



摩点文娱

NEEQ : 430189

北京摩点文娱科技股份有限公司

Modian Inc.

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

- 一、 2018年2月14日，根据公司实际经营管理的需要，公司第二届董事会第二十九次会议决议和2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》。公司注册地址由“北京市朝阳区平房乡石各庄482号”变更为“北京市朝阳区阜通东大街1号院5号楼2单元18层321808室”。
- 二、 2018年5月2日，公司、子公司北京摩点会想科技有限公司、北京微梦创科创业投资管理有限公司和宁波胜皓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）正式签署了《增资协议》，2018年6月22日经北京市工商行政管理局石景山分局核准完成工商变更登记。北京摩点会想科技有限公司由全资子公司变更为控股子公司。
- 三、 2018年5月26日、27日，子公司北京摩点会想科技有限公司在上海跨国采购中心成功举办了首届文化创意展“摩擦大会”。此次展会中，我们邀请到两百余家优质的文化创意品牌机构和独立创作者，汇集游戏、动漫、桌游、设计、潮玩等领域内创意和产品，参展观众超过5,000人。
- 四、 2018年10月25日，公司完成了董事会、监事会、高级管理人员的换届，本次换届为任职到期正常换届选举，不会对公司经营产生不利影响。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、摩点文娱	指	北京摩点文娱科技股份有限公司
摩点会想	指	北京摩点会想科技有限公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京摩点文娱科技股份有限公司章程》及其修订
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018 年年度, 自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
宁波金桐	指	宁波金桐投资管理有限公司
天津摩点	指	天津摩点信息科技有限公司
霍尔果斯臻宁	指	霍尔果斯臻宁创业投资有限责任公司
宁波胜皓	指	宁波胜皓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
达孜摩点文娱	指	达孜县摩点文娱科技有限公司
杭州泓铠	指	杭州泓铠投资管理合伙企业(有限合伙)
乐胜友生	指	北京乐胜友生社会组织服务中心
宁波引爆点	指	宁波引爆点投资管理合伙企业(有限合伙)
正道北拓	指	天津正道北拓咨询股份有限公司
公司网站	指	www.modianinc.com
摩点网、平台	指	摩点会想研发运营的网站及 APP 软件产品
微梦创科投资	指	北京微梦创科创业投资管理有限公司
微梦创科科技	指	微梦创科网络科技（中国）有限公司
微梦创科技术	指	北京微梦创科网络技术有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人黄胜利、主管会计工作负责人常进及会计机构负责人（会计主管人员）常进保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
电子商务市场竞争激烈风险	在经济形势错综复杂、国内经济向好因素不确定的背景下，我国供给结构不甚合理，存在产能过剩问题。此外，中国过去所依赖的人口红利也正在不断消失，因此互联网行业，尤其是电子商务领域的市场竞争十分激烈，如果公司未来不能在互联网电子商务行业的营销、咨询业务获得持续稳定的业绩，将会对企业生存产生重大的影响。
人力资源不足风险	互联网与电子商务产业以及项目、投资顾问产业均属技术密集型产业，对技术型人才需求量极大。由于公司大力发展电子商务行业的营销、咨询业务，以及项目、投资顾问业务，而此类业务对人才的专业知识要求极高，因此在初期阶段可能出现人员配置与公司发展速度不匹配的问题。
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	北京摩点文娱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Modian Inc.
证券简称	摩点文娱
证券代码	430189
法定代表人	黄胜利
办公地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院5号楼2单元18层321808室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙立娜
职务	董事会秘书
电话	010-56142694
传真	010-56142694
电子邮箱	contact@modianinc.com
公司网址	www.modianinc.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区阜通东大街1号院5号楼2单元18层321808室，100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2004年2月27日
挂牌时间	2012年12月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-64-642-6420
主要产品与服务项目	互联网的电子商务行业的营销、咨询，项目投资、投资顾问及相关业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	宁波金桐投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	黄胜利

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	911101057596321775	否
注册地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院 5号楼2单元18层321808室	是
注册资本（元）	5500万元	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
主办券商联系人	刘荃月
主办券商联系电话	0512-62936403
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	庞红涛、李发明
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9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	2,041,698.00	196,233.50	940.44%
毛利率%	-236.35%	-907.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-39,009,641.33	49,132,468.05	-179.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-39,935,008.91	45,895,157.67	-187.01%
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）	-30.03%	53.33%	-
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）	-30.74%	49.81%	-
基本每股收益	-0.71	0.89	-179.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	227,696,170.38	147,849,002.25	54.01%
负债总计	52,695,888.49	31,155,100.54	69.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,115,699.90	116,700,281.51	22.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.12	22.64%
资产负债率%（母公司）	12.86%	0.08%	-
资产负债率%（合并）	23.14%	21.07%	-
流动比率	1.89	1.73	-
利息保障倍数	-	23,840.15	-

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	-65,010,764.46	-18,482,261.41	-251.75%
应收账款周转率	-	0.31	-
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%	54.01%	103.54%	-
营业收入增长率%	940.44%	-95.13%	-
净利润增长率%	-201.17%	2,481.04%	-

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	55,000,000	55,000,000	0%
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,269,815.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,495.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-25,370.00
非经常性损益合计	1,753,941.06
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	828,573.48
非经常性损益净额	925,367.58

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
管理费用	12,432,699.44	5,342,005.12		
研发费用		7,090,694.32		
利息收入		410,095.49		

1、财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2、个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于互联网的电子商务行业营销、咨询、项目投资、咨询顾问及相关业务。公司所属行业为互联网和相关服务下的互联网信息服务。

子公司摩点会想旗下的摩点网（www.modian.com）是一个专注文化创意领域的众筹平台，现已覆盖游戏、动漫、出版、活动、设计、音乐、影视、科技、食品、粉丝应援等领域。创作者可以在这里发布和更新自己的众筹项目，为自己的项目筹集资金，支持者根据自己所选择的支持档位以获得相应的实体或虚拟的产品回馈，让小企业、艺术家或个人向公众展现的创意，通过大家的关注和支持，实现内容生态的可持续发展，让内容创作者在读者、粉丝当中得到收益，支持者获得自己心仪的回报产品，以此形成闭环。摩点会想以平台服务及内容创新变现的商业模式为核心，目前已成为文化创意生产者的首选平台。

公司的商业模式有着非常良好的可持续性，主营业务和商业模式有利于公司的业务拓展和长远发展，为公司寻求新的利润增长点，为股东寻求更高的投资回报，是符合公司和股东的长远利益的。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据公司经营计划和投资方案，强化技术创新，提高业务管理水平，合理配置资源，注重风险防控，不断提升核心竞争力，促进企业持续稳定发展。报告期内公司的核心目标是在交易的基础之上构建社区，提升用户活跃和参与，并提升公司在服务产品化和平台化方面的沉淀，强化品牌。

2018年上半年，摩点会想新增了订阅式众筹模式——云养计划，即以按月订阅的方式支持内容创作者的持续性创作。摩点平台用户可以通过每月小额付费的方式订阅自己喜欢的作者，得到对应的定制内容，创作者能够以此获得长期稳定的收入。摩点通过云养计划业务吸引了更多创作者入驻，平台的优质用户及创作者的忠实粉丝与创作者形成良性付费模式，有利于实现真正的创作独立和创作自由，进一步促进公司业务的持续发展。

在平台化方面，摩点打造了围绕发起人需求的管理后台，将核心流程如众筹项目的结算、发货等功能产品化，提升对项目发起人的服务，获得良好的口碑。

1、财务业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 204.17 万元，比去年同期增加了 940.44%。主要变动原因是：随着平台 2018 年筹资额增加，平台服务费相应增加。同时，公司积极探索新业务模式，新增了少量广告收入并于 2018 年 5 月成功举办了首次“摩擦大会”，较去年同期新增了展会收入。

报告期内，公司营业利润为-4,918.99 万元，比去年同期降低了 169.23%。主要变动原因是：2018 年投资收益较去年大幅减少，同时公司增加宣传推广力度，销售费用相应增加。

报告期内，公司净利润为-4,970.61 万元，比去年同期降低了 201.17%。主要变动原因是：2018 年投资收益较去年大幅减少，同时公司增加宣传推广力度，销售费用相应增加。

报告期末，公司总资产为 22,769.62 万元，较期初增加了 54.01%，净资产为 17,500.03 万元，较期初增加了 49.97%，资产负债率为 23.14%，主要变动原因是全资子公司摩点会想本期融资取得 1.08 亿元，使得总资产增加。

2、业务拓展情况

经过五年时间的积累，摩点网已经吸引了一大批创作者和喜欢支持新产品、新创意的支持者，并且在游戏、动漫等细分领域的众筹取得了领先的位置。报告期内，摩点平台有 15 个筹资额超过百万的项目，在影视、动漫、游戏、活动和粉丝应援领域创造了标杆项目。

