人张唯祎及会计机构负责人（会计主管人员）张唯祎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 市场竞争的风险	随着移动互联网行业的深度发展，移动营销行业进入了高速成长期，传统互联网营销公司纷纷启动移动端布局，加之新兴的移动营销平台公司的崛起，从事移动互联网营销的企业数量也显著增加。由于该行业的市场化程度较高，在技术服务水平、服务能力、客户广告主及媒介资源、推广模式创新等方面的市场竞争日趋激烈，若公司无法保持自身的竞争优势，则可能在市场竞争中处于不利地位，给公司的经营带来一定冲击，进而造成其经营业绩波动甚至下滑。
2. 行业人才短缺和流失的风险	移动互联网营销行业属于新兴行业，专业人才是最核心的资源，直接关系到企业的行业地位及发展潜力。公司通过多年经营，形成了一支经验丰富有活力的高素质专业团队。然而，随着行业市场规模的高速增长，业务所需要的专业人才可能出

	现短缺。加之行业竞争的逐步加剧，行业内公司对人才的争夺也将更加激烈。如果公司未来无法建立长效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，将导致本公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。
3. 公司治理风险	公司于 2015 年 12 月 31 日由有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全法人治理结构，并完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；同时随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将会对公司治理提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
4. 移动互联网营销行业运营模式及商业政策变化的风险	移动互联网及其相关服务行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频率高的特点，行业内企业需要在准确把握行业发展方向的前提下迅速做出反应，紧跟技术发展和市场需求的最新趋势，不断对原有产品进行更新迭代；同时移动互联网营销是近年来我国新兴的移动端推广模式，得益于近年来移动应用推广需求的大幅度增长和相关外部市场环境的变化，我国移动互联网营销的经营模式逐步清晰，然而随着互联网技术及产品的不断更新换代，移动互联网营销的经营模式亦存在变化的可能性。此外，因公司现有业务主要是为 AppStore 中的 APP 进行推广，故公司的运营模式及业务存在着由于 AppStore 相关政策调整变化而受到影响的的风险。
5. 公司仍处于发展初期，易受市场环境风险	公司成立于 2012 年 1 月，相较于成熟企业而言，目前公司仍处于发展初期，若市场环境、行业政策、经济走势发生较大变化，公司更易遭受不良影响，而给公司经营带来一定冲击，从而造成公司业绩波动的风险。
6. 公司产品单一的风险	公司主营业务是为客户提供基于应用媒体优势的数字营销服务。报告期内，公司仅通过“应用试客”移动媒体平台向移

	动终端用户分发、展示广告主的 App。如果公司不能紧跟技术发展和市场发展趋势，对现有产品迭代升级、同时加大新产品研发力度，以便在提升用户体验的同时、提升客户价值，则可能在市场竞争中处于不利地位，进而造成其经营业绩的下滑。
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	北京多点科技股份有限公司
英文名称及缩写	MoreTech Inc.
证券简称	多点科技
证券代码	837762
法定代表人	黄正世
办公地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王琼
职务	董事会秘书
电话	010-57208570
传真	010-57208570
电子邮箱	qiong.wang@duodian.com
公司网址	http://duodian.com/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼(100020)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 1 月 13 日
挂牌时间	2016 年 6 月 21 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 I6420
主要产品与服务项目	应用试客 App 推广服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,085,250
优先股总股本（股）	0
控股股东	黄正世
实际控制人及其一致行动人	黄正世

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	91110108590696983P	否
注册地址	北京市海淀区首体南路 9 号 4 号楼 6 层 602	否
注册资本	20,085,250.00	否
注册资本与股本一致。		

五、中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	夏宏林、宿金英
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,544,383.71	128,590,770.45	-36.59%
毛利率%	26.83%	25.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,537,607.34	-43,054,146.51	70.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,580,891.30	-49,250,692.68	52.12%
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）	-25.70%	-42.60%	-
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）	-48.34%	-48.73%	-
基本每股收益	-0.62	-2.14	71.03%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	138,308,017.65	158,305,181.02	-12.63%
负债总计	95,666,653.07	103,250,097.88	-7.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,641,364.58	55,055,083.14	-22.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	2.74	-22.63%
资产负债率%（母公司）	68.16%	62.79%	-
资产负债率%（合并）	69.17%	65.22%	-
流动比率	1.03	1.29	-
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	-12,501,483.69	-2,473,589.93	-405.40%
应收账款周转率	23.58	17.84	-
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%	-12.63%	-23.00%	-
营业收入增长率%	-36.59%	-70.69%	-
净利润增长率%	70.90%	-175.10%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,085,250	20,085,250	0.00%
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	145,422.10
委托他人投资或管理资产的损益	2,409,578.42
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	-3,988,749.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,477,032.97
非经常性损益合计	11,043,283.96
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	11,043,283.96

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	3,617,920.07			
应收票据及应收账款		3,617,920.07		
应付票据				
应付账款	69,163,441.25			
应付票据及应付账款		69,163,441.25		
管理费用	45,285,545.14	28,111,965.41		
研发费用		17,173,579.73		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目。

公司执行上述规定，对年度财务报表格式进行了相应调整，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年度财务报表已重新表述，2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司是处于互联网与相关服务行业的移动营销服务提供商，主营业务是为客户提供主要基于自有应用媒体优势的数字营销服务。报告期内，公司主要利用“应用试客”移动媒体平台，为不同行业的广告主提供专业、高效的应用推广服务。多点科技所推广 App 覆盖电商、金融、新闻、游戏等多个领域，累计推广 App 千余款，客户包括百度、腾讯、阿里、今日头条、携程、途牛旅游、大众点评、牛股王、东方财富等知名互联网企业。公司在帮助广告客户提升 App 曝光率和自然流量的同时，也以优质的用户体验吸引了大量粉丝用户。

公司未来仍将主要以自有三大媒体平台“应用试客”、内容媒体平台“字里行间”、社群媒体平台“圈子”作为核心产品来输出用户价值，通过“多点广告”移动广告平台一方面对接媒体平台、另一方面对接广告客户来实现客户价值；通过营运三大媒体平台的大量自有用户，进行精准数字营销，帮助广告客户达到优质、高效的推广效果。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式及主营业务均未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

伴随着人口红利的消失，智能手机销量增速放缓，智能手机渗透率达到较高水平，应用分发用户规模趋于稳定；同时由于经济下行，广告主营销预算减少，需求减弱，影响了移动营销市场规模的增长；据艾媒咨询发布的《2018-2019 中国中国移动应用商店市场监测报告》显示，2018 年是小程序和快应用迅速发展的阶段，小程序和快应用降低了用户使用应用的成本，一定程度上降低了开发者的开发和推广难度，使得部分手机 APP 竞争力降低，用户需求转移到小程序和快应用，给竞争激烈的移动应用商店市

场带来外部竞争压力。受到上述因素的影响，报告期内公司实现营业收入 81,544,383.71 元，较去年同期下降 36.59%。

报告期内，公司营业成本为 59,662,351.45 元，较去年同期下降 37.98%，下降趋势与营业收入变化趋势基本一致，主要原因是由于公司产品“应用试客”商业模式特殊性，公司推广的 APP 数量减少，可供用户试玩数量减少，对应需要支付的用户激励支出减少。

报告期内，公司归属于母公司股东的净利润为-12,537,607.34 元，较去年同期增长 70.88%。主要原因系报告期内销售费用和管理费用比去年同期均有所下降，同时营业外收入增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-12,501,483.69 元，主要原因是公司业绩下降，经营活动现金流入同比下降。

报告期内，公司资产总额为 138,308,017.65 元，较去年同期下降 12.63%；负债总额为 95,666,653.07 元，较去年同期下降 7.34%；归属于母公司股东权益合计为 42,641,364.58 元，较去年同期下降 22.55%。

业务方面，报告期内公司仍主要通过移动媒体平台“应用试客”来为客户进行 app 推广，根据客户的需求制定 App 的优化和推广解决方案。下半年，公司研发团队对“应用试客”进行了反作弊体系产品升级，通过云平台接口的策略调优和用户行为模型匹配规则，更精准地防范和规避了对平台恶意的干扰行为，有效保证了平台的正常运营秩序，在更好的保证用户端产品体验的同时，进一步提升了客户的广告价值；同时，公司研发上线了“应用试客”安卓版，进入安卓市场。

2018 年 2 月，公司社群媒体产品“圈子”APP 正式在各大应用商店上线。“圈子”主要是为用户提供社区工具服务，帮助用户打造自己的专属社区运营平台。用户可以在圈子上建立自己的社区，邀请自己的粉丝、受众成员加入，定制自己的专属社区，通过定制化的产品体现自己的社群运营理念，构建和发展社群。2018 年 12 月，圈子品牌 LOGO 和视觉风格实现全面升级。截止本报告出具日，圈子用户数量正在快速增加，并得到用户的好评。

在管理层面，结合战略发展方向与实际发展情况，公司优化了组织架构，使之更加适合公司，提升了团队的运营效率；2018 年 12 月公司成立了“多点学院”，计划通过建立培训长效机制，提高员工综合素质能力，同时增强企业向心力和凝聚力，塑造优秀的企业文化。

未来，公司管理层紧紧围绕公司目标，强化市场拓展，把握发展机遇，丰富和优化现有业务，夯实业务基础，进一步增强竞争力；完善研发技术团队建设，提高整体研发能力，形成公司的持续发展动力。加大产品的研发投入，提升用户及客户体验，增加竞争力。同时开拓市场，积极拓展新客户，加强团队建设，使新客户获取和老客户运营作为两架马车，协同推进营销推广事业发展。

（二）行业情况

据中国互联网络信息中心（CNNIC）发布第 43 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，2018 年，我国网络广告整体市场规模达 3717 亿元，同比增长 25.7%，保持稳定发展态势。作为互联网产业的核心商业模式之一，网络广告不断扩展边界和形式，营销服务链条不断延伸，信息流广告迅速发展，成为推动网络广告市场发展的主要力量。2018 年我国网络广告产业发展呈现以下三个特点：其一，就广告载体而言，移动广告占市场主流。移动端应用在为网民提供各类资讯的同时，也提供高度匹配用户的广告使用场景，将用户价值变现，推动移动广告市场发展，目前移动端广告市场份额在整体中的占比在 70%左右，未来仍将持续增长；其二，就广告形式而言，信息流广告成为广告产业新的增长点。2018 年信息流广告在形式和内容上不断创新，与社交、搜索、视频等渠道相融合，广告投放过程注重用户的互动体验，算法应用更成熟，投放效果更精准，市场份额持续提升；其三，就广告平台而言，短视频平台广告收入增速明显，伴随着短视频行业的发展，平台的营销价值逐渐得到认可，广告主预算不断倾斜，展示广告、内容植入成为主要营销方式，2017 年以来，短视频平台相继推出自有商业平台，第三方短视频数据平台也不断搭建，短视频营销逐渐规范化和专业化。

（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	14,107,722.97	10.20%	126,155,714.53	79.69%	-88.82%
应收票据与应收账款	1,284,866.07	0.93%	3,617,920.07	2.29%	-64.49%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,169,141.20	0.85%	2,757,067.17	1.74%	-57.59%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,606,470.20	11.28%			
其他流动资产	65,507,635.30	47.36%	731,178.62	0.46%	8,859.18%
可供出售金融资产	26,123,888.78	18.89%	9,000,000.00	5.69%	190.27%

