

证券代码：870234

证券简称：麦恩思远

主办券商：太平洋证券



麦恩思远

NEEQ:870234

北京麦恩思远科技股份有限公司

(BeiJing**Mine Visionary**TechnologyCo., Ltd)

年度报告

——2018——

公司年度大事记



北京麦恩思远科技股份有限公司于2018年10月获批国家高新技术企业。



北京麦恩思远科技股份有限公司于2018年申请，2019年3月获批中关村高新技术企业。



登记证书取得日期	开发完成日期	软件著作权	登记号
2019年3月12日	2018年12月20日	云保智投广告系统 V1.0	2019SR0236872
2019年3月12日	2018年12月13日	保险代理人展业系统 V1.0	2019SR0238323
2019年3月18日	2018年12月18日	计算机视觉识别应用系统 V1.0	2019SR0258930

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
麦恩思远、本公司或公司	指	北京麦恩思远科技股份有限公司
实际控制人	指	张国勇
股东大会	指	北京麦恩思远科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京麦恩思远科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京麦恩思远科技股份有限公司监事会
三会	指	北京麦恩思远科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2018 年 1-12 月
报期末	指	2018 年 12 月 31 日
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《北京麦恩思远科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
麦恩创科	指	北京麦恩创科信息技术有限公司, 本公司全资子公司
天津瑞盈凯	指	瑞盈凯(天津)文化传媒有限公司, 本公司控股子公司
新传创想	指	北京新传创想管理咨询有限公司, 本公司股东
微梦创新	指	北京微梦创新创业投资中心(有限合伙), 本公司股东
程序化购买	指	通过广告技术平台, 自动地执行广告资源购买的流程。程序化购买的实现通常依赖于 DSP 和 Ad Exchange。并通过 RTB 和 Non-RTB 两种交易方式完成购买
Ad Exchange	指	广告交易平台, 英文全称“Ad Exchange”, 一种汇聚了各种媒体流量的大规模交易平台, 是 DSP 实现受众精准购买的交易场所
DSP	指	英文全称“Demand Side Platform”, 直译为(广告)需求方平台, 为广告主提供跨平台、跨媒介的广告投放平台, 通过数据整合、分析实现基于受众的精准投放, 并且实时监控不断优化, 与 Ad Exchange 进行对接
DMP	指	英文全称“Data Management Platform”, 直译为数据管理平台, 通过将各种来源的数据进行规范化、标签化管理, 为 DSP 等提供数据支持, 能使 DSP 获得更好的投放效果
RTB	指	英文全称“Real Time Bidding”, 直译为实时竞价, 是 DSP、广告交易平台等在网络广告投放中采用的主要售卖方式, 在极短的时间内通过对目标受众竞价的方式获得该次广告展现

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。

公司负责人张国勇、主管会计工作负责人高丽及会计机构负责人（会计主管人员）高丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见。

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
宏观经济和政策波动的影响	互联网广告行业的市场规模取决于广告主的投放需求，而广告主的广告支出受到宏观经济环境的影响。在经济不景气时期，客户可能会削减广告支出预算，从而导致整体广告投放需求的减少。因此，广告行业与宏观经济的联系非常紧密，如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，国家政策趋紧，将会影响整个广告行业的发展，进而影响公司的业务和经营。
技术创新的风险	随着互联网与人们的生活密不可分，广告主对互联网广告的服务要求越来越高。而互联网广告行业又有技术更新快、服务方式多样的特点，这些将对广告行业的原有业务模式产生极大影响，进而影响到行业内公司的竞争力。如果行业内公司的技术创新能力不足，无法准确把握相应核心技术，开发出满足客户业务需求的产品，则公司将面临业务规模及盈利能力下降的风险。
行业竞争加剧的风险	互联网广告程序化购买模式自 2012 年兴起后，行业内公司呈现爆发式增长，并且越来越多的传统展示广告产业链上的其它角色涌入广告程序化购买行业。随着行业内供应量的上升，市场竞争加剧，使得行业内的企业投入更多的资源提高技术平台核心优势，购买大量的优质媒体资源，通过提升广告投放效果获得客户资源。如若行业的公司无法适从市场竞争的步伐，公司的可持续经营能力将受到一定影响。
大客户依赖风险	2016 年度、2017 年度、2018 年度，公司前五名客户的收入合计占各期收入总额的比例分别为 59.35%、61.95%、53.57%，比例较大，若未来公司与该等前五大客户的合作未能持续，且未能新增相应业务规模的客户，将对公司的业务和营业收入产生较大的不利影响。

应收账款回收风险	2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日, 公司应收账款分别为 12,540,136.72 元、9,999,155.05 元、20,648,796.18 元, 各期末应收账款占当期末资产总额的比例分别为 65.65%、46.63%、68.05%。报告期内, 公司未发生客户应收账款无法回收的情况。但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加, 出现大额应收账款无法按时收回的情况, 将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响, 从而影响到公司的平稳经营。
潜在税务处罚风险	公司整体变更为股份公司时存在以未分配利润、盈余公积转增股本的情形, 公司自然人股东应当就上述转增注册资本依法缴纳个人所得税。截至本报告期末, 公司自然人股东暂未履行纳税义务, 公司亦未对所涉个人所得税进行代扣代缴, 根据《中华人民共和国税收征收管理法》公司未履行代扣代缴义务, 存在被主管税务机关责令限期改正并处以罚款的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京麦恩思远科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Mine Visionary Technology Co.,Ltd
证券简称	麦恩思远
证券代码	870234
法定代表人	张国勇
办公地址	北京市东城区后永康胡同 17 号 10 号楼 2 层 205 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈玲云
职务	董事会秘书、副总经理
电话	010-64016043
传真	010-64014539
电子邮箱	service@maien360.com
公司网址	www.maien360.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区后永康胡同 17 号东雍创业谷 A205 室(100007)
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	北京市东城区后永康胡同 17 号 10 号楼 2 层 205 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 10 月 19 日
挂牌时间	2017 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	为客户提供高精度的互联网广告投放服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张国勇
实际控制人及其一致行动人	张国勇

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	91110101768493746K	否

注册地址	北京市东城区后永康胡同 17 号 10 号楼 2 层 205 室	否
注册资本（元）	7,000,000	

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
主办券商联系电话	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李津庆、单婷
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
公司投资者关系热线电话	010-64016043

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	110,890,300.32	68,666,773.33	61.49%
毛利率%	8.96%	11.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,557,580.62	1,456,995.11	144.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,537,580.62	1,199,445.11	111.56%
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）	28.51%	14.61%	-
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）	20.33%	12.02%	-
基本每股收益	0.5082	0.2081	144.21%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	30,343,259.75	21,442,071.12	41.51%
负债总计	16,100,341.57	10,740,963.49	49.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,258,973.79	10,701,393.17	33.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	1.53	
资产负债率%（母公司）	54.70%	52.7%	-
资产负债率%（合并）	53.06%	50.09%	-
流动比率	183.37%	194%	-
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	-8,227,373.23	4,498,806.08	-282.88%
应收账款周转率	6.84	6.09	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	41.51%	12.25%	-
营业收入增长率%	61.49%	1.02%	-
净利润增长率%	143.14%	-10.22%	-

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	7,000,000	7,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴（中关村）	1,200,000
非经常性损益合计	1,200,000
所得税影响数	180,000
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,020,000

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
应收账款及应收票据		9,999,155.05		12,540,136.72
应收票据				
应收账款	9,999,155.05		12,540,136.72	
应付票据及应付账		10,089,991.53		9,386,911.32

