



展鸿软通

NEEQ : 835743

北京展鸿软通科技股份有限公司

Beijing Zhan Hong Ruan Tong Technology Inc.



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
展鸿软通、本公司、股份公司或公司	指	北京展鸿软通科技股份有限公司
有限公司、展鸿软通有限	指	北京展鸿软通科技有限公司
实际控制人	指	余成鹏
公司章程	指	北京展鸿软通科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
报告期	指	2018 年度
审计机构、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海先诚律师事务所
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
指游无限	指	北京指游无限科技有限公司
星际游	指	深圳市星际游科技有限公司
指游环宇	指	北京指游环宇科技有限公司
聚合支付	指	集合多种支付方式于一体的移动支付能力或解决方案
APP	指	智能手机的第三方应用程序
ARPU	指	人均消费能力
综合支付成功率	指	计费成功流水条数/用户确认购买次数
SDK	指	软件开发工具包
CP	指	游戏开发商
Myepay	指	买壹贝的英文

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

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

	<p>业的技术优势,另一方面需要保护已拥有的知识产权,利用其为自身带来经济效益。为了保护公司的信息及知识产权,所有员工都签订了《保密协议》;为了让每一位员工工作更高效,公司对每位员工进行了清晰的定位,提供了岗位职责描述,使职责分工更明确;为了长期吸引并留住公司的关键岗位人才,公司提供了具有竞争力的薪酬和股权激励平台,使核心人才真正具有归属感和自豪感,分享到公司发展带来的红利,与公司共同发展、一同成长。</p> <p>虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会泄密,但基于互联网行业技术人员流动较大的情况,公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。</p>
<p>三、技术革新风险</p>	<p>公司致力于成为业内最优秀的移动支付服务商和营销服务商,从技术上来说,移动互联网和支付方式的不断革新,对公司技术结构的适应性、领先性、及时性以及产品对用户的吸引程度会带来一定的冲击。</p> <p>应对措施:针对这个风险,公司设立了研究与开发的机制,对出现的新技术、新形式在第一时间进行评估分析,对行业领先技术进行学习,并尽早应用到实际项目研发与实施中。通过快速的版本迭代与自动化的技术测试手段,保证了对产品目标用户群体的持续高水准吸引力。尽管如此,若行业内出现革命性的变革,公司将会面临一定的技术革新风险。</p>
<p>四、受行业政策变化影响的风险</p>	<p>报告期内,公司主要收入来源为移动支付和移动营销业务,主要是基于与微信、支付宝、银行、第三方支付公司及广告主合作,一旦银行政策收紧,或出台新的政策,或对营销行业不利的政策,公司将面临支付不稳定和营销业务收缩的危险,同时对公司是否能够及时有效地与新政策吻合,与通道对接,使得其既能够满足政策规定,又能为用户提供便捷、流畅的支付和营销推广体验提出了新的挑战。</p> <p>应对措施:针对此风险,公司首先采取与多家银行多种通道进行合作以及与知名第三方支付公司进行合作及多种营销广告主合作的方式来有效的降低风险,目前,公司与多家银行、第三方支付公司和多行业的推广商建立了长期稳定的战略合作关系;其次,公司通过技术研发,实现了客户端自动升级,有效保证了政策变化时能够及时有效地切换最新支付方式。</p>
<p>五、管理控制风险</p>	<p>尽管公司在发展过程中已经聚集了较为优秀的技术、经营以及管理团队,但是由于公司规模目前比较小,管理复杂度不高,从现有规模上公司的管理控制风险并不高。但公司未来业务的快速增长和快速扩张将对公司组织架构和管理团队提出全新的挑战。</p> <p>应对措施:公司管理层需根据发展环境和竞争态势的变化,制定前瞻性战略目标和细分竞争策略,着力提升自身管控水平和执行力,有效解决好公司发展过程中所面临的相关问题,否则很难保持持续的竞争力和市场现有地位。</p>