应付票据及应付账款	64,203,095.93	46.42%	69,163,441.25	43.69%	-7.17%
预收款项	22,606,528.99	16.35%	25,211,003.70	15.93%	-10.33%
资产总计	138,308,017.65		158,305,181.02		-12.63%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内，货币资金减少11205万元，变动幅度为-88.82%，主要原因系公司2018年购买的部分银行理财产品6500万元未赎回，且2018年购买二级市场股票期末市值为1560万元，申购集合资产管理计划1000万元及持有五矿国际信托有限公司1000万份A类信托。
- 2、应收票据与应收账款：报告期内，公司应收账款减少233万，变动幅度为-64.49%，主要原因系收入下降，应收账款也相应减少。
- 3、固定资产：报告期内，固定资产账面价值减少159万，变动幅度为-57.59%，主要原因系2018年新增固定资产少，本年计提累计折旧164万，固定资产账面价值也相应减少。
- 4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：报告期内，账面价值为1560万元，主要原因系报告期内购买的二级市场股票。
- 5、其他应收款：报告期内，其他应收款减少19万，变动幅度为-52.22%，主要原因系本期收回了深圳和上海办事处的房租押金。
- 6、其他流动资产：报告期内，其他流动资产增加6478万元，变动幅度为8859.18%，主要原因系2018年银行理财产品6500万未赎回。
- 7、可供出售金融资产：报告期内，可供出售金融资产增加1712万元，变动幅度为190.27%，主要原因系本期有新增的投资。
- 8、长期待摊费用：报告期内，长期待摊费用减少155万，变动幅度为-33.33%，主要原因系本期摊销了155万的装修费。
- 9、其他应付款：报告期内，其他应付款增加7万，变动幅度为35.80%，主要原因系2018年代扣的社保费和代收代付的读者打赏及圈主未提现费用增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	81,544,383.71	-	128,590,770.45	-	-36.59%
营业成本	59,662,351.45	73.17%	96,196,122.43	74.81%	-37.98%
毛利率	26.83%	-	25.19%	-	-

管理费用	13,537,383.28	16.60%	28,111,965.41	21.86%	-51.84%
研发费用	26,417,190.89	32.40%	17,173,579.73	13.36%	53.82%
销售费用	4,884,486.19	5.99%	8,084,911.91	6.29%	-39.59%
财务费用	-97,114.50	-0.12%	-508,513.38	-0.40%	80.90%
资产减值损失	-102,574.31	-0.13%	27,426,110.88	21.33%	-100.37%
其他收益	60,122.10	0.07%	64,068.51	0.05%	-6.16%
投资收益	2,683,800.15	3.29%	5,844,987.42	4.55%	-54.08%
公允价值变动收益	-4,262,971.26	-5.23%			
资产处置收益			-107,562.86	-0.08%	
汇兑收益					
营业利润	-25,085,470.04	-30.76%	-43,020,504.33	-33.46%	41.69%
营业外收入	12,564,597.96	15.41%	531,381.95	0.41%	2,264.51%
营业外支出	2,264.99	0.00%	136,328.85	0.11%	-98.34%
净利润	-12,537,607.34	-15.38%	-43,078,901.17	-33.50%	70.90%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，营业收入变动幅度为-36.59%，主要原因系伴随经济下行，广告主营销预算减少，需求减弱，影响了移动营销市场规模的增长；同时2018年是小程序和快应用迅速发展的阶段，小程序和快应用降低了用户使用应用的成本，一定程度上降低了开发者的开发和推广难度，使得部分手机APP竞争力降低，用户需求转移到小程序和快应用，给竞争激烈的移动应用商店市场带来外部竞争压力。
- 2、营业成本：报告期内，营业成本变动幅度为-37.98%，主要原因系营业收入减少，导致报告期内营业成本同比下降。
- 3、管理费用：报告期内，管理费用变动幅度为-51.84%，主要原因系去年同期管理费用中包含股权激励费用，报告期内按研发人员的工时比例调整了装修费、房租、折旧费计入研发费用，福利费也较去年同期有所减少，以上原因综合导致了管理费用的下降。
- 4、研发费用：报告期内，研发费用变动幅度为53.82%，主要原因系报告期内研发人员增加，相应的职工薪酬也增加，同时按研发人员的工时比例调整了装修费、房租、折旧费计入研发费用，导致研发费用同比去年有所增加。
- 5、销售费用：报告期内，销售费用变动幅度为-39.59%，主要原因系报告期内销售人员减少，业绩提成减少，因此职工薪酬相应减少，2018年撤销上海和深圳办事处，房租等各项支出减少。
- 6、财务费用：报告期内，财务费用变动幅度为80.90%，主要原因系本期银行存款定期进行理财投资，银行活期存款利息较少。
- 7、资产减值损失：报告期内，资产减值损失变动幅度为-100.37%，主要原因系去年同期计提商誉减值

2771万元，本年度未发生大额资产减值。

8、投资收益：报告期内，投资收益变动幅度为-54.08%，主要原因系上期收到云毅投资基金体育产品（战略私募投资基金1号）投资收益款324万，本期无此项收益。

9、公允价值变动损益：报告期内，新增公允价值变动损益-426万，主要为购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所致。

10、营业外收入：报告期内，营业外收入变动幅度为2264.51%，主要原因系2018年根据移动媒体平台“应用试客”用户协议，处理了无需支付给用户的成本1248万所致。

11、营业外支出：报告期内，变动幅度为-98.34%，主要原因系去年同期发生固定资产盘亏和报废损失14万所致，本年发生较少。

12、净利润：报告期内，净利润变动幅度为70.90%，主要原因系报告期内销售费用和管理费用比去年同期均有所下降，同时营业外收入增加。

（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	81,544,383.71	128,590,770.45	-36.59%
其他业务收入			
主营业务成本	59,662,351.45	96,196,122.43	-37.98%
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%
移动媒体平台-应用试客	77,896,336.79	95.53%	128,590,770.45	100.00%
多点优惠	3,648,046.92	4.47%		

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入来源主要为移动媒体平台-应用试客，收入结构未发生重大变化。

（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	北京合声易铭信息技术有限公司	12,054,448.06	14.78%	否
2	上海友量网络科技有限公司	4,864,695.85	5.97%	否
3	巨掌互动科技（北京）有限公司	2,553,195.66	3.13%	否

4	北京快友世纪科技股份有限公司	2,486,292.62	3.05%	否
5	北京东方时海科技有限公司	2,368,217.55	2.90%	否
合计		24,326,849.74	29.83%	-

(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	阿里云计算有限公司	1,405,693.41	2.36%	否
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	312,241.69	0.52%	否
3	腾讯云（计算）北京有限责任公司	165,314.34	0.28%	否
4	北京当趣科技有限公司	119,649.39	0.20%	是
5	上海大汉三通无线通信有限公司	76,141.51	0.13%	否
合计		2,079,040.34	3.49%	-

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	-12,501,483.69	-2,473,589.93	-405.40%
投资活动产生的现金流量净额	-99,546,507.87	15,874,846.66	-727.07%
筹资活动产生的现金流量净额		-13,570,984.37	

现金使用分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1250 万，同比上期的减少 1003 万，主要原因系 2018 年业绩下滑导致销售商品、提供劳务收到的现金同比下降 36.81%，2017 年有 269 万元税费返还，综合导致了经营活动现金流入同比上期下降 37.39%。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-9955 万，同比上期变动减少 11542 万，主要原因系报告期内新增了投资支出，即购买了二级市场股票 2000 万元，申购 1000 万元中泰碧月 1 号集合资产管理集合计划，持有五矿国际信托有限公司 1000 万份 A 类信托；同时下半年购买的部分银行理财产品 6500 万元未赎回，以上原因综合导致报告期现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况****(1) 全资子公司****1) 天津多点未来网络科技有限公司**

天津多点未来网络科技有限公司原名广州趣拼信息科技有限公司，成立于 2013 年 12 月 5 日，注册资本 1000 万元，法定代表人黄正世，经营范围为：计算机技术开发、咨询、转让、推广服务，增值电

信业务，软件开发，市场调查，公共关系服务，展览展示服务，组织文化艺术交流活动，从事广告业务，市场营销策划，策划创意服务，商城网络平台技术开发，批发和零售业（煤炭除外）。天津多点未来成为公司 100%控股的子公司，对公司净利润贡献占比小于 10%。

2019 年 1 月，天津多点未来网络科技有限公司改名为天津乌托邦科技有限公司，同时公司对其增资，增资后的注册资本为 3000 万元。

2）字节广告（北京）有限公司

字节广告（北京）有限公司，成立于 2015 年 3 月 6 日，注册资本 10 万元，法定代表人黄正世，经营范围为：设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；会议服务；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动等。为公司 100%控股的子公司，对公司净利润贡献占比小于 10%。

3）天津多点分享信息技术有限公司

天津多点分享信息技术有限公司，成立于 2015 年 12 月 7 日，注册资本 500 万元，法定代表人为黄正世，经营范围为：电子信息技术、计算机及网络技术、通信技术开发、咨询服务、转让，从事广告业务，计算机系统集成，软件运行维护，会议服务，组织文化艺术交流活动等。为公司 100%控股的子公司，对公司净利润贡献占比小于 10%。

4）西藏多点广告有限公司

西藏多点广告有限公司，成立于 2016 年 12 月 30 日，注册资本 1000 万元，法定代表人黄正世，经营范围：策划、设计、制作、代理、发布广告；模型设计；包装装潢设计；工艺美术设计；动画设计；公关服务；市场调研；展览展示服务；会议服务；信息技术推广服务；计算机系统集成服务等。为公司 100%控股的全资子公司。报告期内，营业收入为 1091 万元，净利润为 187 万元。

（2）参股公司

1）北京有字库网络科技有限公司

北京有字库网络科技有限公司，成立于 2015 年 10 月 29 日，注册资本 125 万人民币，法定代表人为齐凡，经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务；电脑动画设计；工艺美术设计等。主营业务为字库涉及、开发，字库平台。公司投资金额 100 万元，股权占比 20%。

2）北京当趣科技有限公司

北京当趣科技有限公司，成立于 2016 年 4 月 8 日，注册资本 125 万元人民币，法定代表人为黄正界，经营范围为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；软件开发；企业策划；设计、制作、发布、代理广告；销售日用品；市场调查；

组织文化艺术交流活动（不含演出），从事互联网文化活动。主营业务为游戏充值返利。公司投资金额 100 万元，股权占比 10%。

3) 深圳市爱普优科技有限公司

深圳市爱普优科技有限公司，成立于 2015 年 2 月 6 日，注册资本 145.1294 万元人民币，法定代表人为范艳霞，经营范围为：计算机网络的技术开发，计算机软硬件、通信设备、电子产品的技术开发、技术服务与销售，投资管理、投资咨询、经济信息咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目），文化活动策划，会务策划，国内贸易，经营进出口业务。公司投资金额 100 万元，股权占比 10%。