《迷宫·如意琳琅图集》——故宫首款互动解谜游戏书，共有 87,674 人支持，众筹金额达 2,020 万元。该项目众筹期间，众筹金额 10 小时破 100 万元，24 小时破 200 万元，48 小时破中国出版及游戏众筹金额纪录，9 天刷新摩点全站最高纪录。

《新白娘子传奇》剧组大聚首声优剧公演，共获得 1,997 人支持，众筹金额达 112 万元，该项目在社交平台得到广泛传播和热议，并获得共青团中央微博的报道。

《唐人街探案 2》之侦探笔记是万达电影与奥秘之家合作推出的实景解谜游戏笔记，该项目共获得 6,190 人支持，筹款 123 万元，打破国内影视周边众筹纪录。

《“球球啾之中国的雀类”盒蛋》，是空想造物与微博知名原画师极危物种以国内著名的几种雀类为原型创作而成，该项目共有 6,291 人支持，众筹金额达 88 万元。盒蛋部分所得利润将以工作室名义捐赠于鸟类保护组织“勺嘴鹬在中国”，用于鸟类及栖息地保护工作。该项目在文创与公益结合的探索中有了新的突破。

《襄樊之战》声优剧由三粥子工作室打造，吴磊执导，阿杰、边江、赵路等十余位著名配音演员出演，是吴江锦时声优剧的第二场，备受历史爱好者关注，共获得 930 人支持，筹款 86 万元，该项目已在浙江省人民大会堂圆满演出。

《无名狂》由电影原创自媒体毒舌电影发起的影视类项目，此电影由著名导演冯小刚监制、新锐导演李云波执导，以传统中国美学融合推理悬疑等类型片元素，力求打造华语新武侠电影，该项目获得 4,475 人支持，筹款 82 万元。

3、技术研发情况

公司始终坚持科技不断创新的技术战略，坚持自主研发的技术路线，研发力量不断充实。同时公司利用各种条件对技术和运营团队进行培训和技能学习，加强研发和运营实力，提升公司产品的用户体验和稳定性。公司还定期组织核心用户与产品技术团队、运营团队进行线下交流，使公司能够更好的理解用户需求和市场发展状态。目前公司已经拥有一支高素质，专业化的研发队伍。摩点会想目前拥有 12 项软件著作权，6 项注册商标。

4、人力资源情况

报告期内，公司稳步扩张团队的同时，进一步根据公司业务的需求组建了适合公司产品和经营策

略的人力组织架构，建立了人才培养体系和中层管理团队，既保证创业公司团队的执行力，又注重团队的沉淀及流程完善。公司十分重视员工的个人发展及团队建设，各部门为团队员工筹划人才培养及职业上升路径，为未来的业务拓展做好保障，为公司的发展奠定基础。

(二) 行业情况

随着用户的消费升级，电子商务平台聚集了喜欢为高品质、个性化商品买单的消费者，并逐渐成长为电商用户的中坚力量。

2018年1月3日，李克强总理在主持国务院常务会议时提及：“创新体制机制，激励企业和社会力量加大基础研究投入，探索基础研究众包众筹众创。”由此可见，政府机关对“众包众筹众创”产业的积极支持态度。

2019年互联网众筹行业研究报告显示，据不完全统计，截至2018年12月底，尚在运营的众筹平台仅有147家。与众筹平台的表现相反，众筹成功项目数量与融资金额总体呈上升趋势，产品众筹平台的众筹成功项目与融资额均超行业半数，文创、影视、酒店、民宿、农业等成众筹热点。

在消费升级时代，消费者在意的不仅仅是产品的品质，更关注的是产品的内容与创意。公司将继续在文创行业深耕，着力于精准优质地为主要领域的创作者变现赋能，助力优质创意落地实践和走进消费者市场。

(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	35,507,630.77	15.59%	52,196,429.51	35.30%	-31.97%
应收票据与应收账款	-	0%	-	0%	-
存货	-	0%	-	0%	-
投资性房地产	-	0%	-	0%	-
长期股权投资	124,812,291.38	54.82%	90,733,959.83	61.37%	37.56%
固定资产	134,224.80	0.06%	217,820.97	0.15%	-38.38%
在建工程	-	0%	-	0%	-
短期借款	-	0%	-	0%	-
长期借款	-	0%	-	0%	-
其他流动资产	54,730,997.66	24.04%	476,202.04	0.32%	11,393.23%
其他应付款	29,773,605.11	13.08%	9,387,571.80	6.35%	217.16%
股本	55,000,000.00	24.15%	55,000,000.00	37.20%	0.00%
资本公积	89,840,433.46	39.46%	24,415,373.74	16.51%	267.97%
少数股东权益	31,884,581.99	14.00%	-6,379.80	0.00%	-499,874.01%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额较2017年期末余额减少了1,668.88万元，减少比例31.97%，主要原因系公司

截至 2018 年 12 月 31 日，公司购买的招商银行理财产品 5,197.00 万元在其他流动资产中列示。

2. 长期股权投资期末余额较 2017 年期末余额增加了 3,407.83 万元，增加比例 37.56%，主要原因系 2018 年公司新增对联营企业杭州泓铠的投资 3,000.00 万元所致。
3. 其他流动资产期末余额较 2017 年期末余额增加了 5,425.48 万元，增加比例 11,393.23%，主要原因系截至 2018 年 12 月 31 日，公司购买的招商银行理财产品所致。
4. 其他应付款期末余额较 2017 年期末余额增加了 2,038.60 万元，增加比例 217.16%，主要原因系随着摩点平台业务量的增加，在其他应付款中列示的项目众筹款项增加所致。
5. 资本公积期末余额较 2017 年期末余额增加了 6,542.51 万元，增加比例 267.97%，主要原因系公司子公司摩点会想引入外部投资者所致。
6. 少数股东权益期末余额较 2017 年期末余额增加了 3,189.10 万元，主要原因系公司子公司摩点会想引入外部投资者所致。

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	2,041,698.00	-	196,233.50	-	940.44%
营业成本	6,867,248.74	336.35%	1,976,805.07	1,007.37%	247.39%
毛利率%	-236.35%	-	-907.37%	-	-
管理费用	7,928,969.18	388.35%	5,342,005.12	2,722.27%	48.43%
研发费用	10,006,751.85	490.12%	7,090,694.32	3,613.40%	41.13%
销售费用	30,643,975.63	1,500.91%	3,127,541.64	1,593.79%	879.81%
财务费用	1,060,065.11	51.92%	225,060.11	114.69%	371.01%
资产减值损失	62,653.78	3.07%	-65,186.63	-33.22%	196.11%
其他收益	35,733.00	1.75%	-	-	100.00%
投资收益	5,335,715.37	261.34%	88,685,721.17	45,193.98%	-93.98%
公允价值变动收益	-	0%	-	0%	-
资产处置收益	-	0%	-	0%	-
汇兑收益	-	0%	-	0%	-
营业利润	-	-2,409.26%	71,052,772.99	36,208.28%	-169.23%
	49,189,857.32				
营业外收入	500,855.48	24.53%	2,936.04	1.50%	16,958.88%
营业外支出	27,092.54	1.33%	28,160.91	14.35%	-3.79%
净利润	-	-2,434.54%	49,131,625.25	25,037.33%	-201.17%
	49,706,051.12				

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期增加 184.55 万元，增加比例 940.44%，主要原因系随着 2018 年筹资额增加，平台服务费相应增加。同时，公司积极探索新业务模式，新增了少量广告收入；并于 2018 年 5 月成功举办了首次“摩擦大会”，较去年同期新增了展会收入。

2. 营业成本较上年同期增加 489.04 万元，增加比例 247.39%，主要原因系随着 2018 年业务的增加，相关的带宽、服务器、运营等成本增加，同时由于新增展会等业务，营业成本相应增加。
3. 管理费用较上年同期增加 258.70 万元，增加比例 48.43%，主要原因系随着公司业务发展，管理职能人员增加所致。
4. 研发费用较上年同期增加 291.61 万元，增加比例 41.13%，主要原因系随着公司业务发展，持续加强研发投入所致。
5. 销售费用较上年同期增加 2,751.64 万元，增加比例 879.81%，主要原因系子公司摩点会想增加在各大平台的曝光及宣传，营销相关支出增加所致。
6. 财务费用较上年同期增加 83.50 万元，增加比例 371.01%，主要原因系随着平台交易量的增加，向支付渠道支付的手续费也相应增加。
7. 投资收益较上年同期减少 8,335.00 万元，减少比例 93.98%，主要原因系对联营企业的投资收益减少所致。
8. 营业利润较上年同期减少 12,024.26 万元，减少比例 169.23%，主要原因系投资收益减少以及费用增加所致。
9. 营业外收入较上年同期增加 49.79 万元，增加比例 16,958.88%，主要原因系子公司摩点会想获得北京市文化创意产业“投贷奖”50 万元支持资金所致。
10. 净利润较上年同期减少 9,883.77 万元，减少比例 201.17%，主要原因系投资收益减少以及费用增加所致。