六、实际控制人控制不当的风险	公司的实际控制人为余成鹏,持有公司 50.71%的股权,为股份公司第一大股东,并担任公司董事长兼总经理,能够对公司股东会及董事会的决议形成重要影响。公司建立健全完善的法人治理结构,健全各项规章制度,公司管理严格按照相关制度执行,重大事项的决策按照公司章程等相关规定履行相应的审批程序。
七、税收政策风险	<p>根据 2016 年 12 月 22 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201611002938 号高新技术企业证书(有效期为 2016 年 12 月 22 日至 2019 年 12 月 22 日止),根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定,公司在高新技术企业证书有效期内按 15%的所得税税率缴纳当年的所得税。若公司未来不能继续获得高新技术企业认证或国家对于高新技术企业税收政策进行改变,可能恢复执 25%的企业所得税税率。</p> <p>应对措施: 公司一直在产品与平台技术研发方面进行不断拓展,优化平台产品,探索新的技术,并在申请知识产权方面的相关资质,也一直保持与政府相关部门沟通公司所取得的技术成果。公司的目标是在移动互联网领域不断进行技术创新,成为国内国际领先的中国移动互联网技术企业。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

公司 2018 年的每股净资产为 1.04 元/股 (超过 1 元/股), 公司的盈利能力有较大改善, 每股净资产低于 1 元的风险已不存在。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京展鸿软通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Zhan Hong Ruan Tong Technology Inc.
证券简称	展鸿软通
证券代码	835743
法定代表人	余成鹏
办公地址	北京市朝阳区东三环弘燕路 10 号德元九和大厦 510

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢大营
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	13801203169
传真	010-67311583
电子邮箱	ludaying@zhrt.com.cn
公司网址	www.zhrt.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区东三环弘燕路 10 号德元九和大厦 510 100021
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 2 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信 息服务-互联网信息服务 I6420
主要产品与服务项目	金融支付软件产品的技术开发及服务、营销推广服务和互联网 金融与数字娱乐产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余成鹏
实际控制人及其一致行动人	余成鹏、余智勇和北京安泰怀民投资中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111010279514447XP	否
注册地址	北京市西城区新街口外大街 28 号 A 座 218 号	否
注册资本（元）	21,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 7 层、8 层 联系电话：0755-82523706
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵永春、任学礼
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

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	19,244,522.05	4,783,184.87	302.34%
毛利率%	86.57	90.83	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,167,267.50	-11,328,140.96	172.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,179,968.71	-11,705,915.61	127.17%
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）	45.96	-58.54	-
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）	17.90	-60.50	-
基本每股收益	0.39	-0.54	172.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,383,090.83	20,824,162.00	12.29%
负债总计	1,530,213.15	7,138,551.82	-78.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,852,877.68	13,685,610.18	59.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	0.65	59.68%
资产负债率%（母公司）	9.05	40.47	-
资产负债率%（合并）	6.54	34.28	-
流动比率	14.10	2.53	-
利息保障倍数	260.58	-227.13	-

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	8,793,216.60	-9,771,680.85	189.99%
应收账款周转率	2.64	0.36	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.29	-44.37	-
营业收入增长率%	302.34	-84.89	-
净利润增长率%	172.10	-1,796.44	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,242.29
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）	14,800.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,019,727.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,212.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-172,087.55
非经常性损益合计	5,867,410.34
所得税影响数	880,111.55
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,987,298.79

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.39			
应收账款	2,576,461.89			
应收票据与应收账款		2,576,461.89		
应收利息	264,483.00			
应收股利				
其他应收款	4,677,515.33	4,941,998.33		
应付票据				
应付账款	4,426,121.83			
应付票据与应付账款		4,426,121.83		
管理费用	10,871,493.22	7,233,721.59		
研发费用		3,637,771.63		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

展鸿软通是一家以移动支付服务和营销推广服务两大能力为基础，在营销推广服务及移动支付服务方面持续做好能力建设与业务成长，为海内外客户提供优质营销推广服务和移动支付服务解决方案的移动互联网公司，高新技术企业。

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

亮指移动营销服务，基于买壹贝移动支付、用卡助理 APP、短网址、微信公众号等自有媒体流量，经大数据分析，为接入买壹贝移动支付服务和用卡助理社区生活服务的商家及其它广告主，提供进一步的营销引流、推广传播服务。其商业模式为：向接入买壹贝移动支付服务和用卡助理社区生活服务的商家及其它广告主，提供专业化营销解决方案或推广服务，收取一定的推广服务费，获取营销服务收入。