4) 杭州谜底科技有限公司

杭州谜底科技有限公司，成立于 2018 年 4 月 13 日，注册资本 100 万元人民币，法定代表人为柳毅，经营范围为：服务，通讯软件、通讯网络系统、计算机网络技术、计算机软硬件、电子商务技术、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发布），电信增值业务。公司投资金额 300 万元，股权占比 20%。

（3）报告期内取得和处置子公司的情况

公司于 2018 年 1 月投资并参股深圳市爱普优科技有限公司；2018 年 5 月投资并参股杭州谜底科技有限公司；2018 年 7 月起退出深圳微信创科技有限公司，不再持有其股份。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 1 月 8 日购买理财产品“招商银行点金公司理财增利系列 77339 号理财计划”90,000,000.00 元，2018 年 2 月 13 日收回本金 90,000,000.00 元，取得投资收益 452,700.00 元。

2018 年 2 月 23 日购买理财产品“招商银行聚益生金系列公司（63 天）A 款理财计划（产品代码：98063）”70,000,000.00 元，2018 年 4 月 27 日收回本金 70,000,000.00 元，取得投资收益 605,290.00 元。

2018 年 5 月 4 日购买理财产品“招商银行聚益生金系列公司（45 天）A 款理财计划（产品代码：98045）”70,000,000.00 元，2018 年 6 月 19 日收回本金 70,000,000.00 元，取得投资收益 419,020.00 元。

2018 年 6 月 20 日购买理财产品“招商银行点金公司理财之鼎鼎成金黄金周 1299 理财计划”70,000,000.00 元，2018 年 6 月 27 日收回本金 70,000,000.00 元，取得投资收益 55,020.00 元。

2018 年 7 月 9 日购买理财产品“招商银行聚益生金系列公司（45 天）B 款理财计划（产品代码：99045）”70,000,000.00 元，2018 年 8 月 23 日收回本金 70,000,000.00 元，取得投资收益 409,920.00 元。

2018 年 9 月 6 日购买理财产品“招商银行点金公司理财之步步生金 8699 号理财计划”20,000,000.00 元，2018 年 10 月 9 日赎回本金 5,000,000.00 元，取得投资收益 17,630.14 元。

2018 年 9 月 13 日购买五矿国际信托有限公司“五矿信托-长利稳增 61 号投资集合资金信托计

划”10,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日取得投资收益 242,597.22 元。

2018 年 9 月 14 日购买理财产品“招商银行日益月鑫理财计划 B 款（产品代码：90090）”40,000,000.00 元。2018 年 12 月 13 日收回本金 40,000,000.00 元，取得投资收益 412,280.00 元。

2018 年 10 月 9 日购买中泰证券(上海)资产管理有限公司“中泰碧月 1 号集合资产管理计划”10,000,000.00 元。

2018 年 10 月 26 日购买理财产品“招商银行日益月鑫理财计划（产品编码：80008）”10,000,000.00 元，取得投资收益 29,993.01 元。

2018 年 12 月 19 日购买理财产品“招商银行点金公司理财之步步生金 8699 号理财计划”40,000,000.00 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）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目。

公司执行上述规定，对年度财务报表格式进行了相应调整，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年度财务报表已重新表述。

（2）会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

公司坚守的发展愿景是“成为一家在全球范围内拥有 1 亿长价值用户的公司、成为一家受社会尊重的公司、成为一家员工心中的优秀雇主公司”。报告期内，公司积极履行应尽的义务，承担社会责任。诚信经营、依法纳税、真诚面对客户和供应商，依法维护股东和员工的合法权益。

三、持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争的风险

随着移动互联网行业的深度发展，移动营销行业进入了高速成长期，传统互联网营销公司纷纷启动移动端布局，加之新兴的移动营销平台公司的崛起，从事移动互联网营销的企业数量也显着增加。由于该行业的市场化程度较高，在技术服务水平、服务能力、客户广告主及媒介资源、推广模式创新等方面的市场竞争日趋激烈，若公司无法保持自身的竞争优势，则可能在市场竞争中处于不利地位，给公司的经营带来一定冲击，进而造成其经营业绩波动甚至下滑。

应对措施：报告期内，公司对移动媒体平台“应用试客”B端及C端的平台进行了功能完善及优化，从而能够更好的服务于客户及用户。2018年下半年“应用试客”安卓版上线，APP推广业务进入安卓市场，为公司带来了新的客户及市场份额。同时在商务方面，继续加深对原有客户的开拓力度，在渠道销售领域，进一步完善相关政策，加大渠道建设，继续向各地区各行业延伸。

2. 行业人才短缺和流失的风险

移动互联网营销行业属于新兴行业，专业人才是最核心的资源，直接关系到企业的行业地位及发展潜力。公司通过多年经营，形成了一支经验丰富有活力的高素质专业团队。然而，随着行业市场规模的高速增长，业务所需要的专业人才可能出现短缺。加之行业竞争的逐步加剧，行业内公司对人才的争夺也将更加激烈。如果公司未来无法建立长效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，将导致本公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司确立的长期发展愿景之一是做“优秀雇主公司”。基于此，公司注重人才引进，用完善的薪酬福利体系吸引了一批高素质的人才。截止报告期末，公司研发人员占公司员工总人数的55.23%左右，培养出一支年轻且有干劲的研发团队。同时公司也从多方位考虑员工的激励机制，做好人员的选用育留。

3. 公司治理风险

公司于2015年12月31日由有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全法人治理结构，并完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；同时随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将会对公司治理提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司根据实际发展阶段及时调整管理模式，适当对公司的管理团队及组织结构进行调整及优化，使之与公司的发展状态更匹配；同时梳理公司内部控制制度，完善内控体系，提高全体员工的流程化、制度化意识，确保遵守公司的各项业务流程，以保证公司持续、稳定、健康发展。

4. 移动互联网营销行业运营模式及商业政策变化的风险

移动互联网及其相关服务行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频率高的特点，行业内企业需要在准确把握行业发展方向的前提下迅速做出反应，紧跟技术发展和市场需求的最新趋势，不断对原有产品进行更新迭代；同时移动互联网营销是近年来我国新兴的移动端推广模式，得益于近年来移动应用推广需求的大幅度增长和相关外部市场环境的变化，我国移动互联网营销的经营模式逐步清晰，然而随着互联网技术及产品的不断更新换代，移动互联网营销的经营模式亦存在变化的可能性。此外，因公司现有业务主要是为 AppStore 中的 APP 进行推广，故公司的运营模式及业务存在着由于 AppStore 相关政策调整变化而受到影响的的风险。

应对措施：针对移动互联网行业变化多端的发展特点，公司具有自己的商业逻辑及商业嗅觉。报告期内，公司通过打造移动社群媒体平台，推动业务协同发展；针对 AppStore 相关政策的变化，公司商务及研发部门也在积极关注，并根据其政策的变化及时进行技术跟踪与调整，以应对不断变化的商业政策。

5. 公司仍处于发展初期，易受市场环境影响的的风险

公司成立于 2012 年 1 月，相较于成熟企业而言，目前公司仍处于发展初期，若市场环境、行业政策、经济走势发生较大变化，公司更易遭受不良影响，而给公司经营带来一定冲击，从而造成公司业绩波动的风险。

应对措施：公司根据既定的战略发展规划，稳步推进各个项目的进展，公司深刻认识到，只有做大做强，才能提升自身抗风险的能力。公司通过对行业周期的深入分析，积极应对行业景气度波动，提升自身管理能力，不断开拓新客户，增加市场份额，以应对市场环境变化带来的风险。

6. 公司产品单一的风险

公司主营业务是为客户提供基于应用媒体优势的营销服务。报告期内，公司仅通过“应用试客”移动媒体平台向移动终端用户分发、展示广告主的 App。如果公司不能紧跟技术发展和市场发展趋势，对现有产品迭代升级、同时加大新产品研发力度，以便在提升用户体验的同时、提升客户价值，则可能在市场竞争中处于不利地位，进而造成其经营业绩的下滑。

应对措施：报告期内，公司根据未来市场发展趋势，推出社群媒体产品“圈子”。“圈子”于 2018 年 2 月份上线，随后不断丰富并完善了各项功能，使之能更好地服务于用户。下半年上线“应用试客”

安卓版，APP 推广业务进军安卓市场。另外，研发部门也立项及研发出一系列小程序及小游戏等项目，这些都将为公司增加新的利润增长点，弥补公司产品单一的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
阿搜（北京）投资咨询有限公司	无偿受让阿搜（北京）投资咨询有限公司转让的商标 7 项	0.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 24 日	2018-010
北京当趣科技有限公司	委托其代为运营管理公司旗下微信公众号“多点优惠”	123,238.87	已事前及时履行	2018 年 5 月 31 日	2018-015

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：

1. 受让商标

目前关联方阿搜投资没有实际运营，该商标不直接产生经济效益，但本次交易的 7 项商标，注册类别分别为第 9 类、第 35 类、第 42 类，与公司的主营业务和产品密切相关，可以使用该项商标进行市场活动。本次交易有利于公司塑造品牌，提升市场知名度，提高公司竞争力，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

2. 委托运营公众号

当趣科技团队具有丰富的项目运营经验，本次委托其运营管理微信公众号不仅能节约公司的人力资源、降低成本，同时有利于公司提高用户价值，提高资产使用效率，帮助公司创造更多收益，对公司发展具有积极的意义。本次关联交易不会对公司未来财务状况和经营成果造成不利影响，并将为公司节约成本，且能带来一定的收益，有利于公司的发展。

（二）承诺事项的履行情况

1. 关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人黄正世向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“目前未以控股、联营、合营、合作或其他任何方式，直接或间接从事任何与多点科技所经营的业务构成同业竞争的活动，今后亦不会以任何方式直接或间接控制与多点科技所经营的业务构成竞争或可能产生竞争的其他企业。”报告期内，实际控制人按承诺履行。

2. 关于不存在竞业禁止的承诺

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺“不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员按承诺履行。

3. 董事、监事、高级管理人员的承诺

公司董事、监事、高级管理人员签署了《合法合规承诺》、《避免同业竞争承诺函》、《关于诚信状况的书面声明》、《所供尽职调查资料真实性承诺》等重要承诺。

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	10,887,847	54.21%	1,639,735	12,527,582	62.37%
	其中：控股股东、实际控制人	1,978,500	9.85%	-	1,978,500	9.85%
	董事、监事、高管	2,059,000	10.25%	0	2,059,000	10.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,197,403	45.79%	-1,639,735	7,557,668	37.63%
	其中：控股股东、实际控制人	5,935,500	29.55%	-	5,935,500	29.55%
	董事、监事、高管	6,177,000	30.75%	0	6,177,000	30.75%
	核心员工	-	-	-	-	0.00%
总股本		20,085,250	100%	0	20,085,250	100%
普通股股东人数		15				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄正世	7,914,000	-	7,914,000	39.40%	5,935,500	1,978,500
2	高榕资本(深圳)投资咨询中心(有限合伙)	3,230,000	-	3,230,000	16.08%	-	3,230,000
3	贵州多点分享投资管理中心(有限合伙)	1,900,000	-	1,900,000	9.46%	633,334	1,266,666
4	贵州多点共赢投资管理中心(有限合伙)	1,302,000	-	1,302,000	6.48%	434,000	868,000
5	徐乐	1,282,000	-	1,282,000	6.38%	-	1,282,000
合计		15,628,000	0	15,628,000	77.80%	7,002,834	8,625,166