款				
应付票据				
应付账款	10,089,991.53		9,386,911.32	
其他应付款	41,954	41,954	50,000	50,000
应付利息				
应付股利				
管理费用	5,622,166.47	1,805,545.78	7,436,340.47	3,659,543.27
研发费用		3,816,620.69		3,776,797.20

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为互联网和相关服务业，是一家以大数据驱动的互联网精准营销服务商，公司利用技术开发、数据库、数据分析能力，拥有强大的行业媒体资源及整合能力，为客户提供高精度的行业互联网媒体策略及广告投放服务。目前公司的客户涵盖电商类客户、网服类客户、保险金融类等。公司具体商业模式如下：

1、销售模式

公司根据客户参与主体的不同，分为直客销售和渠道销售两种模式，直客销售是指公司直接面向广告主提供垂直行业互联网媒体策略及互联网广告投放服务，渠道销售是指公司面对广告代理公司间接为广告主提供媒体策略及互联网广告投放服务。在公司与客户接洽并确定合作关系后，公司根据客户的投放需求制定广告投放策略以及广告结算方式，待客户确认后执行广告投放。

2、采购模式

公司的媒体采购模式根据不同的业务类型分为三种：①程序化广告投放业务下，公司通过广告投放平台（DSP）向国内主流广告交易平台（Ad Exchange）进行广告位的实时竞价采购；②通过私有交易市场（PMP）进行的媒体采购则是直接在公司广告投放平台（DSP）定价采购私有交易市场（PMP）的媒体资源；③非程序化广告投放业务主要根据客户项目特点及公司为行业客户设定的媒体策略需求进行单独采购。

3、盈利模式

公司的盈利模式主要通过收取媒体策略佣金及广告采购交易差价获取收益。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式要素无变化。

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

主营业务经营计划的实现情况

报告期内，公司实现营业收入 110,890,300.32 元，比去年同期增长 61.49%；利润总额和净利润分别为 3,557,765.95 元、3,541,810.55 元，同比去年增长 144.05%和 143.14%；报告期末，公司总资产为 30,343,259.75 元，净资产为 14,242,918.18 元。随着公司不断提升数据分析能力，持续扩充优

质数据来源，公司业务收入在本年度大幅提升。

（二） 行业情况

随着国家宏观政策对“互联网+”的支持，公司所处互联网信息服务行业在 2017 年内继续保持可观的年均增速。此外，随着移动智能终端的普及以及移动互联网、Wi-Fi 网络环境的不断完善，移动互联网用户数量和访问量呈现了爆发式增长，由此也催生了移动互联网广阔的营销需求。

为此，公司将继续提升数据分析能力，持续扩充优质数据来源、逐步积累具有独占性的数据资产并引导其深入到不同的行业领域与区域市场中进行应用，逐步形成“全产业链+全数据驱动”的独特的应用模式

（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	1,236,184.47	4.07%	9,811,536.67	45.76%	-87.40%
应收票据与应 收账款	20,648,796.18	68.05%	9,999,155.05	46.63%	106.51%
预付账款	7,546,222.03	24.87%	792,986.52	3.70%	851.62%
其他应收款	91,413.22	0.30%	164,907.74	0.77%	-44.57%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	62,858.28	0.21%	127,194.05	0.59%	-50.58%
无形资产	588,513.05	1.94%	402,593.60	1.88%	46.18%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应 付账款	15,559,006.98	51.28%	10,089,991.53	47.06%	54.20%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	30,343,259.75	-	21,442,071.12	-	41.51%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司货币资金期末余额 1,236,184.47 元，较上年同期期末余额降低 87.40%，主要原因系报告期期末应收账款余额增加所致。
- 2、报告期内应收票据与应收账款 20,648,796.18 元，比上年增长 106.51%，主要原因系报告期内公司业务规模增长，导致应收账款大幅上涨。

- 3、报告期内预付账款比去年增加 851.62%，主要原因是报告期内业务规模增长，导致公司支付媒体渠道的预付款上涨。
- 4、报告期内其他应收款比去年下降 44.57%，主要原因是合作单位的押金退还使其他应收款余额下降。
- 5、报告期内公司固定资产 62,858.28 元，较上年同期期末余额减少 50.58%，主要原因系报告期内没有大规模购买固定资产，及期内固定资产正常折旧导致固定资产净值减少。
- 6、报告期内无形资产比去年增长 46.18%，主要原因是年度内购置了新的无形资产所致。
- 7、报告期内应付票据及应付账款比去年增长 54.20%，主要原因是业务规模扩大，导致往来应付款增加。
- 8、报告期内资产总额 30,343,259.75 元，比上年同期期末增长 41.51%，主要原因系报告期内业务规模扩大，往来款增加，导致资产总额增加。

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	110,890,300.32	-	68,666,773.33	-	61.49%
营业成本	100,953,591.49	91.04%	61,012,322.60	88.85%	65.46%
毛利率%	8.96%	-	11.15%	-	-
管理费用	1,342,389.80	1.21%	1,805,545.78	2.63%	-25.65%
研发费用	4,993,137.94	4.50%	3,816,620.69	5.56%	30.83%
销售费用	592,561.30	0.53%	831,733.46	1.21%	-28.76%
财务费用	-2,761.66	0%	-3,895.07	-0.01%	29.10%
资产减值损失	447,187.61	0.40%	-8,535.27	-0.01%	5,339.29%
其他收益	1,200,000.00	1.08%	303,000.00	0.44%	296.04%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-	-	-
资产处置收益	-		-	-	-
汇兑收益	-		-	-	-
营业利润	3,557,765.95		1,457,774.35	2.12%	144.05%
营业外收入	-		-	-	-
营业外支出	-		-	-	-
净利润	3,541,810.55		1,456,709.57	2.12%	143.14%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入增加，主要原因是公司可以提供良好的持续性服务，以往合作过的渠道多数还会选择继续合作，并且提高了合作项目的金额。另外公司凭借业内良好口碑，开拓了一些新的客户，为收入的增长奠定了基础。公司收入较去年同期增长 61.49%。
- 2、营业成本随着营业收入的增加而增加。
- 3、研发费用增加主要原因是公司注重自主研发项目，加大了研发投入。

- 4、资产减值损失因为业务规模增加，计提的坏账准备增加所致。
- 5、其他收益 120 万元，是公司获得登录新三板挂牌补贴。
- 5、营业利润、净利润增加，主要原因是报告期内收入大幅上涨，获得政府补贴，期间费用下降，导致利润上升。

(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	110,890,300.32	68,666,773.33	61.49%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	100,953,591.49	61,012,322.60	65.46%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
程序化广告收入	10,694,951.32	9.64%	54,958,235.80	80.04%
非程序化广告收入	100,195,349.00	90.36%	13,708,537.53	19.96%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

由于程序化广告所依赖的流量资源在减少，所以程序化广告实现的收入也在减少。公司的收入分类随整个程序化广告市场变化而变化。

(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	北京蓝坤互动网络科技有限公司	20,244,240.00	17.22%	否
2	天津乐湛科技有限公司	16,050,000.00	13.66%	否
3	北京切吧科技有限公司	12,026,550.00	10.23%	否
4	南京点开网络科技有限公司	8,441,600.00	7.18%	否
5	深圳市国脉网通科技有限公司	6,200,000.00	5.28%	否
合计		62,962,390.00	53.57%	-

(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	冉十科技（北京）有限公司	35,576,000.00	33.27%	否
2	霍尔果斯聚交信息科技有限公司	23,861,662.87	22.32%	否
3	聚交科技（北京）有限公司	18,982,150.00	17.75%	否
4	北京影谱科技股份有限公司	14,646,000.00	13.70%	否
5	杭州泛美文化传播有限公司	5,230,000.00	4.89%	否