(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	2,041,698.00	196,233.50	940.44%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,867,248.74	1,976,805.07	247.39%
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%
平台服务费收入	911,798.00	44.66%	196,233.50	100.00%
展会收入	813,223.05	39.83%		
广告收入	212,313.23	10.40%		
其他	104,363.72	5.11%		

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年公司进行了新业务的尝试，因此收入类别增加，平台服务费收入较上年增加了 71.56 万元，增加比例 563.39%，主要系文化创意领域众筹业务交易量增加，相应服务费收入增加。

(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	上海朱庇特创意设计有限公司	178,581.73	8.75%	否
2	清枫（北京）科技有限公司	141,509.43	6.93%	否
3	北京震宇翱翔文化创意有限公司	115,454.33	5.65%	否
4	北京乐自天成文化发展有限公司	93,192.93	4.56%	否
5	北京青青树动漫科技有限公司	72,997.29	3.58%	否
合计		601,735.71	29.47%	-

(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	微梦创科网络科技（中国）有限公司	22,641,509.43	62.51%	是
2	北京微梦创科网络技术有限公司	4,107,731.43	11.34%	是
3	北京望京搜候房地产有限公司	1,618,207.11	4.47%	否
4	阿里云计算有限公司	807,071.38	2.23%	否
5	上海应加网络科技有限公司	771,623.58	2.13%	否
合计		29,946,142.93	82.68%	-

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	-65,010,764.46	-18,482,261.41	-251.75%
投资活动产生的现金流量净额	-80,713,782.88	48,432,011.02	-266.65%
筹资活动产生的现金流量净额	108,000,000.00	-	100.00%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额去年同期变动比例-251.75%，主要原因系随着业务量增加，增加经营业务投入所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额去年同期变动比例-266.65%，主要系投资联营企业以及购买招商银行理财所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变动比例 100.00%，主要系子公司摩点会想引入外部投资者所致。
4. 2018 年度经营活动产生的现金流量净额与净利润相差 1,530.47 万元，主要原因系预付账款的增加以及当年度投资收益所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有 4 家全资子公司，具体情况如下

1. 天津摩点信息科技有限公司（曾用名：霍尔果斯摩点文娱信息科技有限公司）

天津摩点是公司 100%持股的全资子公司。2017 年 2 月 25 日成立，注册资本 500 万元人民币，注册地址为天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦第三层办公室 A 区 311 房间(天津全新全易商务秘书服务有限公司托管第 811 号)，法定代表人为黄胜利。2019 年 1 月 2 日，由“霍尔果斯摩点文娱信息科技有限公司”更名为“天津摩点信息科技有限公司”。

2. 达孜县摩点文娱科技有限公司

达孜摩点文娱是公司 100%持股的全资子公司。2017 年 3 月 28 日成立，注册资本 100 万元人民币，注册地址为西藏自治区拉萨市达孜县工业园区管理委员会办公楼 310 室，法定代表人为黄胜利。

3. 北京乐胜友生社会组织服务中心

乐胜友生是经北京市民政局登记的由公司举办的民办非企业单位，2017 年 9 月 19 日成立，注册资金 10 万元人民币，注册地址为北京市朝阳区望京 SOHO 塔 3B 座 1807，法人代表为黄胜利。

4. 霍尔果斯臻宁创业投资有限责任公司

霍尔果斯臻宁是公司 100%持股的全资子公司。2018 年 3 月 5 日成立，注册资本 3000 万元人民币，注册地址为新疆伊犁州霍尔果斯市兰新路 18 号永和综合楼(永和大厦)1 栋 906 室，法定代表人为黄胜利。2019 年 1 月 2 日，由“霍尔果斯摩点文娱信息科技有限公司”更名为“天津摩点信息科技有限公司”。

截至报告期末，公司有 1 家控股子公司，具体情况如下：

1. 北京摩点会想科技有限公司

摩点会想是公司持股 41.20%的子公司。2014 年 4 月 10 日成立，注册资本 3061.2222 万元人民币，注册地址为北京市石景山区实兴大街 30 号院 17 号楼 6 层 11 号，法定代表人为黄胜利。

截至报告期末，公司有 3 家直接或间接对外投资的参股企业，情况如下：

1. 天津正道北拓咨询股份有限公司

正道北拓是北京摩点文娱的参股企业，2015 年 10 月 21 日成立，注册地址为天津生态城动漫中路 126 号动漫大厦 C 区二层 209 (TG 第 291 号)，法人代表为朱正国。2016 年 11 月 10 日，经公司董事长决定，公司投资正道北拓 300 万元，认购正道北拓新增注册资本 9,375 元，占增资完成后正道北拓 0.87%的股权，当前持股比例为 0.77%。

2. 宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）

宁波引爆点是天津摩点的参股企业，天津摩点作为宁波引爆点的有限合伙人，不参与其运营管理。2014 年 11 月 20 日成立，企业地址为浙江省宁波市鄞州区首南西路 88、76 号 B 幢 1 层 244 室。

3. 杭州泓铠投资管理合伙企业(有限合伙)

杭州泓铠是北京摩点文娱的参股企业，北京摩点文娱作为杭州泓铠的有限合伙人，不参与其日常运营管理。2018 年 1 月 3 日成立，企业地址为浙江省杭州市余杭区南苑街道南大街 326 号 1 幢 01 室 14 层 1407 室。

上述为公司直接或间接持有的全资、控股子公司及参股企业的基本情况。其中，对公司净利润影响达 10%以上的子公司有 1 家，为摩点会想。截至报告期末，摩点会想的营业收入为 204.17 万元，净亏损 4,732.18 万元，总资产 9,557.80 万元，对公司净利润的影响为 95.20%。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用自有闲置资金累计购买理财产品 13,070.00 万元，实现投资收益 126.98 万元。

(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

会计政策变更

1. 财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

2. 个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年度公司合并范围较上一年度新增全资子公司 1 家，霍尔果斯臻宁，注销 1 家控股子公司北京胜灏利天技术有限公司，详细信息请见本节（四）投资状况分析以及财务报表附注。

（八） 企业社会责任

摩点文娱为改变社会资源分配不均衡，尤其是对中小创业者、独立创作人、手工艺者资源分配的不均衡的现状作出努力；为他们创造实现梦想的可能、技术服务以及社会资源的支持。

公司坚持企业与员工共同发展的理念，根据相关法律、法规及国家政策，公司为所有员工缴纳社会养老保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、失业保险、住房公积金；为保障员工享受多层次的医疗保障体系，公司为员工提供了补充医疗保险，有效减轻员工的医疗费用负担。

为促进员工的身心健康，公司大力提倡体育锻炼，公司特请专业的健身教练为员工教授肌肉力量训练课和瑜伽课；在员工的业余生活方面，公司为员工提供了专业的体育健身场所，员工可在专业场馆内进行羽毛球、乒乓球、篮球、游泳、瑜伽、器械健身等体育活动，有助于缓解工作压力、保障员工身体锻炼。

三、 持续经营评价

公司在报告期内有持续的营运记录，公司的控股股东和实际控制人未发生变动，董监高人员拥有更丰富的商务、运营和管理经验，有利于公司的长远发展，报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

由于公司所处行业市场竞争较为激烈，且处于转型从事电子商务业务运营的过渡时期，前期需要较高的成本投入，2018年存在营业收入较低的情况，这是业务扩张的必经阶段，随着公司规模的不扩张、业务的快速发展，基于清晰的盈利模式和较高的盈利潜力，公司的营业收入逐渐呈现出健康、快速、稳定增长的态势。综上，公司具有较好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、电子商务市场竞争激烈风险

在经济形势错综复杂、国内经济向好因素不确定的背景下，我国供给结构不甚合理，存在产能过剩问题。此外，中国过去所依赖的人口红利也正在不断消失，因此互联网行业，尤其是电子商务领域的市场竞争十分激烈，如果公司未来不能在互联网电子商务行业的营销、咨询业务获得持续稳定的业绩，将会对企业生存产生重大的影响。

公司将采取以下的措施：第一，通过组建具备专业知识和能力的高水平业务团队，不断获得稳定且持续增长的电子商务行业的营销、咨询收入。第二，公司将积极寻求外部融资和互联网行业内的并购机会，使公司逐步成为具有稳定营收且抗击宏观经济波动风险能力强的优质企业，为股东创造更大利益。

2、人力资源不足风险

互联网与电子商务产业以及项目、投资顾问产业均属技术密集型产业，对技术型人才需求量极大。由于公司大力发展电子商务行业的营销、咨询业务，以及项目、投资顾问业务，而此类业务对人才的专业知识要求极高，因此在初期阶段可能出现人员配置与公司发展速度不匹配。