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1. 黄正世为贵州多点分享投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。
2. 黄正世为贵州多点共赢投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人。
3. 黄正世、王浏、杨冲、贵州多点分享投资管理中心（有限合伙）及贵州多点共赢投资管理中心

（有限合伙）为一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

黄正世，男，1990 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 6 月，毕业于北京职业学院农业学院，大学专科学历；2015 年 3 月至今，于北京大学光华管理学院攻读硕士研究生；2016 年 3 月至 2019 年 3 月就读于湖畔大学。为公司创始人，现担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016 年 1 月 20 日	2017 年 3 月 1 日	100.00	85,250	8,525,000.00	1	0	1	1	0	否

募集资金使用情况：

公司不存在变更募集资金使用用途的情况。使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况：

□适用 √不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄正世	董事长、总经理	男	1990 年 5 月 16 日	专科	2018.12.21-2021.12.20	是
杨冲	董事、副总经理	男	1981 年 8 月 11 日	专科	2018.12.21-2021.12.20	是
胡萍	董事	女	1962 年 12 月 14 日	硕士研究生	2018.12.21-2021.12.20	是
刘静	董事	女	1984 年 11 月 30 日	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
路江涌	董事	男	1973 年 4 月 9 日	博士研究生	2018.12.21-2021.12.20	否
马晓青	监事会主席	女	1982 年 5 月 4 日	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
郭贞岚	监事	女	1991 年 7 月 3 日	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
孙旺林	监事	男	1984 年 10 月 10 日	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
张唯祎	财务总监	男	1985 年 4 月 3 日	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
王琼	董事会秘书	女	1987 年 9 月 25 日	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、副总经理杨冲与控股股东、实际控制人黄正世为一致行动人。

（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
黄正世	董事长、总经理	7,914,000	0	7,914,000	39.40%	0
杨冲	董事、副总经理	322,000	0	322,000	1.60%	0
合计	-	8,236,000	0	8,236,000	41.00%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋娟	财务总监	离任	无	个人原因离职
陈沙	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
庄典	监事会主席	换届	无	换届卸任
武志芳	监事	换届	无	换届卸任
郑茜文	监事	换届	无	换届卸任
刘云峰	董事会秘书、副总经理	换届	无	换届卸任
路江涌	无	新任	董事	换届选举
马晓青	人力资源主管	新任	监事会主席	换届选举
郭贞岚	直销组商务总监	新任	监事	换届选举
孙旺林	开发工程师	新任	监事	换届选举
张唯玮	无	新任	财务总监	新任
王琼	证券事务代表	新任	董事会秘书	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 ☐不适用

1. 路江涌，曾任清华大学经济管理学院助理教授，现任北京大学光华管理学院战略管理系教授、博士生导师、系主任。2012年8月31日至2018年12月21日任北京辰安科技股份有限公司独立董事，2016年8月30日至今任康跃科技股份有限公司独立董事。
2. 郭贞岚，2014年7月至2015年6月就职于阿搜（北京）科技有限公司，任商务经理；2015年7月至今就职于本公司，历任商务经理、直销组商务总监，现任试客市场直销主管。
3. 孙旺林，2006年7月至2008年4月，就职于北京魔剑科技有限公司，担任高级开发工程师；2008年4月至2012年2月，就职于埃森哲（北京）移动科技有限公司，担任高级开发工程师；2012年3月至2012年6月就职于北京图为先科技有限公司，担任软件工程师；2012年6月至2014年8月就职于北京欧德思科技有限公司，担任高级开发工程师；2014年9月至2015年12月就职于北京模美特文化发展有限公司，任技术经理；2015年12月至今就职于本公司，任iOS开发工程师，现任试客安卓项目主管。
4. 马晓青，2007年7月至2017年6月就职于北京中核华辉科技发展有限公司，历任文员、人事行政主

管、人事行政副经理、规划主管。2017 年 6 月至今就职于本公司，历任人力组织部薪酬绩效专员，现任人力组织部人力资源主管。2017 年 11 月至今任北京阅悦文化有限公司监事。

5. 张唯玮，2007 年 7 月至 2008 年 11 月在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）任中级审计员；2008 年 12 月至 2012 年 8 月任北京永信公平会计师事务所高级经理；2012 年 9 月至 2015 年 7 月任北京睿明投资管理有限公司财务咨询部高级经理；2015 年 8 月至 2018 年 7 月任中审华会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理职务；2018 年 7 月 24 日起任职于本公司。
6. 王琼，2009 年 12 月至 2012 年 3 月，任北京晓程科技股份有限公司人事专员、人事主管；2012 年 3 月至 2017 年 4 月，调入晓程科技证券部任证券事务代表职务。2017 年 7 月入职于本公司，任证券事务代表一职。

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
高级管理人员	5	4
产品及数据分析人员	7	2
技术研发人员	48	56
总裁办	1	0
行政和人力资源	6	8
财务人员	4	5
证券法务人员	2	2
市场销售和运营人员	15	28
员工总计	88	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	58	68
专科	24	33
专科以下	2	2
员工总计	88	105

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，为了适应公司业务发展的需要，公司管理层及核心团队基本稳定且略有调整，人员合理流动；因业务稳步发展，公司研发、营运人员需求稳中有升，人员稳步增长；公司向员工支付的薪酬包括薪金及奖金等，公司实行以岗定薪，差异化薪酬，以使关键岗位薪酬富有竞争力，根据员工职业规划为员工提供多种晋升通道，同时公司高度重视培训和再学习，通过以老带新、培训、团队拓展等多种形式，

提高员工技能。公司无需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

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求不断完善公司法人治理结构，完善公司基本管理制度、管理体系，确保公司规范运作，并根据股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，对公司《信息披露制度》进行了补充和修订。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、人事变动、财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行；相关会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规及规章制度要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未发生修订。

（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	7	1. 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《2017

		年年度报告及摘要》的议案、《2017 年度审计报告》的议案、《2017 年董事会工作报告》的议案、《2017 年总经理工作报告》的议案、《2017 年度财务决算报告》的议案、《2018 年度财务预算报告》的议案、《2017 年度利润分配预案》的议案、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构》的议案、《公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《公司会计政策变更》的议案、《使用临时闲置的资金进行投资理财》的议案、《2017 年末计提商誉减值准备》的议案、《应收账款坏账核销》的议案、《无偿受让关联方商标的关联交易》的议案、《提请召开 2017 年年度股东大会》的议案。 2. 2018 年 5 月 31 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过关于《修订信息披露制度》的议案、关于《与北京当趣科技有限公司签署合作协议的关联交易》的议案。 3. 2018 年 8 月 21 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《聘任财务总监》的议案、《公司 2018 年半年度报告》的议案、《公司募集资金存放和实际使用情况的专项报告》的议案、《补充确认公司利用闲置自有资金购买股票》的议案。 4. 2018 年 9 月 12 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过关于《使用闲置自有资金购买信托理财产品》的议案。 5. 2018 年 9 月 28 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过关于《使用闲置自有资金认购资产管理计划》的议案。 6. 2018 年 12 月 6 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过关于《公司董事会换届选举》的议案、关于《提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会》的议案。 7. 2018 年 12 月 21 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《选举第二届董事会董事长》的议案、《聘任公司总经理、副总经理》的议案、《聘任公司财务负责人》的议案、《聘任公司董事会秘书》的议案。
监事会	4	1. 2018 年 4 月 23 日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《2017 年年度报告及摘要》的议案、《2017 年度审计报告》的议案、《2017 年监事会工作报告》的议案、《2017 年度财务决算报告》的议案、《2018 年

		度财务预算报告》的议案、《2017 年度利润分配预案》的议案、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构》的议案、《公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《公司会计政策变更》的议案、《使用临时闲置的资金进行投资理财》的议案、《2017 年末计提商誉减值准备》的议案、《应收账款坏账核销》的议案。 2. 2018 年 8 月 21 日召开第一届监事会第十次会议，审议通过《公司 2018 年半年度报告》的议案。 3. 2018 年 12 月 6 日召开第一届监事会第十一次会议，审议通过关于《公司监事会换届选举》的议案。 4. 2018 年 12 月 21 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《选举第二届监事会主席》的议案。
股东大会	2	1. 2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年年度报告及摘要》的议案、《2017 年度审计报告》的议案、《2017 年董事会工作报告》的议案、《2017 年总经理工作报告》的议案、《2017 年度财务决算报告》的议案、《2018 年度财务预算报告》的议案、《2017 年度利润分配预案》的议案、《续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构》的议案、《公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《公司会计政策变更》的议案、《使用临时闲置的资金进行投资理财》的议案、《2017 年末计提商誉减值准备》的议案、《应收账款坏账核销》的议案、《无偿受让关联方商标的关联交易》的议案。 2. 2018 年 12 月 21 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《公司董事会换届选举》议案、《公司监事会换届选举》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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的相关规定，会议程序及表决结果合法有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公

司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未发生公司管理层引入职业经理人的情况。

（四）投资者关系管理情况

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，严格按照中国证监会、股转公司以及公司相关规章制度，真实、准确、完整、及时地披露信息。董事会秘书负责协调和组织信息披露及投资者关系管理工作，同时公司也设立了电话专线、专用邮箱等多种渠道，接受投资者的咨询，促进投资者详细了解公司业务和投资价值。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对 2018 年度监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立后，逐步健全和完善了法人治理结构，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司具有面向市场独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

（二）资产独立

股份公司系有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继，相关的资产权属归属股份公司，不存在重大权属纠纷，确保公司拥有独立完整的资产结构，具备与经营有关的配套设施。公司对其拥有的办公设备、知识产权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

（三）人员独立

根据《公司章程》，公司董事会由五名董事组成；公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。上述董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，除已披露的兼职情况外，不存在公司高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

（四） 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享账号或混合纳税的情况。

（五） 机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内公司信息披露负责人及公司经营管理层严格遵守上述制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】01610319 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	夏宏林、宿金英
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

一、审计意见

我们审计了北京多点科技股份有限公司（以下简称“多点科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多点科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于多点科技公司，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

多点科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括多点科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估多点科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算多点科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督多点科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对多点科技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多点科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就多点科技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

表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师 夏宏林
（项目合伙人）：

中国注册会计师： 宿金英

2019 年 4 月 16 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	14,107,722.97	126,155,714.53
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	六、2	15,606,470.20	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	1,284,866.07	3,617,920.07
其中：应收票据			
应收账款	六、3	1,284,866.07	3,617,920.07
预付款项	六、4	2,061,051.42	1,850,962.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	176,063.73	368,525.56
其中：应收利息			
应收股利			
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、6	65,507,635.30	731,178.62
流动资产合计		98,743,809.69	132,724,300.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	26,123,888.78	9,000,000.00
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,169,141.20	2,757,067.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	9,165,908.36	9,165,908.36
开发支出			
商誉	六、10		
长期待摊费用	六、11	3,105,269.62	4,657,904.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,564,207.96	25,580,880.03
资产总计		138,308,017.65	158,305,181.02
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	64,203,095.93	69,163,441.25
其中：应付票据			
应付账款	六、12	64,203,095.93	69,163,441.25
预收款项	六、13	22,606,528.99	25,211,003.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	5,920,098.70	5,801,287.99
应交税费	六、15	2,687,451.73	2,890,658.12
其他应付款	六、16	249,477.72	183,706.82
其中：应付利息			
应付股利			
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		95,666,653.07	103,250,097.88