合计	98,295,812.87	91.93%	-
----	---------------	--------	---

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	-8,227,373.23	4,498,806.08	-282.88%
投资活动产生的现金流量净额	-384,147.97	0.00	0%
筹资活动产生的现金流量净额	36,169.00	41,954.00	-13.79%

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为：-8,227,373.23 元, 下降 282.88%，主要原因系报告期内经营性应收款增加幅度大于经营性应付款增加幅度。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 北京麦恩创科信息技术有限公司

2014 年 11 月 13 日成立，注册资本 400 万元，通过收购股权方式取得，持股比例 100.00%。

经营范围为：技术推广服务；经济贸易咨询；应用软件开发；基础软件开发；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；计算机系统服务；企业管理咨询；企业形象策划。

报告期内，麦恩创科实现营业收入 0 元，净利润-155187.25 元。

(2) 瑞盈凯（天津）文化传媒有限公司

2017 年 3 月 23 日成立，注册资本 100 万元，认缴 70 万元，已实缴 3 万元，通过工商注册登记成立，持股比例 70%。

经营范围为：组织文化艺术交流活动，从事广告业务，会议及展览展示服务，企业管理咨询，企业营销策划，计算机系统服务，基础软件开发，经济贸易咨询，技术推广服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，瑞盈凯实现营业收入 0 元，净利润-52566.89 元

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

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

[2018] 15 号))。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、安全生产、积极吸纳就业和保障员工合法权益；立足本职，尽全力做到对社会、全体股东、员工、客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济和政策波动的影响

互联网广告行业的市场规模取决于广告主的投放需求，而广告主的广告支出受到宏观经济环境的影响。在经济不景气时期，客户可能会削减广告支出预算，从而导致整体广告投放需求的减少。因此，广告行业与宏观经济的联系非常紧密，如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，国家政策趋紧，将会影响整个广告行业的发展，进而影响公司的业务和经营。

应对措施：针对公司所处行业面临的宏观经济波动和政策调控的风险，公司采取的措施如下：①公司将持续关注宏观经济形势和国家政策，积极调整经营策略；②在保证与现有媒体资源合作的同时，积极拓展私有交易市场，增加媒体资源的优质性和多元性，增加广告主或广告代理公司的投放选择；③拓展数据资源，增强数据的深度和广度，保证广告投放的投放效率和广告位的经济价值，增强客户黏性；

④加大核心技术的投入力度，保证技术的创新性，开发满足市场需求的技术平台。

2、技术创新的风险

随着互联网与人们的生活密不可分，广告主对互联网广告的服务要求越来越高。而互联网广告行业又有技术更新快、服务方式多样的特点，这些将对广告行业的原有业务模式产生极大影响，进而影响到行业内公司的竞争力。如果行业内公司的技术创新能力不足，无法准确把握相应核心技术，开发出满足客户业务需求的产品，则公司将面临业务规模及盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将加大研发投入力度、丰富业务结构，同时引进高端研发人才，优化研发人员结构，为公司产品的创新和业绩的增长提供技术保障。

3、行业竞争加剧的风险

互联网广告程序化购买模式自 2012 年兴起后,行业内公司呈现爆发式增长,并且越来越多的传统展示广告产业链上的其它角色涌入广告程序化购买行业。随着行业内供应量的上升,市场竞争加剧,使得行业内的企业投入更多的资源提高技术平台核心优势,购买大量的优质媒体资源,通过提升广告投放效果获得客户资源。如若行业的公司无法适从市场竞争的步伐,公司的可持续经营能力将受到一定影响。

应对措施:公司将继续坚持自主创新和自主研发,增强现有程序化广告平台的性能和技术指标,对现有数据资源进行扩容,增强数据的深度和广度,提升广告投放效果,加大业务产业链上的拓展,提高研发投入,招募更多相关技术研发人员,开辟针对不同垂直行业的广告投放产品,大力提升企业核心竞争力和可持续发展能力。

4、大客户依赖风险

2016 年度、2017 年度、2018 年度,公司前五名客户的收入合计占各期收入总额的比例分别为 59.35%、61.95%、53.57%,比例较大,若未来公司与该等前五大客户的合作未能持续,且未能新增相应业务规模的客户,将对公司的业务和营业收入产生较大的不利影响。

应对措施:公司将积极开拓业务市场,在维持原有大客户合作的基础上重视对资信良好的客户开展业务,包括:①逐步拓展更多的广告代理公司并与其加强合作;②逐步拓展公司的服务群体类型,如体育类客户、娱乐类客户等;③进一步拓展二、三线城市的区域市场客户;④深度挖掘电商类、网服类、游戏类、教育类客户。

5、应收账款回收风险。

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日,公司应收账款分别为 12,540,136.72 元、9,999,155.05 元、20,648,796.18 元,各期末应收账款占当期末资产总额的比例分别为 65.65%、46.63%、68.05%。报告期内,公司未发生客户应收账款无法回收的情况。但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加,出现大额应收账款无法按时收回的情况,将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响,从而影响到公司的平稳经营。

应对措施:公司将加强应收账款的日常管理,完善客户档案,建立合理的信用体系,根据不同的信用情况,采用灵活的销售政策和清收措施。修改销售人员薪酬考核制度,与收款进度合理挂钩,定期考核销售人员的收款情况。必要时,建立临时催收小组,保证应收账款的及时回收。

6、潜在税务处罚风险

公司整体变更为股份公司时存在以未分配利润、盈余公积转增股本的情形,公司自然人股东应当就上述转增注册资本依法缴纳个人所得税。截至本报告期末,公司自然人股东暂未履行纳税义务,公司亦未对所涉个人所得税进行代扣代缴,根据《中华人民共和国税收征收管理法》公司未履行代扣代缴义务,存在被主管税务机关责令限期改正并处以罚款的风险。

应对措施:针对上述情况公司已制定有效措施,公司目前符合《关于个人非货币性资产投资有关个人所得税政策的通知》(财税[2015]41 号)第三条规定的情形,公司财务人员将积极沟通税务机关,申请分期缴纳所涉税款,如税务机关不同意分期缴纳方案,公司将积极沟通应纳税股东尽快支付所欠税款,并履行纳税义务,如公司确因上述事项被主管机关处以行政处罚,公司将督促相关股东履行承诺,补偿公司因其未按规定缴纳个人所得税所造成的损失。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(四)
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） 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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	70,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	500,000	0

(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
北京瑞赢创科信息技术有限公司	提供服务	18,867.92	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-006
张国勇	资金拆入	36,169	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

(一) 必要性和真实意图

北京麦恩思远科技股份有限公司（以下简称“麦恩思远”）是专业从事互联网广告营销的公司，能够拿到更优惠的媒体资源，服务于球咖的推广。公司依据市场化原则公平、公开进行交易，有利于公司业务经营以及低价优质服务于关联方。上述关联交易是公司正常的经营业务，是合理的、必要的。

(二) 本次关联交易对公司的影响

上述关联交易为公司正常业务的关联交易，是为完成公司经营任务而发生的，是合理的、必要的。本次关联交易遵循公平、公正、公开的原则，按照市场价格进行，不存在损害股东利益的情况。

(四) 承诺事项的履行情况

1、控股股东出具承诺函，承诺不占用公司资金。

履行情况：截至报告披露日，控股股东、实际控制人不存在资金占用情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员已做出书面声明和承诺：“本人除现有职务外，未在公司股东所开办企业及其他关联企业中担任除董事、监事以外其他任何职务并领薪，也未在与公司业务相同或相近的其他企业担任任何职务。”