报告期内，公司主要收入来源于买壹贝移动支付服务收入和亮指营销服务收入。公司原规划的游戏发行服务，并未产生规模收入，公司放弃在该方向上的继续投入，总体上看，买壹贝移动支付服务和亮指营销服务的商业模式较上年度无变化。报告期内，公司主营业务依然以移动支付服务和移动营销服务为主，并没有发生改变，公司持续经营能力稳定。截止到目前，移动支付服务和移动营销服务业务运行平稳，2018 年度移动营销服务收入保持稳定增长趋势。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年公司实现营业收入 19,244,522.05 元，上年同期营业收入 4,783,184.87 元，较上年同期增加 302.34%；营业成本 2018 年为 2,584,941.22 元，较 2017 年增加 489.58%；2018 年毛利率为 86.57%；2018 年企业净利润为 8,167,267.50 元，较 2017 年增加 19,495,408.46 元。

报告期内，公司收入和净利润上升的主要原因是移动支付和营销业务收入的稳定增长所致，公司作为以移动支付和移动营销为主营业务的服务商，聚合了多种优质的通道，形成自己的 SDK，供用户使用，通过不断融合线上和线下的支付和营销手段，不断拓展应用场景。公司业务转型成功的重要因素是移动营销服务，未来公司主营业务依然以移动支付服务和移动营销服务为主，公司持续经营能力稳定。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

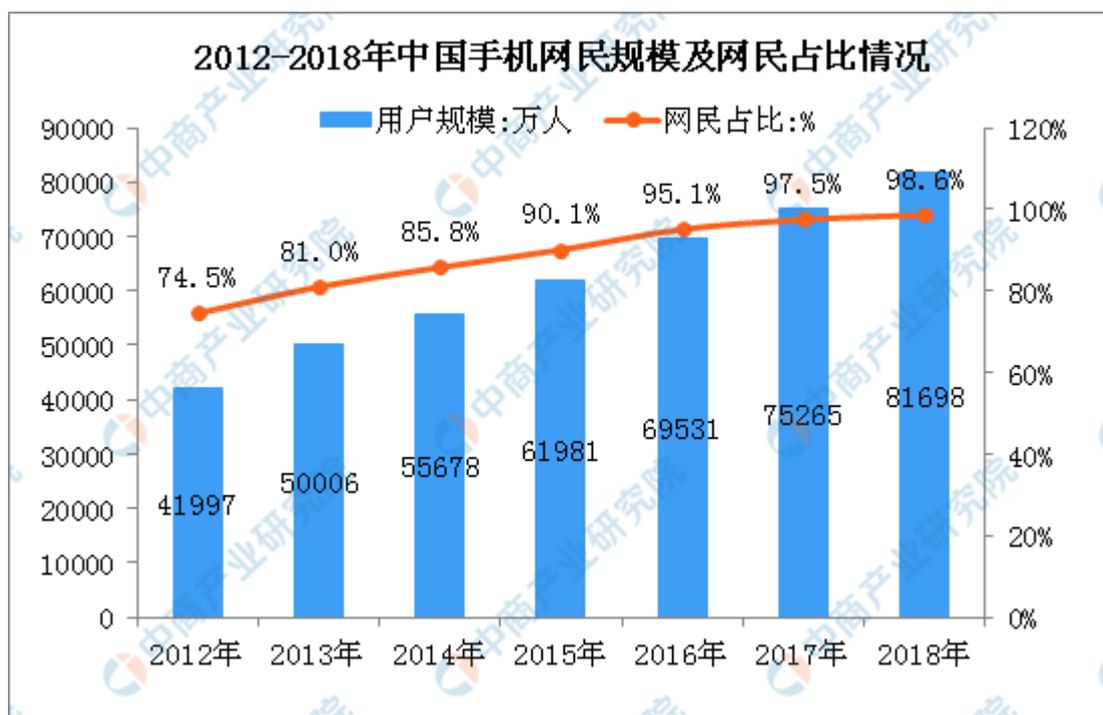
知识产权：报告期内，公司共申请通过了 2 软件著作权，向国家知识产权局申请了 3 项发明专利；一项发明专利进入实审阶段——“一种分销系统”（专利号：201810165311.1）进入实质审查阶段。