公司将采取以下措施：第一，公司将进一步加强人力资源管理部门专业化建设，发挥人力资源的能量，为公司招募更多具备互联网电子商务行业的营销、咨询，以及具备项目、投资顾问专业知识的优秀人才。第二，针对新业务进一步完善绩效评价系统，将定性考核与定量考核相结合，建立起高效的晋升制度与灵活的员工激励机制，防止核心人员流失。第三，坚持以人为本，努力实现企业和员工共同发展，不断地提高员工素质，增强创新能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	0.00
6. 其他	100,000,000.00	0.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
微梦创科网络科技（中国）有限公司	采购服务	22,641,509.43	已事后补充履行	2018年8月29日	2018-052
北京微梦创科网络技术有限公司	采购服务	4,107,731.43	已事后补充履行	2018年8月29日	2018-052
与宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	共同出资设立参股企业	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年11月15日	2018-074

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. 公司与微梦创科科技及微梦创科技术发生的关联交易，目的在通过与主流社交媒体平台融合，创新业务机制，进一步促进业务的迅速发展，扩大在文创类产品众筹业务领域的影响力。
2. 公司与宁波引爆点共同出资设立参股企业目的在于拓宽公司经营规模和现有业务，增强公司综合竞争力和运营实力，实现公司在投资领域的长期战略目标。

(四) 承诺事项的履行情况

公司 2015 年 12 月 10 日披露的《收购报告书》中，收购人宁波金桐投资管理有限公司作出如下公开承诺事项：

- (1) 收购后保持公司独立性。
- (2) 收购人及其控制的企业目前没有、将来也不会有直接或间接从事与公司目前从事的 LED 照明产品的研发、生产及销售业务构成同业竞争的任何活动。
- (3) 收购人作为公司股东期间，将尽其所能地减少与公司或其控股公司的关联交易，对于确有必要或者无法避免的关联交易，收购人将严格按照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行决策程序和信息披露义务，严格执行关联方回避制度，按照市场化的原则和公允价格进行交易，保证关联交易的公允性和交易行为的透明度，确保不侵害公司及其中小股东的利益。
- (4) 收购人承诺其持有的公司股份，在收购完成后 12 个月内不进行任何形式的转让，收购人在公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。
- (5) 符合收购人资格的承诺。
- (6) 关联方完整披露的承诺。
- (7) 在相关监管政策明确前，控股股东不会将任何 P2P、私募、众筹等类金融资产置入公司，亦不会以任何方式利用公司从事 P2P、私募、众筹等类金融资产业务。

在报告期内，控股股东严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	32,360,063	58.84%	0	32,360,063	58.84%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000	0.02%	0	9,000	0.02%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,639,937	41.16%	0	22,639,937	41.16%
	其中：控股股东、实际控制人	22,639,937	41.16%	0	22,639,937	41.16%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数						13

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	宁波金桐投资管理有限公司	22,648,937	0	22,648,937	41.18%	22,639,937	9,000
2	宁波相原投资管理合伙企业(有限合伙)	14,826,346	0	14,826,346	26.96%	-	14,826,346
3	宁波百胜投资管理合伙企业(有限合伙)	11,239,717	0	11,239,717	20.44%	-	11,239,717
4	黄军伟	1,715,000	0	1,715,000	3.12%	-	1,715,000
5	陈洋	1,650,000	-	1,650,000	3.00%	-	1,650,000
合计		52,080,000	0	52,080,000	94.70%	22,639,937	29,440,063

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东宁波金桐成立于 2015 年 6 月 2 日，现持有宁波市镇海区市场监督管理局核发的注册号为 913302113169610430 的《营业执照》，注册地址为浙江省宁波市鄞州区首南西路 88、76 号 B 幢 1 层 579 室。法定代表人为黄胜利。注册资本为人民币 500 万元整。

截至报告期末，宁波金桐持有公司股份 22,648,937 股，占总股本的 41.18%。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

黄胜利，男，1976 年 4 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000 年至 2001 年任北京华网汇通技术服务有限公司产品经理；2001 年至 2002 年任北京华星捷迅移动通讯科技发展有限公司总经理；2002 年至 2005 年任中宽（北京）资讯有限公司 CEO；2005 年至 2007 年任北京必优客科技有限公司 CEO；2007 年至 2014 年任华兴泛亚投资顾问（北京）有限公司董事总经理；2014 年 4 月至 2016 年 4 月任北京摩点会想科技有限公司总经理；2015 年 4 月至 2017 年 9 月任北京英雄互娱科技股份有限公司董事；2015 年 6 月至 2016 年 4 月任宁波金桐投资管理有限公司总经理；2016 年 1 月任公司董事长；2016 年 5 月任公司总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

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
黄胜利	董事长	男	1976年4月	硕士	2018.10.25— 2021.10.24	是
黄胜利	总经理	男	1976年4月	硕士	2018.10.25— 2021.10.24	是
王强	董事	男	1981年9月	本科	2018.10.25— 2021.10.24	是
马麟	董事	男	1979年7月	大专	2018.10.25— 2021.10.24	是
冯震宇	董事	男	1974年8月	本科	2018.10.25— 2021.10.24	是
常进	董事、财务 负责人	女	1978年7月	本科	2018.10.25— 2021.10.24	是
孙立娜	董事会秘书	女	1986年5月	硕士	2018.10.25— 2021.10.24	是
赵京晶	监事会主席	女	1987年4月	本科	2018.10.25— 2021.10.24	是
宫宇宁	监事	男	1986年10月	大专	2018.10.25— 2021.10.24	是
刘丹	监事	女	1991年3月	大专	2018.10.25— 2021.10.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事长、总经理黄胜利先生为公司的实际控制人，公司董事会秘书孙立娜为公司控股股东宁波金桐的监事。

(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
黄胜利	董事长、总经理	-	-	-	-	-

王强	董事	-	-	-	-	-
马麟	董事	-	-	-	-	-
冯震宇	董事	-	-	-	-	-
常进	董事、财务负责人	-	-	-	-	-
孙立娜	董事会秘书	-	-	-	-	-
赵京晶	监事会主席	-	-	-	-	-
刘丹	监事	-	-	-	-	-
宫宇宁	监事	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	5
生产人员	15	19
销售人员	3	9
技术人员	27	31
财务人员	5	6
员工总计	54	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	10
本科	41	48
专科	5	11
专科以下	1	1
员工总计	54	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1.员工薪酬政策**

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理五险一金，且为员工提供企业补充医疗保险。

2.员工培训计划

报告期内，公司充分利用和整合内外部培训资源，开展形式多样的培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3.离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司对外投资等重大决策事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

经公司 2018 年第一次、第二次临时股东大会审议，批准了日常性关联交易之外的其他关联交易审批流程和公司章程中公司注册地址的相应修改，详见公司披露的章程及修正案。

(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	10	(1) 2018 年 1 月 18 日第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于修改公司章程的

		<p>议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年度使用闲置资金投资理财产品的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2) 2018 年 2 月 14 日第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于子公司签署重大合同的议案》、《关于子公司拟增资扩股暨关联交易的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>(3) 2018 年 4 月 10 日第二届董事会第三十次会议审议通过了《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度利润分配方案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>(4) 2018 年 8 月 29 日第二届董事会第三十一次会议审议通过了《2018 年半年度报告》议案、《关联交易公告》议案、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会》议案；</p> <p>(5) 2018 年 10 月 10 日第二届董事会第三十二次会议审议通过了《关于董事会换届暨提名第三届董事会董事候选人》议案、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会》议案；</p> <p>(6) 2018 年 10 月 25 日第三届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长》议案、《关于聘任公司总经理》议案、《关于聘任公司财务总监》议案、《关于聘任公司董事会秘书》议案；</p> <p>(7) 2018 年 11 月 13 日第三届董事会第二次会议审议通过了《关于对外投资设立参股企业》议案；</p> <p>(8) 2018 年 11 月 27 日第三届董事会第二次会议审议通过了《关于对外投资暨关联交易》的议案；</p> <p>(9) 2018 年 12 月 17 日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于预计 2019 年度日常性关联交易》的议案、《关于续聘会计师事务所》议案、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会通知》议案；</p>
--	--	--

		(10) 2018年12月21日第三届董事会第五次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》。
监事会	5	<p>(1) 2018年1月18日第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《关于2018年度使用闲置资金投资理财产品的议案》；</p> <p>(2) 2018年4月10日第二届监事会第十三次会议审议通过了《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度利润分配方案》；</p> <p>(3) 2018年8月29日第二届监事会第十四次会议审议通过了《2018年半年度报告》议案；</p> <p>(4) 2018年10月10日第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于监事会换届暨提名第三届监事会监事候选人》议案；</p> <p>(5) 2018年10月25日第三届监事会第一次会议审议通过了《关于选举第三届监事会主席》议案。</p>
股东大会	5	<p>(1) 2018年2月5日2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《关于2018年度使用闲置资金投资理财产品的议案》；</p> <p>(2) 2018年3月2日2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址并修改公司章程的议案》、《关于子公司拟增资扩股暨关联交易的议案》；</p> <p>(3) 2018年5月4日2017年年度股东大会审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度利润分配方案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>(4) 2018年9月20日2018年第三次临时股东大会审议通过了《2018年半年度报告》议案、《关联交易公告》议案；</p> <p>(5) 2018年10月25日2018年第四次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届暨提名第三届董事会董事候选人》、《关于监事会换届暨提名第三届监事会监事候选人》议</p>