履行情况：截至报告披露日，公司董事、监事、高级管理人员未在公司股东所开办企业及其他关联企业中担任除董事、监事以外其他任何职务并领薪，也未在与公司业务相同或相近的其他企业担任任何职务。

3、关于避免同业竞争的承诺

履行情况：截至报告披露日，公司控股股东、董事、监事及高级管理人员没有同业竞争事项发生。

4、关于减少和规范关联交易的承诺

履行情况：报告期内以及报告期后至报告披露日，公司仅发生大股东资金拆入以及与北京瑞赢创科信息技术有限公司不足 20000 元的业务，且履行了审批程序。公司将继续减少和规范关联交易的发生。

5、自然人股东缴纳个人所得税的承诺

履行情况：截至报告披露日，公司未因改制过程中自然人股东所得税问题受到税务机关行政处罚，自然人股东无需履行相关补偿承诺。

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	0	0%	1,907,033	1,907,033	27.2433%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	894,600	894,600	12.7800%
	董事、监事、高管	0	0%	1,278,900	1,278,900	18.27%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,000,000	100%	-1,907,033	5,092,967	72.7567%
	其中：控股股东、实际控制人	3,578,400	51.12%	-894,600	2,683,800	38.34%
	董事、监事、高管	5,115,600	73.08%	-1,278,900	3,836,700	54.8100%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	张国勇	3,578,400	-	3,578,400	51.12%	2,683,800	894,600
2	北京新传创想管理咨询有限公司	1,254,400	-	1,254,400	17.92%	836,267	418,133
3	邓玮	819,000	-	819,000	11.70%	614,250	204,750
4	王童	466,200	-	466,200	6.66%	349,650	116,550
5	北京微梦创新创业投资中心(有限合伙)	378,000	-	378,000	5.40%	252,000	126,000
合计		6,496,000	0	6,496,000	92.8%	4,735,967	1,760,033

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张国勇持有新传创想 10.00%股权，并与新传创想另一股东闫艳为夫妻关系，除上述关联关系外，其他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

公司现任董事长、总经理张国勇为公司控股股东、实际控制人，直接持有公司 51.12%的股份。张国勇先生，1974 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1998 年至 2001 年担任烟台麦特电子有限公司工程师；2001 年至 2005 年担任北京国政通信息技术有限公司增值业务部经理；2005 年至 2007 年担任北京创盟科技有限公司副总经理；2007 年至 2011 年担任尼尔森（ONLINE）中国有限公司高级总监；2011 年至 2015 年担任北京麦恩思远信息技术有限公司经理；2015 年 12 月至今，担任北京麦恩思远科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

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
张国勇	董事长、总经理	男	1974 年 4 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
邓玮	董事	男	1982 年 12 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	否
王童	董事	男	1971 年 6 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	否
李竹	董事	男	1965 年 11 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	否
李嵩波	董事	男	1970 年 11 月	硕士	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	否
罗张生	监事会主席 职工监事	男	1981 年 10 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
赵东	监事	男	1976 年 12 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
郑军	监事	男	1975 年 7 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
陈玲云	董事会秘书、副 总经理	女	1979 年 6 月	本科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	是
高丽	财务总监	女	1962 年 7 月	专科	2018 年 11 月 -2021 年 11 月	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：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张国勇	董事长、总经理	3,578,400	0	3,578,400	51.12%	0
邓玮	董事	819,000	0	819,000	11.70%	0
王童	董事	466,200	0	466,200	6.66%	0

李竹	董事	252,000	0	252,000	3.60%	0
李嵩波	董事	0	0	0	0.00%	0
罗张生	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
赵东	监事	0	0	0	0.00%	0
郑军	监事	0	0	0	0.00%	0
陈玲云	董事会秘书、 副总经理	0	0	0	0.00%	0
高丽	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,115,600	0	5,115,600	73.08%	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
贺睿	监事会主席	离任	无	因个人原因已于 2018 年 5 月 15 日向公司递交辞职报告
何晗	监事	离任	无	因个人原因已于 2018 年 5 月 15 日向公司递交辞职报告
罗张生	技术总监	新任	监事会主席	2018 年 4 月 24 日公司第一届监事会第五次会议审议通过了《关于改选监事的议案》
郑军	技术总监	新任	监事	2018 年 4 月 24 日公司第一届监事会第五次会议审议通过了《关于改选监事的议案》

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. 罗张生，男，1981 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于合肥工业大学计算机专业，2006 年 9 月至 2007 年 12 月任职于北京方正延中传媒科技有限公司，任技术总监，2008 年 2 月至 2010 年 2 月就职于北京益生康健商贸有限公司，任技术总监，2010 年 3 月至 2012 年 2 月任职于北京喜乐乐传媒科技有限公司，任技术总监，2012 年 2 月至今任职于北京麦恩思远科技股份有限公司，任技术总监。
2. 郑军，男，1975 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北方工业大学计算机及

应用专业，1998 年 7 月至 1999 年 9 月就职于陕西省电子技术研究所，任工程师，1999 年 10 月至 2002 年 9 月就职于北京高伟达系统集成有限公司，任项目经理，2002 年 10 月至 2005 年 1 月就职于北京华星国讯科技有限公司，任技术总监，2005 年 1 月至 2009 年 3 月就职于北京思凯通科技有限公司，任技术总监，2009 年 4 月至今，就职于北京铂原联动科技有限公司，任技术总监。

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	1	1
技术人员	3	3
运营人员	3	1
市场人员	3	2
财务人员	3	3
后勤人员	2	1
员工总计	15	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	7
专科	1	3
专科以下	1	0
员工总计	15	11

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、薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建了科学合理的培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面。

3、需公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，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

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，逐步建立和完善公司治理情况和管理制度体系建设。报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。报告期内，公司除修改《公司章程》外未新增其他治理制度。

公司积极的通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内控执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

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

公司建立了较完善的管理制度体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《重大投资管理制度》、《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》等制度规范。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。通过制定和执行上述制度，公司在程序上、实质上平等地保护了公司包括中小股东在内的所有股东应享有的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

否

(二) 三会运作情况**1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一届董事会第九次会议，审议 2017 年年度报告及相关事项； 第一届董事会第十次会议，审议 2018 年半年报。 第一届董事会第十一次会议，审议董事会换届选举事宜。 第二届董事会第一次会议，审议第一届监事会任命事宜。
监事会	4	第一届监事会第五次会议，审议 2017 年年度报告及相关事宜； 第一届监事会第六次会议，审议 2018 年半年报。 第一届监事会第七次会议，审议监事会换届选举事宜。 第二届监事会第一次会议，审议新一届董事会任命事宜。
股东大会	3	2017 年年度股东大会，审议 2017 年年度报告及相关事宜 2018 年第一次临时股东大会，审议更换督导券商。 2018 年第二次临时股东大会，审议董事会、监事会换届。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律、法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司积极按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和规范性文件的规定，制定公司治理及内部控制制度，建立了较完整的公司治理制度规范体系。公司将进一步加强和完善内部控制管理，规范公司关联方关联交易流程，建立健全各规范性文件及公司制度的体系建设，完善公司治理和内部控制制度建设，切实保障各股东合法权益和公司良好、可持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律、法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，通过电话、电子邮件、投资者交流会等有效途径，确保公司的投资者和潜在投资者之间有效的沟通联系，积极维护和增进投资者关系，做好投资者关系管理工作。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

(六) 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度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

公司严格按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等各方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司具有独立完整的研发、销售及服务体系，具有独立面向市场开拓业务的能力，不依赖于控股股东、实际控制人及其他任何关联方。

2、资产独立

公司具备与经营相关的配套设施以及与经营相关的商标、软件著作权等知识产权，相关主要财产均有产权属证明文件、权利凭证。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其投资的其他公司。