（二） 行业情况

随着智能手机的普及，特别是 4G 网络的商用，推动了移动支付在各种场景的使用，移动支付已经进入到我们生活中的方方面面。

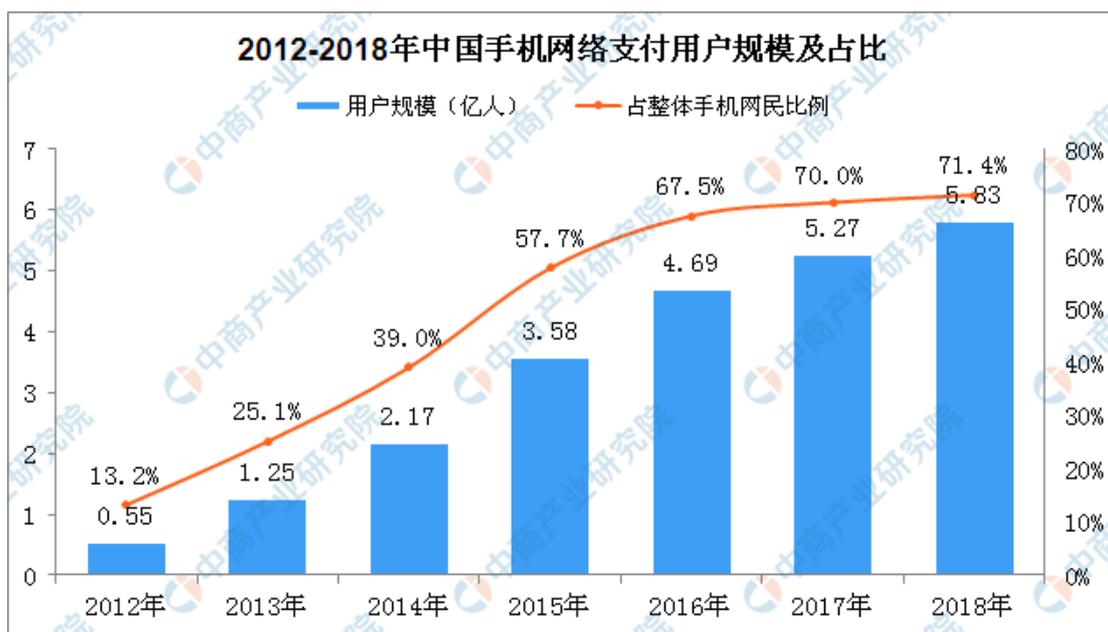
一、移动支付行业用户规模接近 6 亿

截至 2018 年 12 月，我国手机网民规模达 8.17 亿，全年新增手机网民 6433 万；网民中使用手机上网的比例由 2017 年底的 97.5% 提升至 2018 年底的 98.6%，手机上网已成为网民最常用的上网渠道之一。



数据来源：CNNIC、中商产业研究院整理

其中，手机网络支付（移动支付）用户规模达 5.83 亿，年增长率为 10.7%，在手机网民中的使用比例由 70.0% 提升至 71.4%。网民在线下消费时使用手机网络支付（移动支付）的比例由 2017 年底的 65.5% 提升至 67.2%。



数据来源：中商产业研究院

二、移动支付行业交易规模快速增长

中国人民银行 2019 年 3 月 18 日发布的 2018 年支付体系运行总体情况显示，2018 年，全国银行业金融机构共办理非现金支付业务 2203.12 亿笔，金额 3768.67 万亿元，同比分别增长 36.94% 和 0.23%。

其中，移动支付业务量快速增长。数据显示，2018 年，银行业金融机构共处理电子支付业务 1751.92 亿笔，金额 2539.70 万亿元。其中，网上支付业务 570.13 亿笔，金额 2126.30 万亿元，同比分别增长 17.36% 和 2.47%；移动支付业务 605.31 亿笔，金额 277.39 万亿元，同比分别增长 61.19% 和 36.69%；电话支付业务 1.58 亿笔，金额 7.68 万亿元，同比分别下降 0.99% 和 12.54%。2018 年，非银行支付机构发生网络支付业务 5306.10 亿笔，金额 208.07 万亿元，同比分别增长 85.05% 和 45.23%。