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		95,666,653.07	103,250,097.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	20,085,250.00	20,085,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	21,144,647.85	21,144,647.85
减：库存股			
其他综合收益	六、19	123,888.78	
专项储备			
盈余公积	六、20	8,046,397.65	8,046,397.65
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-6,758,819.70	5,778,787.64
归属于母公司所有者权益合计		42,641,364.58	55,055,083.14
少数股东权益			
所有者权益合计		42,641,364.58	55,055,083.14
负债和所有者权益总计		138,308,017.65	158,305,181.02

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

（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		12,603,526.57	120,479,834.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,606,470.20	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	1,777,542.45	3,782,840.30

其中：应收票据			
应收账款	十四、1	1,777,542.45	3,782,840.30
预付款项		2,054,174.43	1,813,616.54
其他应收款	十四、2	3,076,053.60	4,275,921.16
其中：应收利息			
应收股利			
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		65,177,317.40	706,099.98
流动资产合计		100,295,084.65	131,058,312.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		26,123,888.78	9,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,323,092.96	5,323,092.96
投资性房地产			
固定资产		1,169,141.20	2,757,067.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,165,908.36	9,165,908.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,105,269.62	4,657,904.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,887,300.92	30,903,972.99
资产总计		145,182,385.57	161,962,285.07
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		64,203,095.93	68,600,989.52
其中：应付票据			
应付账款		64,203,095.93	68,600,989.52
预收款项		21,402,181.66	24,238,825.70
应付职工薪酬		5,916,394.80	5,797,584.09
应交税费		2,687,451.73	2,888,221.68
其他应付款		4,743,481.08	163,783.61
其中：应付利息			
应付股利			

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		98,952,605.20	101,689,404.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		98,952,605.20	101,689,404.60
所有者权益：			
股本		20,085,250.00	20,085,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,915,712.63	21,915,712.63
减：库存股			
其他综合收益		123,888.78	
专项储备			
盈余公积		8,046,397.65	8,046,397.65
一般风险准备			
未分配利润		-3,941,468.69	10,225,520.19
所有者权益合计		46,229,780.37	60,272,880.47
负债和所有者权益合计		145,182,385.57	161,962,285.07

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

（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	六、22	81,544,383.71	128,590,770.45
其中：营业收入	六、22	81,544,383.71	128,590,770.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,110,804.74	177,412,767.85

其中：营业成本	六、22	59,662,351.45	96,196,122.43
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、23	809,081.74	928,590.87
销售费用	六、24	4,884,486.19	8,084,911.91
管理费用	六、25	13,537,383.28	28,111,965.41
研发费用	六、26	26,417,190.89	17,173,579.73
财务费用	六、27	-97,114.50	-508,513.38
其中：利息费用			
利息收入	六、27	113,904.12	543,877.41
资产减值损失	六、28	-102,574.31	27,426,110.88
加：其他收益	六、29	60,122.10	64,068.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	2,683,800.15	5,844,987.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、31	-4,262,971.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32		-107,562.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,085,470.04	-43,020,504.33
加：营业外收入	六、33	12,564,597.96	531,381.95
减：营业外支出	六、34	2,264.99	136,328.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,523,137.07	-42,625,451.23
减：所得税费用	六、35	14,470.27	453,449.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,537,607.34	-43,078,901.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,537,607.34	-43,078,901.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			-24,754.66
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,537,607.34	-43,054,146.51
六、其他综合收益的税后净额		123,888.78	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		123,888.78	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		123,888.78	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		123,888.78	
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		-12,413,718.56	-43,078,901.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,413,718.56	-43,054,146.51
归属于少数股东的综合收益总额			-24,754.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十五、2	-0.62	-2.14
(二) 稀释每股收益	十五、2	-0.62	-2.14

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

(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	十四、4	79,375,122.93	127,927,020.90
减：营业成本	十四、4	59,543,744.33	94,259,807.98
税金及附加		757,196.32	923,229.98
销售费用		4,880,371.42	8,084,911.91
管理费用		13,165,004.71	26,633,294.56
研发费用		26,417,190.89	17,173,579.73
财务费用		-80,473.89	-500,291.23
其中：利息费用			
利息收入		95,272.81	529,216.31
资产减值损失		-93,212.23	27,193,341.21
加：其他收益		60,122.10	64,068.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,683,800.15	5,844,987.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,262,971.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-107,562.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,733,747.63	-40,039,360.17
加：营业外收入		12,564,597.45	530,855.29
减：营业外支出		2,264.99	136,328.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,171,415.17	-39,644,833.73
减：所得税费用		-4,426.29	453,449.94

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,166,988.88	-40,098,283.67
（一）持续经营净利润		-14,166,988.88	-40,098,283.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		123,888.78	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		123,888.78	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		123,888.78	
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		-14,043,100.10	-40,098,283.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

（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		85,721,869.74	135,647,681.26
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		710,526.27	2,755,400.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,070,309.23	1,349,019.12
经营活动现金流入小计		87,502,705.24	139,752,100.87
购买商品、接受劳务支付的现金		52,486,523.20	86,939,958.71
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		35,320,289.76	36,461,316.88
支付的各项税费		5,153,572.59	9,323,432.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	7,043,803.38	9,500,982.27
经营活动现金流出小计		100,004,188.93	142,225,690.80
经营活动产生的现金流量净额	六、37	-12,501,483.69	-2,473,589.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		486,405,924.00	352,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,690,297.05	6,195,686.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,406.02	410,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		489,098,627.07	358,606,486.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,272.58	2,731,640.00
投资支付的现金		588,450,862.36	340,000,000.00
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		588,645,134.94	342,731,640.00
投资活动产生的现金流量净额		-99,546,507.87	15,874,846.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,525,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			8,525,000.00
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			22,095,984.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			22,095,984.37
筹资活动产生的现金流量净额			-13,570,984.37
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、37	-112,047,991.56	-169,727.64
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	126,155,714.53	126,325,442.17
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	14,107,722.97	126,155,714.53

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

(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		82,802,407.47	133,800,374.56
收到的税费返还		710,526.27	2,754,882.98
收到其他与经营活动有关的现金		6,813,958.47	1,242,126.93
经营活动现金流入小计		90,326,892.21	137,797,384.47
购买商品、接受劳务支付的现金		51,871,761.85	85,362,028.20
支付给职工以及为职工支付的现金		34,635,808.97	34,947,900.33
支付的各项税费		4,647,975.60	9,261,227.07
支付其他与经营活动有关的现金		7,501,145.45	11,344,851.09
经营活动现金流出小计		98,656,691.87	140,916,006.69
经营活动产生的现金流量净额		-8,329,799.66	-3,118,622.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		486,405,924.00	352,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,690,297.05	6,195,686.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,406.02	410,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		489,098,627.07	358,606,486.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		194,272.58	2,731,640.00
投资支付的现金		588,450,862.36	340,000,000.00
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		588,645,134.94	342,731,640.00
投资活动产生的现金流量净额		-99,546,507.87	15,874,846.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,525,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			8,525,000.00
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			22,095,984.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			22,095,984.37
筹资活动产生的现金流量净额			-13,570,984.37
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		-107,876,307.53	-814,759.93

加：期初现金及现金等价物余额		120,479,834.10	121,294,594.03
六、期末现金及现金等价物余额		12,603,526.57	120,479,834.10

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

(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
	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								所有者权益
一、上年期末余额	20,085,250.00				21,144,647.85				8,046,397.65		5,778,787.64	55,055,083.14
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	20,085,250.00				21,144,647.85				8,046,397.65		5,778,787.64	55,055,083.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							123,888.78				-12,537,607.34	-12,413,718.56
（一）综合收益总额							123,888.78				-12,537,607.34	-12,413,718.56
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,085,250.00				21,144,647.85		123,888.78		8,046,397.65		-6,758,819.70		42,641,364.58

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				7,332,870.67				8,046,397.65		70,926,709.15	-523,217.16	105,782,760.31
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企 业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				7,332,870.67				8,046,397.65		70,926,709.15	-523,217.16	105,782,760.31
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号 填列）	85,250.00				13,811,777.18						-65,147,921.51	523,217.16	-50,727,677.17
（一）综合收益总额											-43,054,146.51	-24,754.66	-43,078,901.17
（二）所有者投入和 减少资本	85,250.00				13,811,777.18							547,971.82	14,444,999.00
1. 股东投入的普通 股	85,250.00				8,439,750.00								8,525,000.00
2. 其他权益工具持 有者投入资本													
3. 股份支付计入所 有者权益的金额					5,919,999.00								5,919,999.00
4. 其他					-547,971.82							547,971.82	
（三）利润分配											-22,093,775.00		-22,093,775.00
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											-22,093,775.00		-22,093,775.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,085,250.00				21,144,647.85				8,046,397.65		5,778,787.64		55,055,083.14

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯玮

会计机构负责人：张唯玮

(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	20,085,250.00				21,915,712.63				8,046,397.65		10,225,520.19	60,272,880.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,085,250.00				21,915,712.63				8,046,397.65		10,225,520.19	60,272,880.47
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）							123,888.78				-14,166,988.88	-14,043,100.10
（一）综合收益总额							123,888.78				-14,166,988.88	-14,043,100.10
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,085,250.00				21,915,712.63		123,888.78		8,046,397.65		-3,941,468.69	46,229,780.37

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

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	20,000,000.00				7,555,963.63				8,046,397.65		72,417,578.86	108,019,940.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				7,555,963.63				8,046,397.65		72,417,578.86	108,019,940.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,250.00				14,359,749.00						-62,192,058.67	-47,747,059.67
（一）综合收益总额											-40,098,283.67	-40,098,283.67
（二）所有者投入和减少资本	85,250.00				14,359,749.00							14,444,999.00
1. 股东投入的普通股	85,250.00				8,439,750.00							8,525,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,919,999.00							5,919,999.00
4. 其他												
(三) 利润分配											-22,093,775.00	-22,093,775.00
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											-22,093,775.00	-22,093,775.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,085,250.00				21,915,712.63				8,046,397.65		10,225,520.19	60,272,880.47

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯玮

会计机构负责人：张唯玮

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

北京多点科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京世通宝网络科技有限公司（以下简称“有限公司”），于2012年1月13日经北京市工商行政管理局海淀分局核准由黄忠堂出资组建，初始设立时注册资本为10.00万元。

2013年3月，根据有限公司股东决议，公司注册资本增加至100.00万元，新增注册资本由黄忠堂以货币形式认缴，该出资由北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司出具捷汇验海字（2014）第161号验资报告予以审验。