3、机构独立

公司建立健全了法人治理机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司各部门均依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，形式经营管理职权。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

4、人员独立

公司已经按照国家有关规定，建立了独立完整的人事、劳资以及相应的社会保障体系。股份公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或任命产生。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。

5、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司并未出现年度报告差错情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 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	中兴财光华审会字（2019）第 102272 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	李津庆、单婷
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 102272 号

北京麦恩思远科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京麦恩思远科技股份有限公司（以下简称麦恩思远公司）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，公允反映了麦恩思远公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于麦恩思远公司，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

麦恩思远公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括麦恩思远公司 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

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，管理层负责评估麦恩思远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麦恩思远公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督麦恩思远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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对麦恩思远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麦恩思远公司不能持续经营。

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

（6）就麦恩思远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、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李津庆

中国注册会计师：单婷

中国·北京

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	五、1	1,236,184.47	9,811,536.67
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	五、2	20,648,796.18	9,999,155.05
预付款项	五、3	7,546,222.03	792,986.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	91,413.22	164,907.74
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	五、5		41,934.14
流动资产合计		29,522,615.90	20,810,520.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、6	62,858.28	127,194.05
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	588,513.05	402,593.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	169,272.52	101,763.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		820,643.85	631,551.00
资产总计		30,343,259.75	21,442,071.12

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	五、9	15,559,006.98	10,089,991.53
预收款项	五、10		20,000
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	5,100.00	15,700.00
应交税费	五、12	453,963.62	573,317.96
其他应付款	五、13	82,270.97	41,954.00
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		16,100,341.57	10,740,963.49
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		16,100,341.57	10,740,963.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	264,649.49	264,649.49
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	798,024.30	423,067.83
一般风险准备			
未分配利润	五、17	6,196,300.00	3,013,675.85
归属于母公司所有者权益合计		14,258,973.79	10,701,393.17
少数股东权益		-16,055.61	-285.54
所有者权益合计		14,242,918.18	10,701,107.63
负债和所有者权益总计		30,343,259.75	21,442,071.12

法定代表人：张国勇主管会计工作负责人：高丽会计机构负责人：高丽

(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		576,424.09	8,709,537.30
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	十二、1	20,648,796.18	9,999,155.05
预付款项		7,546,222.03	792,986.52
其他应收款	十二、2	56,931.62	126,115.94
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			41,934.14
流动资产合计		28,828,373.92	19,669,728.95
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	4,003,067.48	4,003,067.48
投资性房地产			
固定资产		62,858.28	127,194.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		588,513.05	402,593.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		167,117.41	100,685.79

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,821,556.22	4,633,540.92
资产总计		33,649,930.14	24,303,269.87
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		15,559,006.98	10,076,863.03
预收款项			20,000.00
应付职工薪酬			
应交税费		453,833.62	573,029.96
其他应付款		2,392,197.07	2,138,049.10
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		18,405,037.67	12,807,942.09
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		18,405,037.67	12,807,942.09
所有者权益：			
股本		7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,649.49	264,649.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		798,024.30	423,067.83
一般风险准备			
未分配利润		7,182,218.68	3,807,610.46
所有者权益合计		15,244,892.47	11,495,327.78

负债和所有者权益合计		33,649,930.14	24,303,269.87
------------	--	---------------	---------------

(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			
其中：营业收入	五、18	110,890,300.32	68,666,773.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,532,534.37	67,511,998.98
其中：营业成本	五、18	100,953,591.49	61,012,322.60
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	五、19	206,427.89	58,206.79
销售费用	五、20	592,561.30	831,733.46
管理费用	五、21	1,342,389.80	1,805,545.78
研发费用	五、22	4,993,137.94	3,816,620.69
财务费用	五、23	-2,761.66	-3,895.07
其中：利息费用			
利息收入		7,785.40	11,049.40
资产减值损失	五、24	447,187.61	-8,535.27
加：其他收益	五、25	1,200,000.00	303,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,557,765.95	1,457,774.35
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,557,765.95	1,457,774.35
减：所得税费用	五、26	15,955.40	1,064.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,541,810.55	1,456,709.57
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）		3,541,810.55	1,456,709.57

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		-15,770.07	-285.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,557,580.62	1,456,995.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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		3,541,810.55	1,456,709.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,557,580.62	1,456,995.11
归属于少数股东的综合收益总额		-15,770.07	-285.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.5082	0.2081
（二）稀释每股收益		0.5082	0.2081

法定代表人：张国勇主管会计工作负责人：高丽会计机构负责人：高丽

(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	十二、4	110,890,300.32	68,521,142.23
减：营业成本	十二、4	100,953,591.49	60,970,322.60
税金及附加		206,427.89	57,699.83
销售费用		592,561.30	831,733.46
管理费用		1,136,034.20	1,381,029.73
研发费用		4,993,137.94	3,816,620.69
财务费用		-927.55	1,048.21
其中：利息费用			
利息收入		5,184.29	3,736.74
资产减值损失		442,877.41	-10,690.37
加：其他收益		1,200,000.00	303,000.00

投资收益（损失以“－”号填列）			
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）		3,766,597.64	1,776,378.08
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,766,597.64	1,776,378.08
减：所得税费用		17,032.95	1,603.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,749,564.69	1,774,774.52
（一）持续经营净利润			
（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		3,749,564.69	1,774,774.52
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		106,430,751.55	75,306,568.45
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	2,530,208.90	569,049.40
经营活动现金流入小计		108,960,960.45	75,875,617.85
购买商品、接受劳务支付的现金		108,930,784.23	64,677,854.67
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		1,413,217.51	2,400,373.13
支付的各项税费		190,984.10	81,018.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	6,653,347.84	4,217,565.65
经营活动现金流出小计		117,188,333.68	71,376,811.77
经营活动产生的现金流量净额		-8,227,373.23	4,498,806.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,147.97	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		384,147.97	
投资活动产生的现金流量净额		-384,147.97	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、27	36,169.00	41,954.00
筹资活动现金流入小计		36,169.00	41,954.00

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		36,169.00	41,954.00
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		-8,575,352.20	4,540,760.08
加：期初现金及现金等价物余额		9,811,536.67	5,270,776.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,236,184.47	9,811,536.67

法定代表人：张国勇 主管会计工作负责人：高丽 会计机构负责人：高丽

(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		106,430,751.55	75,156,568.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、27	2,527,607.79	561,736.74
经营活动现金流入小计		108,958,359.34	75,718,305.19
购买商品、接受劳务支付的现金		108,917,655.73	64,635,854.67
支付给职工以及为职工支付的现金		1,205,359.51	2,042,122.80
支付的各项税费		190,984.10	76,790.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、27	6,643,325.24	4,161,760.22
经营活动现金流出小计		116,957,324.58	70,916,528.48
经营活动产生的现金流量净额		-7,998,965.24	4,801,776.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,147.97	
投资支付的现金			30,000
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		384,147.97	30,000
投资活动产生的现金流量净额		-384,147.97	-30,000
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	五、27	250,000.00	2,100,000.00
筹资活动现金流入小计		250,000.00	2,100,000.00
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			
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		250,000.00	2,100,000.00
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		-8,133,113.21	6,871,776.71
加：期初现金及现金等价物余额		8,709,537.30	1,837,760.59
六、期末现金及现金等价物余额		576,424.09	8709537.30

(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	7,000,000.00				264,649.49				423,067.83		3,013,675.85	-285.54	10,701,107.63
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	7,000,000.00				264,649.49				423,067.83		3,013,675.85	-285.54	10,701,107.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									374,956.47		3,182,624.15	-15,770.07	3,541,810.55
（一）综合收益总额											3,557,580.62	-15,770.07	3,541,810.55
（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									374,956.47		-374,956.47		