案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司邮箱、电话均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、运营体系，拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、

严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字(2019)040006 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	庞红涛、李发明
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

众环审字(2019)040006 号

北京摩点文娱科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京摩点文娱科技股份有限公司（以下简称“摩点文娱公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于摩点文娱公司，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

摩点文娱公司管理层对其他信息负责。其他信息包括摩点文娱公司 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

摩点文娱公司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，管理层负责评估摩点文娱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摩点文娱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督摩点文娱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，就可能导致对摩点文娱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摩点文娱公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 庞红涛

中国注册会计师 李发明

中国

武汉

2019年4月17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	（七）1	35,507,630.77	52,196,429.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项	（七）2	8,007,958.09	292,572.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）3	1,486,139.18	905,025.27

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	(七) 4	54,730,997.66	476,202.04
流动资产合计		99,732,725.70	53,870,228.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七) 5	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 6	124,812,291.38	90,733,959.83
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	134,224.80	217,820.97
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 8	16,928.50	26,992.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 9		
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,963,444.68	93,978,773.34
资产总计		227,696,170.38	147,849,002.25
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	(七) 11	64,852.08	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 12	329,465.98	213,837.32
应交税费	(七) 13	22,527,965.32	21,553,691.42
其他应付款	(七) 14	29,773,605.11	9,387,571.80
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		52,695,888.49	31,155,100.54
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		52,695,888.49	31,155,100.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）15	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）16	89,840,433.46	24,415,373.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）17	585,304.15	585,304.15
一般风险准备			
未分配利润	（七）18	-2,310,037.71	36,699,603.62
归属于母公司所有者权益合计		143,115,699.90	116,700,281.51
少数股东权益		31,884,581.99	-6,379.80
所有者权益合计		175,000,281.89	116,693,901.71
负债和所有者权益总计		227,696,170.38	147,849,002.25

法定代表人：黄胜利

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：常进

（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		2,502,222.73	41,590,863.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		216,799.94	136,465.55
其他应收款	(十五) 1	6,173,765.24	7,763,205.27
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		543,298.38	452,471.70
流动资产合计		9,436,086.29	49,943,006.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 2	65,598,298.79	20,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		108,012.57	186,975.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,323.87	18,581.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,719,635.23	23,305,557.60
资产总计		78,155,721.52	73,248,563.81
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			
预收款项			
应付职工薪酬		36,220.80	29,260.00
应交税费		13,677.78	19,663.42
其他应付款		10,002,001.20	9,661.00
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		10,051,899.78	58,584.42
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		10,051,899.78	58,584.42
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,315,373.74	14,315,373.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		585,304.15	585,304.15
一般风险准备			
未分配利润		-1,796,856.15	3,289,301.50
所有者权益合计		68,103,821.74	73,189,979.39
负债和所有者权益合计		78,155,721.52	73,248,563.81

(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	(七) 19	2,041,698.00	196,233.50
其中：营业收入		2,041,698.00	196,233.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,603,003.69	17,829,181.68
其中：营业成本	(七) 19	6,867,248.74	1,976,805.07
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	(七) 20	33,339.40	132,262.05
销售费用	(七) 21	30,643,975.63	3,127,541.64
管理费用	(七) 22	7,928,969.18	5,342,005.12
研发费用	(七) 23	10,006,751.85	7,090,694.32
财务费用	(七) 24	1,060,065.11	225,060.11
其中：利息费用			
利息收入		143,790.28	410,095.49
资产减值损失	(七) 25	62,653.78	-65,186.63
加：其他收益	(七) 26	35,733.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 27	5,335,715.37	88,685,721.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,078,331.55	85,825,925.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,189,857.32	71,052,772.99
加：营业外收入	(七) 28	500,855.48	2,936.04
减：营业外支出	(七) 29	27,092.54	28,160.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-48,716,094.38	71,027,548.12
减：所得税费用	(七) 30	989,956.74	21,895,922.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,706,051.12	49,131,625.25
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）		-49,693,701.11	49,131,625.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,350.01	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-10,696,409.79	-842.80
2.归属于母公司所有者的净利润		-39,009,641.33	49,132,468.05
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-49,706,051.12	49,131,625.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-39,009,641.33	49,132,468.05
归属于少数股东的综合收益总额		-10,696,409.79	-842.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	（七）31	-0.71	0.89
（二）稀释每股收益	（七）31	-0.71	0.89

法定代表人：黄胜利

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：常进

(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			
减：营业成本			
税金及附加			27,235.09
销售费用			14,582.30
管理费用		5,157,303.80	4,661,108.79
研发费用			37,837.25
财务费用		-111,665.29	-402,619.37
其中：利息费用			
利息收入		112,325.27	406,951.34
资产减值损失		83,344.78	-112,886.57
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	（十五）3	42,825.64	2,716,818.95
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,086,157.65	-1,508,438.54
加：营业外收入			0.36
减：营业外支出			28,160.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,086,157.65	-1,536,599.09
减：所得税费用			439,984.59

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,086,157.65	-1,976,583.68
（一）持续经营净利润		-5,086,157.65	-1,976,583.68
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-5,086,157.65	-1,976,583.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,175,545.87	1,476,849.87
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		35,733.00	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 32 (1)	152,708.83	763,016.15
经营活动现金流入小计		2,363,987.70	2,239,866.02

购买商品、接受劳务支付的现金		14,696,307.53	417,520.15
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		19,402,973.65	13,432,464.01
支付的各项税费		33,339.40	1,351,931.43
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 32 (2)	33,242,131.58	5,520,211.84
经营活动现金流出小计		67,374,752.16	20,722,127.43
经营活动产生的现金流量净额		-65,010,764.46	-18,482,261.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,269,815.12	3,023,298.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 32 (3)	78,730,000.00	55,038,935.33
投资活动现金流入小计		79,999,815.12	103,062,233.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,598.00	192,222.86
投资支付的现金		30,000,000.00	
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	(七) 32 (4)	130,700,000.00	54,438,000.00
投资活动现金流出小计		160,713,598.00	54,630,222.86
投资活动产生的现金流量净额		-80,713,782.88	48,432,011.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		108,000,000.00	
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		108,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			-
筹资活动产生的现金流量净额		108,000,000.00	-

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		-37,724,547.34	29,949,749.61
加：期初现金及现金等价物余额		43,811,446.91	13,861,697.30
六、期末现金及现金等价物余额		6,086,899.57	43,811,446.91

法定代表人：黄胜利

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：常进

(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			1,274,218.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,130,388.54	4,211.97
经营活动现金流入小计		10,130,388.54	1,278,430.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,645,722.32	2,673,658.64
支付的各项税费		-	1,047,557.90
支付其他与经营活动有关的现金		11,107,834.03	5,440,010.12
经营活动现金流出小计		13,753,556.35	9,161,226.66
经营活动产生的现金流量净额		-3,623,167.81	-7,882,796.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		54,526.85	2,838,356.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,690,000.00	55,038,935.33
投资活动现金流入小计		50,744,526.85	92,877,291.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			192,222.86
投资支付的现金		45,510,000.00	100,000.00
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		40,700,000.00	54,438,000.00
投资活动现金流出小计		86,210,000.00	54,730,222.86
投资活动产生的现金流量净额		-35,465,473.15	38,147,068.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-39,088,640.96	30,264,272.40
加：期初现金及现金等价物余额		41,590,863.69	11,326,591.29
六、期末现金及现金等价物余额		2,502,222.73	41,590,863.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				24,415,373.74				585,304.15		36,699,603.62	-6,379.80	116,693,901.71
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	55,000,000.00				24,415,373.74				585,304.15		36,699,603.62	-6,379.80	116,693,901.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					65,425,059.72						-39,009,641.33	31,890,961.79	58,306,380.18
（一）综合收益总额											-39,009,641.33	-	-49,706,051.12
（二）所有者投入和减少资本					65,425,059.72							42,574,940.28	108,000,000.00
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				65,425,059.72							42,574,940.28	108,000,000.00	
(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											12,431.30	12,431.30	
四、本年期末余额	55,000,000.00			89,840,433.46				585,304.15	-2,310,037.71	31,884,581.99	175,000,281.89		

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	55,000,000.00				24,415,373.74				585,304.15		- 12,432,864.43	- 5,537.00	67,562,276.46
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	55,000,000.00				24,415,373.74				585,304.15		- 12,432,864.43	- 5,537.00	67,562,276.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											49,132,468.05	-842.80	49,131,625.25
（一）综合收益总额											49,132,468.05	-842.80	49,131,625.25
（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	55,000,000.00			24,415,373.74				585,304.15		36,699,603.62	-	116,693,901.71	6,379.80