央行发布的数据还显示，2018 年网联平台运行平稳。截至 2018 年末，共有 424 家商业银行和 115 家支付机构接入网联平台。2018 年，网联平台处理业务 1284.77 亿笔，金额 57.91 万亿元；日均处理业务 3.52 亿笔，金额 1586.48 亿元。

（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	10,882,484.07	46.54%	5,124,870.89	24.61%	112.35%
应收票据与应收账款	5,315,882.96	22.73%	2,576,461.89	12.37%	106.32%
存货		0			
投资性房地产	0	0			
长期股权投资	128,556.15	0.55%	132,661.40	0.64%	-3.09%

资					
固定资产	102,409.45	0.44%	74,617.98	0.36%	37.25%
在建工程					
短期借款	0	0	2,000,000.00	9.60%	-100.00%
长期借款	0	0			
应付票据及应付账款	137,254.12	0.59%	4,426,121.83	21.25%	-96.90%
其他应付款	48,344.23	0.21%	20,958.62	0.10%	130.67%
资产总计	23,383,090.83		20,824,162.00	-	12.29%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金增加 112.35%，主要是因为企业在 9 月份收回了上海巨人网络科技有限公司 6,019,727.57 元的应收账款。
- 2) 应收票据与应收账款增加 106.32%，主要是因为企业在 2018 年度相对 2017 年度收入上升，相应的应收账款上升。
- 3) 短期借款下降 100%，是因为本公司在 2018 年 4 月份还清了招商银行西三环支行 200 万元的贷款，并且 2018 年度没有产生新的借款。
- 4) 应付票据及应付账款下降 96.90%，是因为本公司在 2018 年付清了下游上海波克等服务商欠款。

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	19,244,522.05	-	4,783,184.87	-	302.34%
营业成本	2,584,941.22	13.43%	438,440.74	9.17%	489.58%
毛利率%	86.57%	-	90.83%	-	-
管理费用	7,684,571.43	39.93%	7,233,721.59	151.23%	6.23%
研发费用	4,070,551.29	21.15%	3,637,771.63	76.05%	11.90%
销售费用	1,278,375.62	6.64%	373,902.27	7.82%	241.90%
财务费用	24,403.69	0.13%	43,013.03	0.90%	-43.26%
资产减值损失	-5,768,072.35	-29.97%	5,548,868.87	116.01%	-203.95%
其他收益	26,175.64	0.14%	2,268.66	0.05%	1053.79%
投资收益	-176,192.80	-0.92%	117,396.65	2.45%	-250.08%
公允价值变动收益	0	0	0	0	
资产处置收益	0	0	0		
汇兑收益	0	0	0	0	
营业利润	9,114,112.13	47.36%	-	-259.51%	173.44%
营业外收入	27,814.52	0.14%	307,059.39	6.47%	-90.94%

营业外支出	8,044.19	0.04%	9,065.28	0.19%	-11.26%
净利润	8,167,267.50	42.44%	-	-236.83%	172.10%
			11,328,140.96		

项目重大变动原因：

1) 营业收入比上期增加 302.34%，公司营业收入上升的主要原因是公司业务转型成功，主营业务移动支付服务和移动营销服务持续经营能力稳定。

2) 营业成本比上期增加 489.58%，主要系一方面本期营业收入上涨带来的相关产品归集成本上升；另一方面系子公司指游无限本期成本较上期增加 551.05%，增幅较大，导致合并层面营业成本增加较多。

3) 销售费用比上期增加 241.90%，主要是由于公司销售人员增加导致销售费用增加。

4) 其他收益比上期增加 1053.79%，主要是由于个人所得税返还增加。

5) 营业利润比上期增加 173.44%，一是由于上期全额计提的上海巨人网络科技有限公司 6,019,727.57 元的坏账收回，二是由于公司业务转型阶段成功，产生稳定收入。