1. 提取盈余公积									374,956.47		-374,956.47		
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	7,000,000.00				264,649.49				798,024.30		6,196,300.00	-16,055.61	14,242,918.18

项目	上期											
	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	7,000,000.00				264,649.49				245,590.38		1,734,158.19		9,244,398.06
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	7,000,000.00				264,649.49				245,590.38		1,734,158.19		9,244,398.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									177,477.45		1,279,517.66	-285.54	1,456,709.57
（一）综合收益总额											1,456,995.11	-285.54	1,456,709.57
（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									177,477.45		-177,477.45		
1．提取盈余公积									177,477.45		-177,477.45		
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	7,000,000.00				264,649.49				423,067.83		3,013,675.85	-285.54	10,701,107.63

法定代表人：张国勇主管会计工作负责人：高丽会计机构负责人：高丽

（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	7,000,000.00				264,649.49				423,067.83		3,807,610.46	11,495,327.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	7,000,000.00				264,649.49				423,067.83		3,807,610.46	11,495,327.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									374,956.47		3,374,608.22	3,749,564.69
（一）综合收益总额											3,749,564.69	3,749,564.69
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									374,956.47		-374,956.47	
1．提取盈余公积									374,956.47		-374,956.47	
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、本期末余额	7,000,000.00				264,649.49				798,024.30		7,182,218.68	15,244,892.47

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	7,000,000.00				264,649.49				245,590.38		2,210,313.39	9,720,553.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				264,649.49				245,590.38		2,210,313.39	9,720,553.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									177,477.45		1,597,297.07	1,774,774.52
（一）综合收益总额											1,774,774.52	1,774,774.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									177,477.45		-177,477.45	
1. 提取盈余公积									177,477.45		-177,477.45	
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	7,000,000.00				264,649.49				423,067.83		3,807,610.46	11,495,327.78

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京麦恩思远科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由王童、岳晶质、邓玮、李竹、张国勇、及法人北京新传创想管理咨询有限公司、北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）共同发起设立。在原北京麦恩思远信息技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码91110101768493746K的营业执照。经历次增资及股权转让后，公司现有注册资本7,000,000.00元，股份总数7,000,000.00股(每股面值1元)。公司法人代表张国勇，注册地址为北京市东城区后永康胡同17号10号楼2层205室。

公司经营范围：技术推广服务；经济贸易咨询；应用软件服务（不含医用软件）；公共软件服务；基础软件服务；计算机系统服务；设计、制作、发布广告；图文设计、制作；企业管理咨询；企业策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）公司已于2017年1月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为870234。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共两户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比未发生变化。

本财务报告业经本公司董事会批准于2019年4月16日对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、11、（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的现金、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其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵

销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10% 以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10% 以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，与公司关联方之间的往来款项，认定为无风险组合。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值）

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00

1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 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

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 50 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

注：公司将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，列为单独进行减值测试的非重大应收款项。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

10、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而

非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。)

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、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。

12、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

本公司无形资产摊销年限如下：

无形资产类别	摊销年限
财务软件	3 年
管理系统	5 年

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

15、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。

16、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、辞退福利以及其

他长期职工福利。

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

18、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实

施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

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

（4）公司收入确认具体原则

本公司的主要业务为互联网精准营销广告和技术服务，主要的服务类型为展示型广告、社会化媒体广告、效果营销广告及相关技术服务，具体确认收入标准如下：

广告发布收入：

①展示型广告、社会化媒体广告收入：在相关的广告见诸互联网媒体，完成广告任务时确认收入，每月末按照公司为客户完成的广告投放确认收入。

②效果营销广告收入：依据公司的互联网营销广告为客户带来的销售收入和约定的分配比例，每月末与客户确认后确认收入。

技术服务收入：相应的技术服务提供完毕，客户签署确认单时确认收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或

冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	-9,999,155.05
	应收票据及应收账款	9,999,155.05
2	应付账款	-10,089,991.53
	应付票据及应付账款	10,089,991.53
3	管理费用	- 3,816,620.69
	研发费用	3,816,620.69

②其他会计政策变更

报告期本公司未发生其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期本公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
河道费	应纳流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201811004246，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31，根据《企业所得税法》及相关规定，2018 年度-2020 年度企业所得税税率为 15.00%。

本公司的下属子公司企业所得税税率为 25.00%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	23,616.96	20,310.18
银行存款	1,212,567.51	9,791,226.49
合 计	1,236,184.47	9,811,536.67

注：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有
限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	20,648,796.18	9,999,155.05
合 计	20,648,796.18	9,999,155.05

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	21,756,702.87	100.00	1,107,906.69	5.09	20,648,796.18
其中：账龄组合	21,756,702.87	100.00	1,107,906.69	5.09	20,648,796.18
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,756,702.87	100.00	1,107,906.69	5.09	20,648,796.18

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	10,663,732.15	100.00	664,577.10	6.23	9,999,155.05
其中：账龄组合	10,663,732.15	100.00	664,577.10	6.23	9,999,155.05
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,663,732.15	100.00	664,577.10	6.23	9,999,155.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	21,455,265.87	98.61	1,072,763.29	5.00	8,035,922.37	75.36	401,796.12	5.00
1-2 年	251,440.00	1.16	25,144.00	10.00	2,627,809.78	24.64	262,780.98	10.00
2-3 年	49,997.00	0.23	9,999.40	20.00				
合 计	21,756,702.87	100.00	1,107,906.69		10,663,732.15	100.00	664,577.10	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转	2018.12.31
			转	

	回 销		
应收账款坏账准备	664,577.10	443,329.59	1,107,906.69

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,287,142.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 914,357.13 元。

单位名称	金 额	账 龄	比例(%)	坏账准备
天津乐湛科技有限公司	6,050,250.00	1 年以内	27.81	302,512.50
南京点开网络科技有限公司	5,090,000.00	1 年以内	23.40	254,500.00
北京善赢国际传媒有限公司	2,940,000.00	1 年以内	13.51	147,000.00
天津卓见尔斯信息科技有限公司	2,806,892.56	1 年以内	12.90	140,344.63
中融百联贵金属有限公司	1,400,000.00	1 年以内	6.43	70,000.00
合 计	18,287,142.56	-	84.05	914,357.13

④因金融资产转移而终止确认的应收帐款
无。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,464,150.90	98.91	792,115.39	99.89
1-2 年	82,071.13	1.09	871.13	0.11
合 计	7,546,222.03	100.00	792,986.52	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额重大的预付款情况：

单位名称	与 本 公 司 关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未 结 算 原 因
杭州泛美文化传播有限公	非 关	3,500,000.00	46.38	1 年以	交易未完
司	联 系				
北京智源享众广告有限公	非 关	2,056,603.72	27.25	1 年以	交易未完
司	联 系				
杭州泰一指尚科技有限公	非 关	1,907,547.18	25.28	1 年以	交易未完
司	联 系				
合 计		7,464,150.90	98.91		

3、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,413.22	164,907.74
合 计	91,413.22	164,907.74

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	106,242.96	100.00	14,829.74	13.96	91,413.22
其中：账龄组合	106,242.96	100.00	14,829.74	13.96	91,413.22
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	106,242.96	100.00	14,829.74	13.96	91,413.22

(续)

类 别	2017.12.31				
	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	175,879.46	100.00	10,971.72	6.24	164,907.74
其中：账龄组合	175,879.46	100.00	10,971.72	6.24	164,907.74
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	175,879.46	100.00	10,971.72	6.24	164,907.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例%	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,001.00	2.82	150.05	5.00	132,324.50	75.24	6,616.23	5.00
1 至 2 年	59,687.00	56.18	5,968.70	10.00	43,554.96	24.76	4,355.50	10.00
2 至 3 年	43,554.96	41.00	8,710.99	20.00				