法定代表人：黄胜利

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：常进

(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	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		3,289,301.50	73,189,979.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		3,289,301.50	73,189,979.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,086,157.65	-5,086,157.65
（一）综合收益总额											-5,086,157.65	-5,086,157.65
（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	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		-1,796,856.15	68,103,821.74

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	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		5,265,885.18	75,166,563.07
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00			14,315,373.74				585,304.15		5,265,885.18	75,166,563.07	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,976,583.68	-1,976,583.68	
（一）综合收益总额										-1,976,583.68	-1,976,583.68	
（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、本年年末余额	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		3,289,301.50	73,189,979.39

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

北京摩点文娱科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),英文名称为“Modian Inc.”。前身系北京七彩亮点环能科技股份有限公司,由祁艳、杨志红、谢小军三位自然人共同出资设立。2017年2月22日,经公司2017年第二次临时股东大会审议,批准将原公司中文名称“北京七彩亮点环能技术股份有限公司”变更为“北京摩点文娱科技股份有限公司”,2017年3月2日,取得统一社会信用代码为911101057596321775号营业执照。

截至2018年12月31日,本公司注册资本为人民币55,000,000.00元,股份总数55,000,000.00股,于2012年12月在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌,公司代码430189,属于基础层。股东情况详见附注(七)15。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司

本公司注册地址:北京市朝阳区阜通东大街1号院5号楼2单元18层321808室。

本公司总部办公地址:北京市朝阳区阜通东大街1号院5号楼2单元18层321808室。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)属互联网和相关服务行业,主营业务为互联网的电子商务行业的营销、咨询、项目投资、投资顾问及相关业务。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的母公司为宁波金桐投资管理有限公司(以下简称“宁波金桐”),实际控制人为黄胜利。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月17日经公司董事会批准报出。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,本集团新增子公司1家,注销子公司1家,纳入合并财务报表范围的子公司共计5家,详见本附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注(八)。

（三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团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，是指企业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。本公司正常营业周期为一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处

于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，

不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）10。

（2）共同经营的会计处理方法

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

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团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。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资

产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到100万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
关联方组	合并范围内关联方企业之间的应收款项以及根据业务性质和客户的历史交易情况，认定无回款风险的应收款项，不计提坏账准备。

确定组合的依据	
合	
账龄组合	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本报告期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本报告期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6个月	0	0
6个月-1年	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被

投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

11、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

12、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

13、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金

额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、收入确认方法和原则

本集团的收入包括项目服务费收入、会展收入、广告收入等。

（1）项目服务费收入

项目服务费收入指本集团利用摩点网，为项目发起人提供平台服务，根据公司与项目发起人约定的筹资总额的比例收取项目服务费。具体分为：

① 大摩项目：

大摩项目指在摩点网上发起众筹的文娱类项目，游戏、影视、动漫、设计等项目。此类项目的项目发起人与北京摩点会想科技有限公司（以下简称“摩点会想”）签订协议，在项目同时满足下列条件时，确认收入：

- a、在项目众筹期内筹集资金达到预期目标；
- b、支持者评价完成；
- c、项目得分能够最终确定。

② 微打赏项目：

微打赏项目指在摩点网上发起的粉丝应援、爱心通道和大病救助等。项目筹集的款项在客户提现时收取服务费，确认收入。

（2）会展收入

会展收入指与本集团举办展会有关的展位费收入、赞助费收入、门票收入等，在大会举办完成后确认收入。

（3）广告收入

广告收入指本集团与有投放广告需求的客户签订广告合同，在投放时间结束后，确认收入。

16、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相

关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 6%、16%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司售卖周边产品的销售收入，自2018年5月1日起税率调整为16%。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 城市教育费附加为应纳流转税额的2%。

(5) 企业所得税税率为25%。

2、税收优惠

无。

(七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，期初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	20,513,110.78	43,811,435.65

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	14,994,519.99	8,384,993.86
合计	35,507,630.77	52,196,429.51

注：期末货币资金中受限资金合计29,420,731.20元，其中：银行存款中受限资金14,502,635.76元（含政府补助投贷奖奖励资金500,000.00元），其他货币资金中微信、支付宝等平台众筹款受限资金14,918,095.44元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、 预付账款

（1） 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	7,980,746.54	99.66	279,385.64	95.49
1年至2年（含2年）	14,025.10	0.18	13,186.45	4.51
2年至3年（含3年）	13,186.45	0.16		
合计	8,007,958.09	100.00	292,572.09	100.00

（2） 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
北京微梦创科网络技术有限公司	7,213,023.25	90.07
北京望京搜候房地产有限公司	200,201.14	2.50
北京青鸟天健国际旅行社有限公司	120,000.00	1.50
上海应加网络科技有限公司	111,200.00	1.39
上海新千年艺术文化发展有限公司	99,760.00	1.25
合计	7,744,184.39	96.71

3、 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		

科目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,486,139.18	905,025.27
合计	1,486,139.18	905,025.27

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	1,575,278.23	100.00	89,139.05	5.66	1,486,139.18
组合小计	1,575,278.23	100.00	89,139.05	5.66	1,486,139.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,575,278.23	100.00	89,139.05	5.66	1,486,139.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	931,510.54	100.00	26,485.27	2.84	905,025.27

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	931,510.54	100.00	26,485.27	2.84	905,025.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	931,510.54	100.00	26,485.27	2.84	905,025.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	790,907.69		
6个月-1年	22,560.00	1,128.00	5.00
1年至2年（含2年）	744,910.54	74,491.05	10.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）	16,900.00	13,520.00	80.00
合计	1,575,278.23	89,139.05	5.66

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	569,205.07		
6个月-1年	343,705.47	17,185.27	5.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）	18,600.00	9,300.00	50.00
4年至5年（含5年）			
合计	931,510.54	26,485.27	2.84

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 62,653.78 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,370,140.23	764,510.54
往来款	205,138.00	
备用金借支		167,000.00
合计	1,575,278.23	931,510.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京望京搜候房地产有限公司	押金	532,438.89	0-6 个月	33.80	
		394,314.27	1-2 年	25.03	39,431.43
北京触控科技有限公司	押金	290,705.47	1-2 年	18.45	29,070.55
赵京晶	往来款	200,000.00	0-6 个月	12.70	
北京搜厚物业管理有限公司朝阳分公司	押金	35,890.80	0-6 个月	2.28	
		39,890.80	1-2 年	2.53	3,989.08
		6,400.00	4-5 年	0.41	5,120.00
北京微梦创科网络技术有限公司	押金	20,000.00	0-6 个月	1.27	
		20,000.00	6 个月-1 年	1.27	1,000.00
		20,000.00	1-2 年	1.27	2,000.00
合计	--	1,559,640.23	--	99.01	80,611.06

4、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	51,970,000.00	
待抵扣进项税额	2,757,428.64	472,633.02

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	3,569.02	3,569.02
合计	54,730,997.66	476,202.04

注：截至2018年12月31日，其他流动资产中的理财产品系本集团购买的招商银行7007号朝招金（多元稳健型）理财产品。

5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	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	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

(续表)

项目	期初余额		
	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	3,050,000.00	50,000.00	3,000,000.00
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	3,050,000.00	50,000.00	3,000,000.00
合计	3,050,000.00	50,000.00	3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
天津正道北拓商务咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	0.77
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	0.77

6、长期股权投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
宁波引爆点投资管理合伙企业(有限合伙)	94,823,992.59		94,823,992.59	90,733,959.83		90,733,959.83
杭州泓铠投资管理合伙企业(有限合伙)	29,988,298.79		29,988,298.79			
小计	124,812,291.38		124,812,291.38	90,733,959.83		90,733,959.83
合计	124,812,291.38		124,812,291.38	90,733,959.83		90,733,959.83

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								

被投资单位	本期增减变动							其他
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	
宁波引爆点投资管理合伙企业(有限合伙)			4,090,032.76					
杭州泓铠投资管理合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00		-11,701.21					
小计	30,000,000.00		4,078,331.55					
合计	30,000,000.00		4,078,331.55					

7、 固定资产

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	519,268.66	519,268.66
2. 本期增加金额	13,598.00	13,598.00
(1) 购置	13,598.00	13,598.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	532,866.66	532,866.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	301,447.69	301,447.69
2. 本期增加金额	97,194.17	97,194.17
(1) 计提	97,194.17	97,194.17
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		

项目	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	398,641.86	398,641.86
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	134,224.80	134,224.80
2. 期初账面价值	217,820.97	217,820.97

8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	126,947.79	126,947.79
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	126,947.79	126,947.79
二、累计摊销		
1. 期初余额	99,955.25	99,955.25
2. 本期增加金额	10,064.04	10,064.04
(1) 摊销	10,064.04	10,064.04
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4. 期末余额	110,019.29	110,019.29
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,928.50	16,928.50
2. 期初账面价值	26,992.54	26,992.54

9、递延所得税资产

(1) 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明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	202,401.98	76,485.27
可抵扣亏损	79,229,414.73	31,641,344.75
合计	79,431,816.71	31,717,830.02