2015年9月，根据有限公司股东决议及出资转让协议书，黄忠堂将本公司100.00%股权转让给黄正世，增加新股东高榕资本（深圳）投资咨询中心（有限合伙）、杭州博观丰年投资合伙企业（有限合伙）、杨冲、王浏、姚劲波、徐乐、贵州多点共赢投资管理中心（有限合伙）、贵州圆点多点投资管理中心（有限合伙）、贵州多点分享投资管理中心（有限合伙）、贵州多点创新投资管理中心（有限合伙）。变更后的注册资本为人民币252.7327万元，此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字（2015）01600010号验资报告予以审验。

2015年12月23日，有限公司股东会决议整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2015年10月31日经审计后的有限公司净资产人民币27,555,963.63元，按1: 0.7258的折股比例折股为2,000.00万股，按2015年10月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。股份有限公司出资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字（2015）01600012号验资报告审验。

2015年12月31日，北京市工商行政管理局海淀分局向公司出具《名称变更通知》，核准公司的名称由北京世通宝网络科技有限公司变更为北京多点科技股份有限公司。同日，北京市工商行政管理局海淀分局为公司换发了股份公司《营业执照》。公司统一社会信用代码为91110108590696983P。

2017年1月，根据中信证券股份有限公司出具的《北京多点科技股份有限公司股票发行情况报告书》，本公司定向发行股票数量85,250股，股票发行价格为每股人民币100元，高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）认购56,825股，你好世界（北京）科技有限公司认购5,000股，周楷雯认购23,425股。此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字（2017）01600001号验资报告予以审验。

现公司股本20,085,250.00元；法定代表人：黄正世；公司注册地址：北京市海淀区首体南路9号4号楼6层602；公司经营范围：技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务；基础软件服务；会议服务；经济信息咨询；组织文化艺术交流活动

（不含演出）；从事互联网文化活动。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、9“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成

本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以

公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	相同的账龄区间
关联方组合	对关联方形成的应收款项具有类似的信用风险特征
备用金、押金及保证金组合	备用金、押金及保证金形成的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法	按照挂账账龄计提
关联方组合	无特别风险的不计提
备用金、押金及保证金组合	无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	10.00	10.00
1-2 年	50.00	50.00
2 年以上	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

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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

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

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备及办公家具	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13 “长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

15、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照

权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

16、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

（5）软件推广收入确认方法

软件推广收入即公司接受客户委托，对标的软件在 iOS 及安卓平台推广产生的收入；本公司于每个会计期末，根据当期发生并经客户确认的推广量及推广金额确认收入。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

19、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目。

公司执行上述规定，对年度财务报表格式进行了相应调整，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年度财务报表已重新表述，2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下表：

项 目	2017 年 12 月 31 日（2017 年度）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据		
应收账款	3,617,920.07	
应收票据及应收账款		3,617,920.07
应付票据		
应付账款	69,163,441.25	
应付票据及应付账款		69,163,441.25
管理费用	45,285,545.14	28,111,965.41
研发费用		17,173,579.73

（2）会计估计变更

本公司 2018 年度无应披露的会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧。本公司定期复

核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	子公司字节广告（北京）有限公司为增值税小规模纳税人，征收率为3%；本公司及其他子公司为增值税一般纳税人，按应税收入6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	55.70	35,640.87
银行存款	12,722,966.93	124,006,192.16
其他货币资金	1,384,700.34	2,113,881.50
合 计	14,107,722.97	126,155,714.53
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为本公司开立的支付宝账户、微信账户及证券资金账户余额。

本期货币资金较期初下降88.82%，主要原因系2018年的投资理财未赎回。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	15,606,470.20	
合 计	15,606,470.20	

注：权益工具投资系二级市场股票投资，年末公允价值按照最后一个交易日持仓数量及收盘价确认。

3、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,284,866.07	3,617,920.07
合 计	1,284,866.07	3,617,920.07

本期应收账款较期初下降 64.49%，主要原因系收入下降，应收账款也相应减少。

应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,775,703.87	100.00	490,837.80	27.64	1,284,866.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,775,703.87	100.00	490,837.80	27.64	1,284,866.07

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,211,872.59	81.96	593,952.52	14.10	3,617,920.07
单项金额不重大但单独计提坏账	927,366.33	18.04	927,366.33	100.00	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收账款					
合 计	5,139,238.92	100.00	1,521,318.85	29.60	3,617,920.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,317,378.34	131,737.83	10.00
1 至 2 年	198,451.13	99,225.57	50.00
2 至 3 年	122,279.40	122,279.40	100.00
3 至 4 年	63,095.00	63,095.00	100.00
4 至 5 年	61,000.00	61,000.00	100.00
5 年以上	13,500.00	13,500.00	100.00
合 计	1,775,703.87	490,837.80	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 220,455.87 元；本年收回或转回坏账准备金额 323,570.59 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	927,366.33

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京亿起联科技有限公司	信息服务费	437,739.85	无法收回账款	股东大会决议	否
五八同城信息技术有限公司	信息服务费	425,626.00	无法收回账款		否
溢彩阳光（北京）科技有限公司	信息服务费	64,000.48	无法收回账款		否
合 计	—	927,366.33	—	—	—

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
腾讯科技（深圳）有限公司	451,715.50	25.44	45,171.55
北京趣拿软件科技有限公司	307,872.00	17.34	30,787.20
北京百度网讯科技有限公司	235,234.06	13.25	23,523.41
恒象网络科技（上海）有限公司	111,948.00	6.30	111,948.00

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
无锡纯粹旅行有限公司	94,886.42	5.34	9,488.64
合 计	1,201,655.98	67.67	220,918.80

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,053,484.81	99.63	1,850,962.21	100.00
1 至 2 年	7,566.61	0.37		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,061,051.42	100.00	1,850,962.21	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末账面余额	比例（%）
北京星影联盟投资管理有限公司	1,151,704.64	55.88
阿里云计算有限公司	354,640.81	17.21
上海荣正投资咨询股份有限公司	150,943.39	7.32
腾讯云（计算）北京有限责任公司	114,766.80	5.57
北京众合天下管理咨询有限公司	66,854.86	3.24
合 计	1,838,910.50	89.22

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	176,063.73	368,525.56
合 计	176,063.73	368,525.56

本期其他应收款较上期下降 52.22%，主要原因系本期收回深圳和上海办事处的房租押金，待确认进项税减少。

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	176,604.14	100.00	540.41	0.31	176,063.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	176,604.14	100.00	540.41	0.31	176,063.73

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	368,525.56	100.00			368,525.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	368,525.56	100.00			368,525.56

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,404.14	540.41	10.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	5,404.14	540.41	—

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金、押金及保证金组合	171,200.00		
合 计	171,200.00		

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	169,400.00	276,759.80
待确认进项税		91,765.76
待退税款	5,404.14	
备用金	1,800.00	
合 计	176,604.14	368,525.56

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 540.41 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京星影联盟投资管理有限公司	房租押金	164,250.00	3 至 4 年	93.00	
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	待退税款	5,404.14	1 年以内	3.06	
北京众合天下管理咨询有限公司	房租押金	5,000.00	2 至 3 年	2.83	
李雪	备用金	1,800.00	1 年以内	1.02	
北京新影联物业管理有限公司	押金	150.00	2 至 3 年	0.09	
合 计	—	176,604.14	—	100.00	

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税项	338,635.30	25,078.64
预缴所得税		706,099.98
融券余额（注 1）	169,000.00	
理财产品（注 2）	65,000,000.00	
合 计	65,507,635.30	731,178.62

注 1：本公司与国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）签订质押式报价回购交易协议，本公司通过证券投资账户向国泰君安提供融资业务。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司证券投资账户融券回购余额 169,000.00 元。

报价回购系证券公司符合《质押式报价回购交易及登记结算业务办法》规定的自有

资产作为质押物，以质押物折算后的标准券数量所对应的金额作为融资的额度，通过报价方式向证券公司符合条件的客户融入资金，同时约定证券公司在回购到期时向客户返还融入资金、支付相应收益的交易。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司购买的未到期银行理财产品情况如下：

理财产品名称	发行银行	认购金额	币种	购买日	到期日
步步生金 8699	招商银行阜外大街支行	15,000,000.00	人民币	2018-09-06	随时赎回
日日鑫 80008	招商银行阜外大街支行	10,000,000.00	人民币	2018-10-26	随时赎回
步步生金 8699	招商银行阜外大街支行	40,000,000.00	人民币	2018-12-19	随时赎回
合 计	—	65,000,000.00	—	—	—

本期其他流动资产较上期增长 8,859.18%，主要原因系 2018 年有未赎回的银行理财产品。

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的	10,123,888.78		10,123,888.78			
按成本计量的	16,000,000.00		16,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合 计	26,123,888.78		26,123,888.78	9,000,000.00		9,000,000.00

（2）年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	10,000,000.00		10,000,000.00
公允价值	10,123,888.78		10,123,888.78
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	123,888.78		123,888.78
已计提减值金额			

注：2018 年 10 月，本公司向中泰证券（上海）资产管理有限公司（以下简称“中泰证券”）申购中泰碧月 1 号集合资产管理计划，购买金额 1,000.00 万元，持有份额 9,457,159.07 份。

根据中泰证券提供的对账单显示，截至 2018 年 12 月 31 日，中泰碧月 1 号集合资产管理计划单位净值 1.0705 元，市值 10,123,888.78 元，净值日 2018 年 12 月 28 日。

（3）年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额
-------	------

	年初	本年增加	本年减少	年末
深圳微信创科技有限公司（注 1）	6,000,000.00		6,000,000.00	
北京有字库网络科技有限公司（注 2）	1,000,000.00			1,000,000.00
北京当趣科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳市爱普优科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
杭州谜底科技有限公司（注 3）		3,000,000.00		3,000,000.00
五矿国际信托有限公司（注 4）		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	9,000,000.00	13,000,000.00	6,000,000.00	16,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例（%）	本年现金 红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
深圳微信创科技有限公司						
北京有字库网络科技有限公司					20.00	
北京当趣科技有限公司					10.00	
深圳市爱普优科技有限公司					1.00	
杭州谜底科技有限公司					20.00	
五矿国际信托有限公司						
合 计						

注 1：本公司于 2018 年收回深圳微信创科技有限公司投资款 600.00 万元。

注 2：本公司持有北京有字库网络科技有限公司（以下简称“有字库”）20%股权。有字库自然人股东兼任执行董事，本公司未实际参与并影响该公司的运营，且未派驻董事，本公司对该公司不具有控制及重大影响，作为可供出售金融资产核算。

注 3：本公司持有杭州谜底科技有限公司 20%股权，本公司未派驻董事，未实际参与并影响该公司的运营，本公司对该公司不具有控制及重大影响，作为可供出售金融资产核算。

注 4：本公司持有五矿国际信托有限公司 1,000 万份 A 类信托，作为可供出售金融资产核算。信托单位预计期限自该期信托单位的信托利益起算日至 2019 年 8 月 28 日止，信托单位业绩比较基准 9%/年。

本期可供出售金融资产较上期增长 190.27%，主要原因系本期有新增的投资理财。

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,169,141.20	2,757,067.17
固定资产清理		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	1,169,141.20	2,757,067.17