合 计	106,242.96	100.00	14,829.74	175,879.46	100.00	10,971.72
-----	------------	--------	-----------	------------	--------	-----------

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
金 额	10,971.72	3,858.02			14,829.74

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金		24,122.50
押金保证金	98,090.00	148,090.00
其他	8,152.96	3,666.96
合 计	106,242.96	175,879.46

④其他应收款期末余额重大的单位情况

单位名称	是否为 关联方	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
北京东创空间文化产业发展有限公司	否	押金	54,988.00	1-2 年	51.76	5,498.80
北京东方置地投资发展有限公司	否	押金	43,102.00	2-3 年	40.57	8,620.40
中国电信股份有限公司湖北电子 渠道运营中心	否	保证金	301.00 4,699.00	1 年以内 1-2 年	0.28 4.42	15.05 469.90
合 计	—		103,090.00		97.03	14,604.15

5、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预缴企业所得税		41,934.14
合 计		41,934.14

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	752,449.22	119,143.00	871,592.22
2、本年增加金额	3,575.84		3,575.84
(1) 外购	3,575.84		3,575.84
3、本年减少金额			

项 目	电子设备	办公设备	合 计
4、年末余额	756,025.06	119,143.00	875,168.06
二、累计折旧			
1、年初余额	635,281.90	109,116.27	744,398.17
2、本年增加金额	64,225.46	3,686.15	67,911.61
(1) 计提	64,225.46	3,686.15	67,911.61
3、本年减少金额			
4、年末余额	699,507.36	112,802.42	812,309.78
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	56,517.70	6,340.58	62,858.28
2、年初账面价值	117,167.32	10,026.73	127,194.05

截至 2018 年 12 月 31 日固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况，无闲置、租赁或持有待售的资产。

截至 2018 年 12 月 31 日，固定资产未发生减值。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	519,188.01	519,188.01
2、本年增加金额	327,586.20	327,586.20
(1) 购置	327,586.20	327,586.20
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	846,774.21	846,774.21
二、累计摊销		
1、年初余额	116,594.41	116,594.41
2、本年增加金额	141,666.75	141,666.75
(1) 摊销	141,666.75	141,666.75
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		

项 目	软件	合 计
(1) 处置		
4、年末余额	258,261.16	258,261.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	588,513.05	588,513.05
2、年初账面价值	402,593.60	402,593.60

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异
资产减值准 备	169,272.52	1,122,736.43	101,763.35	675,548.82
合计	169,272.52	1,122,736.43	101,763.35	675,548.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	1,074,559.79	870,038.30
合 计	1,074,559.79	870,038.30

子公司于 2018 年 12 月 31 日存在亏损，未来期间转回具有不确定性，基于谨慎性原则子公司未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2018.12.31	2017.12.31
2019 年	1.00	1.00
2020 年	92,355.22	92,355.22
2021 年	459,116.18	459,116.18
2022 年	318,565.90	318,565.90
2023 年	204,521.49	
合 计	1,074,559.79	870,038.30

9、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	15,559,006.98	10,089,991.53
合 计	15,559,006.98	10,089,991.53

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年以内	14,614,510.15	8,417,677.84
一年以上	944,496.83	1,672,313.69
合 计	15,559,006.98	10,089,991.53

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
友际无限（北京）科技有限公司	608,985.85	未催收
北京时尚光辉广告有限公司	300,000.00	未催收
北京光音网络发展股份有限公司	20,136.51	未催收
合 计	929,122.36	

③应付账款主要单位情况

单位名称	2018.12.31	账龄	比例（%）	款项性质
聚交科技（北京）有限公司	6,684,150.00	1 年以内	42.96	服务费
霍尔果斯聚交信息科技有限公司	4,339,596.00	1 年以内	27.89	服务费
中译语通科技股份有限公司	1,800,000.00	1 年以内	11.57	服务费
冉十科技（北京）有限公司	1,230,000.00	1 年以内	7.91	服务费
友际无限（北京）科技有限公司	669,750.00	1 年以内及 1-2 年	4.30	服务费
合 计	14,723,496.00		94.63	

10、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年以内		20,000.00
一年以上		

合 计	20,000.00
-----	-----------

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	15,700.00	1,355,633.02	1,366,233.02	5,100.00
二、离职后福利-设定提存计划		44,957.57	44,957.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	15,700.00	1,400,590.59	1,411,190.59	5,100.00

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,700.00	1,280,755.26	1,291,355.26	5,100.00
2、职工福利费		2,607.00	2,607.00	
3、社会保险费		37,467.76	37,467.76	
其中：医疗保险费		34,061.60	34,061.60	
工伤保险费		681.32	681.32	
生育保险费		2,724.84	2,724.84	
4、住房公积金		34,803.00	34,803.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	15,700.00	1,355,633.02	1,366,233.02	5,100.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、基本养老保险		43,140.83	43,140.83	
2、失业保险费		1,816.74	1,816.74	
合 计		44,957.57	44,957.57	

12、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	123,943.06	468,845.34
个人所得税	6,527.41	4,882.33
城市维护建设税	159,843.37	53,459.45

教育费附加	68,504.30	22,911.20
地方教育费附加	45,669.54	15,274.13
企业所得税	41,530.43	
印花税	7,945.51	7,945.51
合 计	453,963.62	573,317.96

13、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	82,270.97	41,954.00
合 计	82,270.97	41,954.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
押金		
报销款	4,147.97	
借款	78,123.00	41,954.00
合 计	82,270.97	41,954.00

(2) 按账龄列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年以内	40,316.97	41,954.00
一年以上	41,954.00	
合 计	82,270.97	41,954.00

14、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

15、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	264,649.49			264,649.49
合 计	264,649.49			264,649.49

16、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	423,067.83	374,956.47		798,024.30
合 计	423,067.83	374,956.47		798,024.30

17、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,013,675.85	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,013,675.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,557,580.62	
减：提取法定盈余公积	374,956.47	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,196,300.00	

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,890,300.32	100,953,591.49	68,666,773.33	61,012,322.60
其他业务				
合 计	110,890,300.32	100,953,591.49	68,666,773.33	61,012,322.60

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
程序化广告投放业务	10,694,951.32	9,611,766.92	54,958,235.80	48,708,831.92
非程序化广告投放业务	100,195,349.00	91,341,824.57	13,708,537.53	12,303,490.68
合 计	110,890,300.32	100,953,591.49	68,666,773.33	61,012,322.60

19、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	118,068.93	33,906.64
教育费附加	50,600.96	14,531.43
地方教育费附加	33,733.99	9,687.63
河道费	4,024.01	35.49
印花税		45.60
合 计	206,427.89	58,206.79

20、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	583,403.10	783,220.74
差旅费	4,254.00	40,689.72
维修费		1,600.00
水电费	4,904.20	6,223.00
合 计	592,561.30	831,733.46

21、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	655,615.60	839,857.79
办公费	21,523.22	52,292.06
租赁费	149,516.92	273,380.20
折旧及摊销	13,957.87	235,331.76
中介费	477,574.11	335,309.50
交通费	8,391.00	33,250.80
业务招待费	712.00	17,227.00
其他	15,099.08	18,896.67
合 计	1,342,389.80	1,805,545.78

22、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	269,215.55	750,582.95
折旧及摊销	195,620.49	
委外研发	4,528,301.90	3,066,037.74
合 计	4,993,137.94	3,816,620.69