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019年		4,623,762.93	
2020年	11,278,497.63	11,278,497.63	
2021年	1,769,431.44	1,769,431.44	
2022年	13,969,652.75	13,969,652.75	
2023年	52,211,832.91		
合计	79,229,414.73	31,641,344.75	

10、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	29,420,731.20	系存放于第三方平台及银行账户中的众筹款和投贷奖金
合计	29,420,731.20	

注：存放于银行账户中的投贷奖金500,000.00元，需在北京市文资办认定的监管银行存续不低于一年，经北京市文资办监督检查和绩效考评后方可使用，故使用权受到限制；众筹款系众筹成功或失败后，企业需支付给项目发起者或项目支持者的资金，并不属于企业可随时使用的现金，故使用权受到限制。

11、应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付票据		
其中：银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
应付账款	64,852.08	
其中：应付采购款	64,852.08	
合计	64,852.08	

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,488.28	17,331,888.85	17,290,591.00	117,786.13
二、离职后福利—设定提存计划	137,349.04	2,186,713.46	2,112,382.65	211,679.85
合计	213,837.32	19,518,602.31	19,402,973.65	329,465.98

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		14,329,847.01	14,329,847.01	
2、职工福利费		530,834.02	530,834.02	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	76,488.28	1,217,057.82	1,175,759.97	117,786.13
其中：医疗保险费	69,534.80	1,106,416.20	1,068,872.70	107,078.30
工伤保险费	1,390.70	22,128.52	21,377.68	2,141.54
生育保险费	5,562.78	88,513.10	85,509.59	8,566.29
4、住房公积金		1,254,150.00	1,254,150.00	
合计	76,488.28	17,331,888.85	17,290,591.00	117,786.13

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	131,799.58	2,098,361.52	2,027,034.00	203,127.10
2、失业保险费	5,549.46	88,351.94	85,348.65	8,552.75
合计	137,349.04	2,186,713.46	2,112,382.65	211,679.85

13、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	22,445,895.02	21,455,938.28
个人所得税	82,070.30	97,753.14
合计	22,527,965.32	21,553,691.42

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
众筹款	29,560,333.25	9,222,026.91
代付社保款	108,971.86	70,721.72
往来款	104,300.00	
残保金		94,823.17
合计	29,773,605.11	9,387,571.80

15、股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	24,415,373.74	65,425,059.72		89,840,433.46
合计	24,415,373.74	65,425,059.72		89,840,433.46

注：本期资本公积增加 65,425,059.72 元，系因本公司的子公司摩点会想增资，本公司按增资前的持股比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额与增资后按本公司实缴比例计算的在增资后子公司账面净资产之间的差额。

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	585,304.15			585,304.15
合计	585,304.15			585,304.15

18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	36,699,603.62	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-39,009,641.33	-
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,310,037.71	

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,041,698.00	6,867,248.74	196,233.50	1,976,805.07
合计	2,041,698.00	6,867,248.74	196,233.50	1,976,805.07

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		107.21
教育费附加		45.95
地方教育费		30.63
印花税	33,339.40	10,040.00
残疾人就业保障金		122,038.26
合计	33,339.40	132,262.05

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
活动营销	18,423,053.98	208,120.33
项目营销	4,039,490.81	63,496.86
职工薪酬	3,687,312.11	2,404,309.99
渠道流量费	2,820,754.72	
内容运营	759,096.22	16,000.00
业务宣传费	419,517.63	
服务费	214,579.34	
差旅费	84,630.48	43,488.26
招待费	75,589.96	43,018.00
办公费	29,578.07	749.50
交通费	28,399.28	18,272.66
视频宣传费		300,000.00
其他	61,973.03	30,086.04
合计	30,643,975.63	3,127,541.64

注：本集团销售费用比上年度增加27,516,433.99元，增幅879.81%，系由于本集团之子公司摩点会想与北京微梦创科网络技术有限公司和微梦创科网络科技（中国）有限公司之间签订微博广告业务合作协议所支付的服务费等费用所致。

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,084,266.36	2,866,365.72
房租物业费	1,783,388.20	1,584,758.75
中介费	874,062.60	416,698.35
办公费	326,170.06	188,831.85
业务招待费	238,740.71	15,297.40
其它 IT 费用	214,881.81	
差旅费	126,999.19	133,681.72
固定资产折旧	88,509.29	26,578.55
公司网费	75,471.72	
交通费	18,449.08	13,224.83
其他	98,030.16	96,567.95
合计	7,928,969.18	5,342,005.12

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,592,149.62	6,896,824.86
技术服务	316,000.00	990.00
办公费	49,055.12	16,356.50
交通费	17,906.63	58,337.15
差旅费	14,274.00	4,049.00
固定资产折旧	11,080.36	44,650.70
无形资产摊销	4,806.12	69,486.11
其他	1,480.00	
合计	10,006,751.85	7,090,694.32

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,979.45
减：利息收入	143,790.28	410,095.49
银行手续费	7,214.33	4,503.76
项目手续费	1,196,641.06	627,672.39
合计	1,060,065.11	225,060.11

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	62,653.78	-115,186.63
二、可供出售金融资产减值损失		50,000.00
合计	62,653.78	-65,186.63

26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返回	35,733.00		35,733.00
合计	35,733.00		35,733.00

27、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,078,331.55	85,825,925.65
处置子公司的投资损失	-12,431.30	
理财产品投资收益	1,269,815.12	2,859,795.52
合计	5,335,715.37	88,685,721.17

28、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00		500,000.00
其他	855.48	2,936.04	855.48
合计	500,855.48	2,936.04	500,855.48

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金储备项目	500,000.00		与收益相关
合计	500,000.00		

注：以上政府补助项目的奖励资金须在北京市文资办认定的监管银行存续不低于一年，经北京市文资办监督检查和绩效考评后方可使用。

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	27,092.54	28,160.91	27,092.54
合计	27,092.54	28,160.91	27,092.54

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	989,956.74	21,864,067.41
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）		31,855.46
所得税费用	989,956.74	21,895,922.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-48,716,094.38
按法定税率计算的所得税费用	-12,179,023.60
子公司适用不同税率的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,542.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,084,437.41
所得税费用	989,956.74

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-39,009,641.33	49,132,468.05
发行在外普通股的加权平均数	55,000,000.00	55,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.71	0.89

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

32、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	152,708.83	763,016.15
其中：		
利息收入	143,790.08	7,355.76
往来款	8,918.75	755,660.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	33,242,131.58	5,520,211.84
其中：		
往来款	734,452.41	990,950.45

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	32,507,679.17	4,529,261.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	78,730,000.00	55,038,935.33
其中：		
资金拆借本金及利息		7,426,904.11
理财产品	78,730,000.00	47,612,031.22

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	130,700,000.00	54,438,000.00
其中：		
资金拆借本金		7,000,000.00
理财产品	130,700,000.00	47,438,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-49,706,051.12	49,131,625.25
加：资产减值准备	62,653.78	-65,186.63
固定资产折旧	97,194.17	120,295.60
无形资产摊销	10,064.04	74,691.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		

项目	本年金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,335,715.37	-88,685,721.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		31,855.46
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）	-8,796,810.37	-2,170,517.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,342,099.59	23,080,696.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-65,010,764.46	-18,482,261.41
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：		
现金的期末余额	6,086,899.57	43,811,446.91
减：现金的期初余额	43,811,446.91	13,861,697.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,724,547.34	29,949,749.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	6,086,899.57	43,811,446.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,010,475.02	43,811,435.65
可随时用于支付的其他货币资金	76,424.55	11.26
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,086,899.57	43,811,446.91

项目	本年金额	上期金额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（八） 合并范围的变更

1、 其他合并范围的变更

（1） 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
霍尔果斯臻宁创业投资有限责任公司	2018年3月5日	9,993,823.65	-6,176.35

（2） 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
北京胜灏利天技术有限公司	2018年12月17日

（九） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
霍尔果斯摩点文娱信息科技有限公司	北京	新疆	互联网、电子商务、游戏、文化、娱乐行业的技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广服务	100.00		100.00	设立
霍尔果斯臻宁创业投资有限责任公司	北京	新疆	创业投资业务;创业投资咨询业务;代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务;为创业企业提供创业管理服务。	100.00		100.00	设立
达孜县摩点文娱科技有限公司	北京	西藏	互联网、电子商务、游戏、文化、娱乐行业的技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广服务; 承办展览展示服务; 计算机系统服务; 销售计算机、	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
			软硬件及辅助设备、电子产品、机械设备。				
北京乐胜友生社会组织服务中心	北京	北京	开展与社会组织服务相关的专业服务、专业培训、交流合作	100.00		100.00	设立
北京摩点会想科技有限公司	北京	北京	互联网技术开发、技术服务；产品众筹以及社区平台的研发和相关业务	41.20		60.80	设立