固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及办公家具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,968,998.00	3,386,596.72	5,355,594.72
2、本年增加金额	35,000.00	26,570.90	61,570.90
（1）购置	35,000.00	26,570.90	61,570.90
3、本年减少金额		15,145.28	15,145.28
（1）处置或报废		15,145.28	15,145.28
4、年末余额	2,003,998.00	3,398,022.34	5,402,020.34
二、累计折旧			
1、年初余额	958,277.27	1,640,250.28	2,598,527.55
2、本年增加金额	627,210.48	1,018,073.85	1,645,284.33
（1）计提	627,210.48	1,018,073.85	1,645,284.33
3、本年减少金额		10,932.74	10,932.74
（1）处置或报废		10,932.74	10,932.74
4、年末余额	1,585,487.75	2,647,391.39	4,232,879.14
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	418,510.25	750,630.95	1,169,141.20
2、年初账面价值	1,010,720.73	1,746,346.44	2,757,067.17

本期固定资产较上期下降 57.59%。主要原因系本期新增固定资产较少。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	域 名	合 计
一、账面原值		

项 目	域 名	合 计
1、年初余额	9,165,908.36	9,165,908.36
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	9,165,908.36	9,165,908.36
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,165,908.36	9,165,908.36
2、年初账面价值	9,165,908.36	9,165,908.36

(2) 其他说明

无形资产的域名为“zi.com”、“shequn.com”、“shike.com”、“admore.com”，这些域名正在使用且能为公司带来经济利益，公司认为域名使用寿命不确定，未对其进行摊销。2018年末公司结合类似域名的市场报价，认为上述域名不存在减值迹象，未计提减值准备。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津多点未来网络科技有限公司	27,718,591.79					27,718,591.79

合 计	27,718,591.79					27,718,591.79
-----	---------------	--	--	--	--	---------------

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津多点未来网络科技有限公司	27,718,591.79					27,718,591.79
合 计	27,718,591.79					27,718,591.79

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	4,657,904.50		1,552,634.88		3,105,269.62
合 计	4,657,904.50		1,552,634.88		3,105,269.62

本期长期待摊费用较期初下降 33.33%，主要原因系本期摊销了 155 万元装修费。

12、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	64,203,095.93	69,163,441.25
合 计	64,203,095.93	69,163,441.25

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
用户未提现激励支出	64,203,095.93	68,600,989.52
多点宝业务媒介成本		562,451.73
合 计	64,203,095.93	69,163,441.25

注：本公司用户累计激励支出满 8 元即可自主选择通过支付宝或微信账户提现，资产负债表日用户未提现 8 元的可累计提现金额及超 8 元未提现金额构成一项负债，在应付账款中列示。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收软件推广费	22,606,528.99	25,211,003.70
合 计	22,606,528.99	25,211,003.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京字节跳动科技有限公司	1,162,149.73	客户尚未投放广告
百度在线网络技术（北京）有限公司	917,454.30	客户尚未投放广告

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
淮安金米信息科技有限公司	533,635.38	客户尚未投放广告
互爱（北京）科技股份有限公司	449,198.11	客户尚未投放广告
北京天下秀科技有限公司	390,532.29	客户尚未投放广告
上海旭梅网络科技有限公司	258,817.97	客户尚未投放广告
上海东方报业有限公司	210,221.21	客户尚未投放广告
北京墨迹风云科技股份有限公司	193,509.28	客户尚未投放广告
北京四海欢腾广告有限公司	156,514.44	客户尚未投放广告
北京天卓科技有限公司	154,512.96	客户尚未投放广告
合 计	4,426,545.67	—

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,507,401.42	31,594,599.44	31,523,306.65	5,578,694.21
二、离职后福利-设定提存计划	293,886.57	3,667,547.01	3,620,029.09	341,404.49
三、辞退福利		176,954.02	176,954.02	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,801,287.99	35,439,100.47	35,320,289.76	5,920,098.70

（2）短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,134,428.51	26,011,738.84	25,723,236.82	4,422,930.53
2、职工福利费		751,151.49	751,151.49	
3、社会保险费	162,774.41	2,017,937.29	1,992,764.30	187,947.40
其中：医疗保险费	147,858.21	1,833,684.80	1,810,758.92	170,784.09
工伤保险费	3,040.50	37,836.54	37,427.02	3,450.02
生育保险费	11,875.70	146,415.95	144,578.36	13,713.29
4、住房公积金	6,991.00	2,265,552.40	2,263,023.00	9,520.40
5、工会经费和职工教育经费	1,203,207.50	548,219.42	793,131.04	958,295.88
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,507,401.42	31,594,599.44	31,523,306.65	5,578,694.21

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	282,242.56	3,522,767.21	3,477,097.25	327,912.52
2、失业保险费	11,644.01	144,779.80	142,931.84	13,491.97
3、企业年金缴费				
合 计	293,886.57	3,667,547.01	3,620,029.09	341,404.49

(4) 辞退福利

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		176,954.02	176,954.02	
合 计		176,954.02	176,954.02	

注：辞退福利系离职补偿金。

15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,892,833.82	1,770,407.39
城市维护建设税	219,621.17	211,673.75
教育费附加	94,123.37	90,717.33
地方教育费附加	62,749.08	60,478.34
个人所得税	418,124.29	757,381.31
合 计	2,687,451.73	2,890,658.12

16、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	249,477.72	183,706.82
合 计	249,477.72	183,706.82

本期其他应付款较期初增长 35.80%，主要原因系 2018 年代扣的社保费和代收代付的读者打赏及圈主未提现费用增加。

其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣个人社会保险费	185,756.79	158,547.75
代收代付读者打赏费	57,448.51	25,159.07
劳务费	6,272.42	
合 计	249,477.72	183,706.82

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
代收代付读者打赏费	12,061.62	对方未提现
合 计	12,061.62	—

17、股本

投资者名称	年初数	增加	减少	年末数	持 股 比 例（%）
黄正世	7,913,499.14			7,913,499.14	39.40
高榕资本（深圳）投资咨询中心（有限合伙）	3,229,997.54			3,229,997.54	16.08
贵州多点分享投资管理中心（有限合伙）	1,900,007.40			1,900,007.40	9.46
贵州多点共赢投资管理中心（有限合伙）	1,302,000.10			1,302,000.10	6.48
徐乐	1,281,997.43			1,281,997.43	6.38
贵州圆点多点投资管理中心（有限合伙）	1,161,503.83			1,161,503.83	5.79
贵州多点创新投资管理中心（有限合伙）	939,997.08			939,997.08	4.68
杭州博观丰年投资合伙企业（有限合伙）	807,501.36			807,501.36	4.02
姚劲波	807,501.36			807,501.36	4.02
杨冲	322,997.38			322,997.38	1.61
王浏	322,997.38			322,997.38	1.61
高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）	56,825.00			56,825.00	0.28
周楷雯	23,425.00			23,425.00	0.12
卢群	10,000.00			10,000.00	0.05
你好世界（北京）科技有限公司	5,000.00			5,000.00	0.02
合 计	20,085,250.00			20,085,250.00	100.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,224,648.85			15,224,648.85
其他资本公积	5,919,999.00			5,919,999.00
合 计	21,144,647.85			21,144,647.85

19、其他综合收益

项 目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	

项 目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益		123,888.78			123,888.78		123,888.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益		123,888.78			123,888.78		123,888.78
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计		123,888.78			123,888.78		123,888.78

20、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	8,046,397.65			8,046,397.65
合 计	8,046,397.65			8,046,397.65

21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	5,778,787.64	70,926,709.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,778,787.64	70,926,709.15
加：本年归属于母公司股东的净利润	-12,537,607.34	-43,054,146.51
减：提取法定盈余公积		

项 目	本 年	上 年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		22,093,775.00
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
年末未分配利润	-6,758,819.70	5,778,787.64

22、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,544,383.71	59,662,351.45	128,590,770.45	96,196,122.43
合 计	81,544,383.71	59,662,351.45	128,590,770.45	96,196,122.43

注：公司主营业务系为广告主提供 App 推广服务。

本期营业收入较上期下降 36.59%，主要原因系受市场经济影响，广告主营销预算减少，需求减弱；同时 2018 年是小程序和快应用迅速发展的阶段，用户需求转移到小程序和快应用，给竞争激烈的移动应用商店市场带来外部竞争压力，因此营业收入有所下降。

本期营业成本较期初下降 37.98%，主要原因系营业收入减少，营业成本同比下降。

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	313,113.98	541,677.99
教育费附加	134,191.69	232,635.13
地方教育费附加	89,461.17	154,277.75
印花税	272,314.90	
合 计	809,081.74	928,590.87

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,482,401.45	7,279,246.45
广告费和业务宣传费	102,074.77	52,926.21
交通差旅费	87,249.95	143,521.89
福利费	23,903.89	19,219.20
房租	171,768.20	497,918.76
其他	17,087.93	92,079.40
合 计	4,884,486.19	8,084,911.91

本期销售费用较期初下降 39.59%，主要原因系本期销售人员减少，业绩提成减少，因此职工薪酬相应减少，2018 年撤销上海和深圳办事处，房租等各项支出减少。

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,066,793.53	10,606,498.58
职工福利费	648,925.93	1,392,659.29
办公费、水电费	590,565.14	720,846.58
交通、差旅费及车辆费	608,325.55	547,846.33
房屋租赁费	945,603.12	2,524,609.86
业务招待费	456,438.57	876,502.46
折旧费	608,773.27	1,915,508.23
房屋装修费	574,823.42	1,553,993.84
认证、咨询、代理等中介服务费	1,477,106.23	1,643,519.49
商标费	169,487.18	73,217.95
残保金	288,349.55	304,534.08
股权激励		5,919,999.00
其他	102,191.79	32,229.72
合 计	13,537,383.28	28,111,965.41

本期管理费用较期初下降 51.84%，主要原因系去年同期管理费用中包含股权激励费用，报告期内按研发人员的工时比例调整了装修费、房租、折旧费计入研发费用，福利费也较去年同期有所减少，以上原因综合导致了管理费用的下降。

26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利	23,021,315.21	17,173,579.73
长期待摊费用摊销	977,811.46	
折旧费	1,036,511.06	
房租费	1,381,553.16	
合 计	26,417,190.89	17,173,579.73

本期研发费用较期初增长 53.82%，主要原因系本期研发人员增加，相应的职工薪酬也增加，同时按研发人员的工时比例调整了装修费、房租、折旧费计入研发费用，导致研发费用同比去年有所增加。

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

利息支出		
减：利息收入	113,904.12	543,877.41
银行手续费	5,462.99	34,034.03
账户管理费	829.82	1,330.00
支付宝手续费	10,496.81	
合 计	-97,114.50	-508,513.38

本期财务费用较期初增长 80.90%，主要原因系系本期银行存款定期进行理财投资，银行活期存款利息较少。

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-102,574.31	-292,480.91
商誉减值		27,718,591.79
合 计	-102,574.31	27,426,110.88

本期资产减值损失较期初下降 100.37%，主要原因系去年同期计提商誉减值 2771 万元，本年度未发生大额资产减值。

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
个税手续费返还		64,068.51	
稳岗补贴	60,122.10		60,122.10
合 计	60,122.10	64,068.51	60,122.10