23、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

利息支出		
减：利息收入	7,785.40	11,049.40
手续费	5,023.74	7,154.33
合 计	-2,761.66	-3,895.07

24、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	447,187.61	-8,535.27
合 计	447,187.61	-8,535.27

25、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,200,000.00	303,000.00	1,200,000.00
合 计	1,200,000.00	303,000.00	1,200,000.00

26、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	83,464.57	
递延所得税费用	-67,509.17	1,064.78
合 计	15,955.40	1,064.78

(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	3,557,765.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	533,664.89
子公司适用不同税率的影响	-20,883.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,976.86
研发费用加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-589,933.55
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	51,130.37
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	15,955.40

27、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	7,785.40	11,049.40
政府补助	1,200,000.00	303,000.00
其他往来款项	1,322,423.50	255,000.00
合 计	2,530,208.90	569,049.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用	5,215,300.17	3,852,061.02
其他往来款项	1,438,047.67	365,504.63
合 计	6,653,347.84	4,217,565.65

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
股东及其他单位往来款项	36,169.00	41,954.00
合 计	36,169.00	41,954.00

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,541,810.55	1,456,709.57
加：资产减值准备	447,187.61	-8,535.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,911.61	130,645.08
无形资产摊销	141,666.75	104,686.73
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-67,509.17	1,064.78
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）	-17,737,335.59	1,973,085.00

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,378,895.01	841,150.19
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-8,227,373.23	4,498,806.08
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	1,236,184.47	9,811,536.67
减：现金的期初余额	9,811,536.67	5,270,776.59
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	-8,575,352.20	4,540,760.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	1,236,184.47	9,811,536.67
其中：库存现金	23,616.96	20,310.18
可随时用于支付的银行存款	1,212,567.51	9,791,226.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,236,184.47	9,811,536.67
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		

29、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用	
中关村补贴款	1,200,000.00				1,200,000.00			是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村补贴款	与收益相关	1,200,000.00		

六、合并范围的变更

本公司合并范围与 2017 年度相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京麦恩创科信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
瑞盈凯(天津)文化传媒有限公司	天津	天津	服务业	70.00		投资设立

八、关联方及其交易

1、本公司实际控制人

张国勇为公司控股股东，为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
王童	持股 5%以上股东、董事
邓玮	持股 5%以上股东、董事
北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
北京新传创想管理咨询有限公司	持股 5%以上股东
北京博瑞创科咨询顾问有限公司	股东邓玮控制的其他公司
北京瑞赢创科信息技术有限公司	股东邓玮控制的其他公司
闫艳	实际控制人、董事长之妻
李竹	董事
李嵩波	董事

高丽	财务总监
陈玲云	董事会秘书、副总经理
贺睿	监事会主席
何晗	监事
赵东	监事

4、关联方交易情况

(1) 提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
北京瑞赢创科信息技术有限公司	提供服务	18,867.92	47,169.81
合 计		18,867.92	47,169.81

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	530,411.86	312,461.91

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说 明
拆入：					
张国勇	41,954.00	36,169.00		78,123.00	不计息

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	张国勇	78,123.00	41,954.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

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、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	20,648,796.18	9,999,155.05
合 计	20,648,796.18	9,999,155.05

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计 提 比 例 （%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,756,702.87	100.00	1,107,906.69	5.09	20,648,796.18
其中：账龄组合	21,756,702.87	100.00	1,107,906.69	5.09	20,648,796.18
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,756,702.87	100.00	1,107,906.69	5.09	20,648,796.18

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计 提 比 例 （%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,663,732.15	100.00	664,577.10	6.23	9,999,155.05
其中：账龄组合	10,663,732.15	100.00	664,577.10	6.23	9,999,155.05
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,663,732.15	100.00	664,577.10	6.23	9,999,155.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	21,455,265.87	98.61	1,072,763.29	5.00	8,035,922.37	75.36	401,796.12	5.00
1-2 年	251,440.00	1.16	25,144.00	10.00	2,627,809.78	24.64	262,780.98	10.00
2-3 年	49,997.00	0.23	9,999.40	20.00				
合 计	21,756,702.87	100.00	1,107,906.69		10,663,732.15	100.00	664,577.10	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转 回	转 销	
应收账款坏账准备	664,577.10	443,329.59			1,107,906.69

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,287,142.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 914,357.13 元。

单位名称	金 额	账 龄	比例 (%)	坏账准备
天津乐湛科技有限公司	6,050,250.00	1 年以内	27.81	302,512.50
南京点开网络科技有限公司	5,090,000.00	1 年以内	23.40	254,500.00
北京善赢国际传媒有限公司	2,940,000.00	1 年以内	13.51	147,000.00
天津卓见尔斯信息科技有限公司	2,806,892.56	1 年以内	12.90	140,344.63
中融百联贵金属有限公司	1,400,000.00	1 年以内	6.43	70,000.00
合 计	18,287,142.56	-	84.05	914,357.13

④因金融资产转移而终止确认的应收帐款

无。

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,931.62	126,115.94
合 计	56,931.62	126,115.94

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	63,140.96	100.00	6,209.34	9.83	56,931.62
其中：账龄组合	63,140.96	100.00	6,209.34	9.83	56,931.62
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	63,140.96	100.00	6,209.34	9.83	56,931.62
(续)					

类 别	2017.12.31				
	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	132,777.46	100.00	6,661.52	5.02	126,115.94
其中：账龄组合	132,777.46	100.00	6,661.52	5.02	126,115.94
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	132,777.46	100.00	6,661.52	5.02	126,115.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %	金 额	比 例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	3,001.00	4.75	150.05	5.00	132,324.50	99.66	6,616.23	5.00
1 至 2 年	59,687.00	94.53	5,968.70	10.00	452.96	0.34	45.30	10.00
2 至 3 年	452.96	0.72	90.59	20.00				
合 计	63,140.96	100.00	6,209.34		132,777.46	100.00	6,661.52	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31

金 额	6,661.52	452.18	6,209.34
-----	----------	--------	----------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金		24,122.50
押金保证金	54,988.00	104,988.00
其他	8,152.96	3,666.96
合 计	63,140.96	132,777.46

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为 关联方	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
北京东创空间文化产业发展有 限公司	否	押金	54,988.00	1-2 年	87.09	5,498.80
中国电信股份有限公司湖北电 子渠道运营中心	否	保证金	301.00	1 年以内	0.48	15.05
			4,699.00	1-2 年	7.44	469.90
合 计	—		132,324.50		95.01	5,983.75

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	4,003,067.48		4,003,067.48	4,003,067.48		4,003,067.48
对联营、合营企业 投资						
合 计	4,003,067.48		4,003,067.48	4,003,067.48		4,003,067.48

(2) 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
北京麦恩创科信息技术有限 公司	3,973,067.48			3,973,067.48
瑞盈凯（天津）文化传媒有限 公司	30,000.00			30,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	4,003,067.48			4,003,067.48

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,890,300.32	100,953,591.49	68,521,142.23	60,970,322.60
其他业务				
合 计	110,890,300.32	100,953,591.49	68,521,142.23	60,970,322.60

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
程序化广告投放业务	10,694,951.32	9,611,766.92	54,958,235.80	48,708,831.92
非程序化广告投放业务	100,195,349.00	91,341,824.57	13,562,906.43	12,261,490.68
合 计	110,890,300.32	100,953,591.49	68,521,142.23	60,970,322.60

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,200,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	180,000.00
非经常性损益净额	1,020,000.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,020,000.00

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	28.51	0.5082	0.5082
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.33	0.3625	0.3625

北京麦恩思远科技股份有限公司

2019年4月16日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市东城区后永康胡同 17 号 10 号楼 2 层 205 室