注1：摩点会想由本公司、北京微梦创科创业投资管理有限公司、宁波胜皓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称胜皓咨询）共同出资，出资比例分别为41.20%、39.20%和19.60%。胜皓咨询（成立于2018年2月11日，由本公司的全资子公司霍尔果斯摩点文娱信息科技有限公司和赵宾宾分别以货币方式认缴出资2万元和198万元，出资尚未到位）在执行对摩点会想的投票权等相关事务时，其决策将与本公司保持一致。本公司对摩点会想的表决权共计60.80%。

注2：截至2018年12月31日，本公司对霍尔果斯摩点文娱信息科技有限公司、达孜县摩点文娱科技有限公司的出资尚未到位。

（2）重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京摩点会想科技有限公司	39.20%	-10,690,358.29		31,884,581.99

注：上表列示的“少数股东持股比例”39.2%系认缴出资比例；“本期归属于少数股东的损益”和“期末少数股东权益余额”均按实缴出资比例48.76%计算。增资后摩点会想实现净利润-21,926,143.02元。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

A、期末数/本期数

项目	北京摩点会想科技有限公司
流动资产	95,548,177.20

项目	北京摩点会想科技有限公司
非流动资产	29,816.86
资产合计	95,577,994.06
流动负债	30,182,065.69
非流动负债	
负债合计	30,182,065.69
营业收入	2,041,698.00
净利润	-47,321,767.32
综合收益总额	
经营活动现金流量净额	-61,326,242.78

B、期初数/上期数

项目	北京摩点会想科技有限公司
流动资产	10,809,017.62
非流动资产	39,255.91
资产合计	10,848,273.53
流动负债	11,640,577.84
非流动负债	
负债合计	11,640,577.84
营业收入	196,233.50
净利润	-13,199,317.70
综合收益总额	
经营活动现金流量净额	-10,595,500.26

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	北京	宁波	投资管理 及咨询业务	99.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	9,406,935.74	92,393,124.45
非流动资产	105,586,394.45	23,666,257.45
资产合计	114,993,330.19	116,059,381.90
流动负债	12,967,288.42	17,999,006.85
非流动负债		
负债合计	12,967,288.42	17,999,006.85
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	102,026,041.77	98,060,375.05
按持股比例计算的净资产份额	101,005,781.35	97,079,771.30
调整事项		
其中：其他	-6,139,822.94	4,028,970.91
对联营企业权益投资的账面价值	94,865,958.41	90,733,959.83
营业收入	947,378.65	947,378.64
净利润	3,965,666.72	93,289,049.62
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		

项目	宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
综合收益总额	3,965,666.72	93,289,049.62

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
联营企业：杭州泓铠投资管理合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	29,988,298.79	
下列各项按持股比例计算的合计数	-11,701.21	
净利润	-11,701.21	
其他综合收益		
综合收益总额		

(十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
以成本或摊销成本计量					
货币资金			35,507,630.77		35,507,630.77
其他应收款			1,486,139.18		1,486,139.18
其他流动资产			54,730,997.66		54,730,997.66
可供出售金融资产				3,000,000.00	3,000,000.00

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
合计			91,724,767.61	3,000,000.00	94,724,767.61

(续表)

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
以成本或摊销成本计量			
其他应付款		29,773,605.11	29,773,605.11
合计		29,773,605.11	29,773,605.11

期初余额：

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			52,196,429.51		52,196,429.51
其他应收款			905,025.27		905,025.27
其他流动资产			476,202.04		476,202.04
可供出售金融资产				3,000,000.00	3,000,000.00
合计			53,577,656.82	3,000,000.00	56,577,656.82

(续表)

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
其他应付款		9,387,571.80	9,387,571.80
合计		9,387,571.80	9,387,571.80

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3的披露。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（十一）关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
宁波金桐投资管理有限公司	宁波市	投资管理、咨询	5,000,000.00	41.16	41.16

本企业的母公司情况的说明：

本公司的控股股东是宁波金桐投资管理有限公司（以下简称宁波金桐），宁波金桐的实际控制人为自然人黄胜利，自然人黄胜利成为本公司的实际控制人。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）2。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京微梦创科网络技术有限公司	对该企业的重要子公司施加重大影响的投资方的关联企业
微梦创科网络科技（中国）有限公司	对该企业的重要子公司施加重大影响的投资方的关联企业

5、 关联方交易

（1） 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
微梦创科网络科技（中国）有限公司	服务费	22,641,509.43	
北京微梦创科网络技术有限公司	服务费	4,107,731.43	

6、 关联方应收应付款项余额

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	北京微梦创科网络技术有限公司	7,213,023.25	

（十二） 或有事项

著作权侵权纠纷

2017年7月3日，作家代娟（笔名绝歌）向北京市石景山区人民法院对本公司子公司摩点会想提起诉讼，案由为著作权侵权纠纷。要求摩点会想停止侵犯著作权的行为，并赔偿原告人民币50万元。

结合现有的证据以及摩点公司披露的信息，经与本案委托诉讼代理人沟通，本公司认为摩点会想在本案中构成侵犯著作权的可能性较小，法院驳回原告要求摩点会想承担责任的诉讼请求可能性较大，因此除应诉费用外，该诉讼案件应该不会对摩点会想造成实质损失。故暂不确认或有债务。

（十三）资产负债表日后事项

注销全资子公司

截至审计报告出具日，本公司之子公司霍尔果斯臻宁创业投资有限责任公司已完成工商注销登记。

（十四）其他重要事项

政府补助

（1）与收益相关的政府补助

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计50.00万元，全部计入营业外收入。详见附注（七）28。

（2）计入当期损益的政府补助金额

计入当期损益的方式	本期发生额		
	与收益相关的政府补助	与资产相关的政府补助	合计
计入营业外收入	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00

（十五）母公司财务报表主要项目附注

1、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,173,765.24	7,763,205.27
合计	6,173,765.24	7,763,205.27

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	6,246,275.29	100.00	72,510.05	1.16	6,173,765.24
组合小计	6,246,275.29	100.00	72,510.05	1.16	6,173,765.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,246,275.29	100.00	72,510.05	1.16	6,173,765.24

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	7,777,740.54	100.00	14,535.27	0.19	7,763,205.27
组合小计	7,777,740.54	100.00	14,535.27	0.19	7,763,205.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,777,740.54	100.00	14,535.27	0.19	7,763,205.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	5,520,984.75		
6个月-1年（含1年）	380.00	19.00	5.00
1年至2年（含2年）	724,910.54	72,491.05	10.00
合计	6,246,275.29	72,510.05	1.16

（续表）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	7,487,035.07		
6个月-1年（含1年）	290,705.47	14,535.27	5.00
1年至2年（含2年）			
合计	7,777,740.54	14,535.27	0.19

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 57,974.78 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对子公司的应收款项	5,299,290.00	6,977,830.00
押金	945,105.29	724,910.54
往来款	1,880.00	-
备用金	-	75,000.00
合计	6,246,275.29	7,777,740.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯摩点文娱信息科技有限公司	对子公司的应收款项	5,086,220.00	1-2 年	81.43	
北京望京搜候房地产有限公司	押金	206,289.15	0-6 个月	3.30	
		394,314.27	1-2 年	6.31	39,431.43
北京触控科技有限公司	押金	290,705.47	1-2 年	4.66	29,070.55
北京乐胜友生社会组织服务中心	对子公司的应收款项	200,000.00	1 年以内	3.20	
北京搜候物业管理有限公司朝阳分公司	押金	13,905.60	0-6 个月	0.22	
		39,890.80	1-2 年	0.64	3,989.08
合计	--	6,231,325.29	--	99.76	72,491.06

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,610,000.00		35,610,000.00	20,100,000.00		20,100,000.00
对联营、合营企业投资	29,988,298.79		29,988,298.79			
合计	65,598,298.79		65,598,298.79	20,100,000.00		20,100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京摩点会想科技有限公司	20,000,000.00	5,510,000.00		25,510,000.00		
北京乐胜友生社会组织服务中心	100,000.00			100,000.00		
霍尔果斯臻宁创业投资有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	20,100,000.00	15,510,000.00		35,610,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
杭州泓铠投资管理合伙企业（有限合伙）	29,988,298.79		29,988,298.79			
小计	29,988,298.79		29,988,298.79			
合计	29,988,298.79		29,988,298.79			

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
杭州泓铠投资管理合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00		-11,701.21					
小计	30,000,000.00		-11,701.21					
合计	30,000,000.00		-11,701.21					

3、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,701.21	
处置长期股权投资损益（损失“-”）		41,965.82
理财收益	54,526.85	2,674,853.13
合计	42,825.64	2,716,818.95

（十六）补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列

示）

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,269,815.12	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,495.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-25,370.00	
小计	1,753,941.06	
减：非经常性损益的所得税影响数		

项目	本期发生额	说明
少数股东损益的影响数	828,573.48	
合计	925,367.58	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	-30.03	-0.71	-0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.74	-0.73	-0.73

北京摩点文娱科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室