30、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	2,401,853.15	2,599,704.40
融券收益	7,725.27	
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	31,624.51	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	242,597.22	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,245,283.02
合 计	2,683,800.15	5,844,987.42

本期投资收益较期初下降 54.08%，主要原因系上期收到云毅投资基金体育产品（战略私募投资基金 1 号）投资收益款 324 万，本期无此项收益。

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-4,262,971.26	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合 计	-4,262,971.26	

32、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-107,562.86	
合 计		-107,562.86	

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
认证及测试款	476.32	12.93	476.32
北京市海淀区人民政府办公室辅导期专项资金		500,000.00	
稳岗财政补贴		31,369.02	
科技金融创新发展专项资金	85,300.00		85,300.00
无需支付的成本（注）	12,478,821.64		12,478,821.64
合 计	12,564,597.96	531,381.95	12,564,597.96

注：本公司 2016 年 6 月 23 日上线新的用户协议，协议约定自用户最后一次登录 appshike.com 网站之日起两年内未再次登录本网站的，则用户同意在“应用试客”账号内的试客币一次性清零（一个试客币对应一元人民币），该试客币将永久的不再归属于用户，且本公司将同时保留删除用户“应用试客”账户的权利。自新的用户协议上线后截至 2018 年 12 月 31 日最后一次登录系统超两年的用户试客币余额为 12,478,821.64 元。

本期营业外收入较期初增长 2,264.51%，主要原因系 2018 年根据移动媒体平台“应用试客”用户协议，处理了无需支付给用户的成本 1248 万元所致。

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产被盗盘亏损失		127,711.29	
固定资产报废损失		8,617.56	
罚款	2,000.00		2,000.00
其他	264.99		264.99

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	2,264.99	136,328.85	2,264.99

注：罚款系由于未将《网络文化经营许可证》编号置于公司网站所产生的罚款。

本期营业外支出较期初下降 98.34%，主要原因系去年同期发生了固定资产盘亏和报废损失。

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,470.27	
递延所得税费用		453,449.94
合 计	14,470.27	453,449.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-12,523,137.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,130,784.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-4,426.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	956,141.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-422,807.24
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,569,569.53
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-4,953,223.29
所得税费用	14,470.27

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到往来款项	810,506.69	273,759.76
利息收入	113,904.12	543,877.41
政府补助款及认证测试款等	145,898.42	531,381.95
合 计	1,070,309.23	1,349,019.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款项	3,197,666.22	1,960,353.06
支付日常经营费用	3,829,347.54	7,505,265.18
银行手续费、账户管理费	16,789.62	35,364.03
合 计	7,043,803.38	9,500,982.27

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,537,607.34	-43,078,901.17
加：资产减值准备	-102,574.31	27,426,110.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,645,284.33	1,915,508.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,552,634.88	1,552,634.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		107,562.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		8,617.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,262,971.26	
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,683,800.15	-5,844,987.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		453,449.94
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）	2,945,052.45	5,634,496.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,583,444.81	3,431,918.46
其他		5,919,999.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,501,483.69	-2,473,589.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,107,722.97	126,155,714.53

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金的年初余额	126,155,714.53	126,325,442.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-112,047,991.56	-169,727.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	14,107,722.97	126,155,714.53
其中：库存现金	55.70	35,640.87
可随时用于支付的银行存款	12,722,966.93	124,006,192.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,384,700.34	2,113,881.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	14,107,722.97	126,155,714.53

38、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	60,122.10	其他收益	60,122.10
科技金融创新发展专项资金	85,300.00	营业外收入	85,300.00
合 计	145,422.10		145,422.10

七、合并范围的变更

本年度未发生合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
字节广告（北京）有限公司	北京	北京	软件推广	100.00		同一控制下企业合并
天津多点分享信息技术有限公司	天津	天津	计算机及网络技术	100.00		投资设立
天津多点未来网络科技有限公司	天津	天津	网络技术的研究	100.00		非同一控制下企业合并
西藏多点广告有限公司	西藏	西藏	设计、制作、广告发布	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司本年新增主要金融工具系理财产品、股票投资，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着金融资产、证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。可供出售金融资产公允价值受资产管理计划净值变动影响；交易性金融资产公允价值受二级市场股票交易价格影响。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司对信用单位、信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
非衍生金融负债：			
应付账款	64,203,095.93		
预收款项	22,606,528.99		
应付职工薪酬	5,920,098.70		
其他应付款	249,477.72		

注：应付账款系用户未提现金额，用户申请提现后本公司即需支付。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	15,606,470.20			15,606,470.20
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资			10,123,888.78	10,123,888.78
3、其他				
持续以公允价值计量的资产总额	15,606,470.20		10,123,888.78	25,730,358.98

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系二级市场股票投资，第一层次公允价值计量项目市价确认依据为二级市场股票收盘价。

可供出售金融资产系资产管理计划投资，公允价值确认依据为资产管理公司提供的单

位净值。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、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
北京当趣科技有限公司	本公司持股 10%
阿搜（北京）投资咨询有限公司	受同一控股股东控制
郭贞岚	监事
王琼	董事会秘书
刘静	董事

3、关联方交易情况

（1）接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京当趣科技有限公司	多点优惠运营成本	119,649.39	

（2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,640,931.47	5,665,252.73

（3）其他关联交易

关联方	关联方认定	关联交易内容	关联交易金额	关联定价原则
阿搜（北京）投资咨询有限公司	受同一控股股东控制	本公司无偿受让阿搜（北京）投资咨询有限公司转让的商标 7 项。	0.00	注

注：阿搜（北京）投资咨询有限公司拟进行清算，将其所属的“阿搜”、“字里行间”、“D”等商标 7 项转让给本公司，由于该类商标并不直接产生经济效益，该公司为避免资源浪费，故按零对价进行转让。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	2,413,780.84	2,298,838.89
资产负债表日后第 2 年	2,534,469.88	2,413,780.84
资产负债表日后第 3 年	105,812.86	2,534,469.88
以后年度		105,812.86
合 计	5,054,063.58	7,352,902.47

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第二届董事会第四次会议于 2019 年 4 月 16 日决议通过本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、子公司名称变更、注册资本增加

2019 年 1 月，子公司天津多点未来网络科技有限公司名称变更为天津乌托邦科技有限公司；注册资本由 1,000.00 万元增加至 3,000.00 万元。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,777,542.45	3,782,840.30
合 计	1,777,542.45	3,782,840.30

本期应收账款较期初下降 53.01%，主要原因系本期收入下降，相应的应收账款减少。

应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,263,564.45	100.00	486,022.00	21.47	1,777,542.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,263,564.45	100.00	486,022.00	21.47	1,777,542.45

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,362,614.94	82.47	579,774.64	13.29	3,782,840.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	927,366.33	17.53	927,366.33	100.00	
合 计	5,289,981.27	100.00	1,507,140.97	28.49	3,782,840.30

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,315,250.34	131,525.03	10.00
1 至 2 年	189,245.13	94,622.57	50.00
2 至 3 年	122,279.40	122,279.40	100.00
3 至 4 年	63,095.00	63,095.00	100.00
4 至 5 年	61,000.00	61,000.00	100.00
5 年以上	13,500.00	13,500.00	100.00
合 计	1,764,369.87	486,022.00	—

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	499,194.58		
合 计	499,194.58		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 216,773.47 元；本年收回或转回坏账准备金额 310,526.11 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	927,366.33

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京亿起联科技有限公司	信息服务费	437,739.85	无法收回账款	股东大会决议	否
五八同城信息技术有限公司	信息服务费	425,626.00	无法收回账款		否
溢彩阳光（北京）科技有限公司	信息服务费	64,000.48	无法收回账款		否
合 计	—	927,366.33	—	—	—

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
西藏多点广告有限公司	499,194.58	22.05	
腾讯科技（深圳）有限公司	451,715.50	19.96	45,171.55
北京趣拿软件科技有限公司	307,872.00	13.60	30,787.20
北京百度网讯科技有限公司	235,234.06	10.39	23,523.41

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
恒象网络科技（上海）有限公司	111,948.00	4.95	111,948.00
合 计	1,605,964.14	70.95	211,430.16

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,076,053.60	4,275,921.16
合 计	3,076,053.60	4,275,921.16

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,076,594.01	100.00	540.41	0.02	3,076,053.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,076,594.01	100.00	540.41	0.02	3,076,053.60

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,275,921.16	100.00			4,275,921.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,275,921.16	100.00			4,275,921.16

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,404.14	540.41	10.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	5,404.14	540.41	—

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,900,989.87		
备用金、押金及保证金	170,200.00		
合 计	3,071,189.87		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	2,900,989.87	3,956,557.55
押金	168,400.00	275,759.80
备用金	1,800.00	
待确认进项税		43,603.81
待退税款	5,404.14	
合 计	3,076,594.01	4,275,921.16

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 540.41 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
天津多点未来网络科技有限公司	关联方往来	1,881,188.87	61.15	
字节广告（北京）有限公司	关联方往来	1,019,801.00	33.15	
北京星影联盟投资管理有限公司	房租押金	164,250.00	5.34	
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	待退税款	5,404.14	0.18	540.41

单位名称	款项性质	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京众合天下管理咨询有限公司	房租押金	5,000.00	0.16	
合 计	—	3,075,644.01	99.97	540.41

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,823,092.96	27,500,000.00	5,323,092.96	32,823,092.96	27,500,000.00	5,323,092.96
合 计	32,823,092.96	27,500,000.00	5,323,092.96	32,823,092.96	27,500,000.00	5,323,092.96

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
字节广告（北京）有限公司	323,092.96			323,092.96		
天津多点分享信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津多点未来网络科技有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00		27,500,000.00
合 计	32,823,092.96			32,823,092.96		27,500,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,375,122.93	59,543,744.33	127,927,020.90	94,259,807.98
合 计	79,375,122.93	59,543,744.33	127,927,020.90	94,259,807.98

本期营业收入较上期下降 37.95%，主要原因系受市场经济影响，广告主营销预算减少，需求减弱；同时 2018 年是小程序和快应用迅速发展的阶段，用户需求转移到小程序和快应用，给竞争激烈的移动应用商店市场带来外部竞争压力，因此营业收入有所下降。

本期营业成本较期初下降 36.83%，主要原因系营业收入减少，导致报告期内营业成本同比下降。

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	2,401,853.15	2,599,704.40
融券收益	7,725.27	

项 目	本年发生额	上年发生额
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	31,624.51	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	242,597.22	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,245,283.02
合 计	2,683,800.15	5,844,987.42

本期投资收益较期初下降 54.08%，主要原因系上期收到云毅投资基金体育产品（战略私募投资基金 1 号）投资收益款 324 万元，本期无此项收益。

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	145,422.10	
委托他人投资或管理资产的损益	2,409,578.42	
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	-3,988,749.53	其中公允价值变动损益-4,262,971.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,477,032.97	其中无需支付的成本 12,478,821.64
小 计	11,043,283.96	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	11,043,283.96	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.70	-0.62	-0.62
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-48.34	-1.17	-1.17

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（北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼 C 座三楼）

北京多点科技股份有限公司

2019 年 4 月 17 日