(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	19,244,522.05	4,783,184.87	302.34%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,584,941.22	438,440.74	489.58%
其他业务成本	0	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%
支付收入	13,062,589.28	67.88%	4,085,254.51	85.41%
营销收入	6,181,932.77	32.12%	697,930.36	14.59%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期公司收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市微网力合信息技术有限公司	6,966,742.24	36.20%	否
2	喀什百思互联文化传媒有限公司	3,698,449.4	19.22%	否
3	成都网讯优速信息技术有限公司	2,206,667.31	11.47%	否

4	深圳市盟创文娱科技有限公司	1,642,682.00	8.54%	否
5	北京指乐科技有限公司	1,507,201.00	7.83%	否
合计		16,021,741.95	83.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京饭娱科技有限公司	727,088.00	31.56%	否
2	北京启明星辰装饰有限责任公司	320,200.00	13.90%	否
3	中山证券有限责任公司	150,000.00	6.51%	否
4	北京招手理想科技有限公司	52,000.00	2.26%	否
5	华为软件技术有限公司	36,662.48	1.59%	否
合计		1,285,950.48	55.82%	-

本期采购总额 2,303,745.04 元。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,793,216.60	-9,771,680.85	189.99%
投资活动产生的现金流量净额	-1,000,416.76	4,341,838.00	-123.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,035,186.66	1,946,905.84	-204.53%

现金流量分析：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增长 189.99%，主要系上年同期处于业务转型阶段，收入较少，本年收入提高，相应的经营活动现金流入增加，且收回上海巨人网络科技有限公司业务款 6,019,727.57 元。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 123.04%，主要是本期构建资产等流出 581,321.25 元，投资支付的现金 21,030,000.00 元，而上期没有投资活动现金流出。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额下降 204.53%，是因为 2018 年 4 月份归还了招商银行西三环支行的 200 万元短期借款，且本期无借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：

1、北京指游无限科技有限公司

设立时间：2015 年 5 月 18 日

企业类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：技术推广服务；软件开发；电脑动画设计；承办展览展示活动；市场调查；销售电子产品、建筑材料、文具用品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。指游无限的主营业务定位为移动聚合支付服务。

主要财务指标：

单位：元

项目	2018 年度
营业收入	2,565,848.15

净利润	503,312.10
项目	2018年12月31日
总资产	4,640,577.45
净资产	4,354,863.40

2、深圳市星际游科技有限公司

设立时间：2013年8月27日 企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：软件开发及技术推广；电脑动画设计；展览展示策划；市场调查；电子产品、建筑材料、办公用品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备的销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）

主要财务指标

单位：元

项目	2018年度
营业收入	0.00
净利润	-3,876.29
项目	2018年12月31日
总资产	641,728.18
净资产	626,716.60

二、参股公司情况

北京指游环宇科技有限公司

设立时间：2015年09月25日

企业类型：其他有限责任公司

持股比例：38%

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；软件咨询；基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；销售化妆品、花卉、工艺品、预包装食品（含冷藏冷冻食品）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要财务指标：

单位：元

项目	2018年度
营业收入	0.00
净利润	-10,803.28
项目	2018年12月31日
总资产	10,474.54
净资产	-293,273.27

2、委托理财及衍生品投资情况

本期公司购买新的银行短期理财产品本金共计 1923 万元，产品种类包括招商银行日益月鑫、聚益生金、浦发银行利多多、月添利、财富班车；购买国债逆回购产品本金共计 180 万元。本期赎回本金以及理财份额到期金额共计 20,610,904.49 元。2018 年共产生理财收益-172,087.55 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

会计政策变更的内容和原因

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	本期应收票据及应收账款列示金额 5,315,882.96 元，上期应收票据及应收账款列示金额 2,576,461.89 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	本期其他应收款列示金额 639,406.50 元，上期其他应收款列示金额 4,941,998.33 元
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	本期固定资产列示金额 102,409.45 元，上期固定资产列示金额 74,617.98 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	本期应付票据及应付账款列示金额 137,254.12 元，上期应付票据及应付账款列示金额 4,426,121.83 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	本期其他应付款列示金额 48,344.23 元，上期其他应付款列示金额 20,958.62 元
将“管理费用”科目下的“研发费用”单独列示	本期研发费用列示金额 4,070,551.29 元，上期研发费用列示金额 3,637,771.63 元
将财务费用“其中：利息支出”改为“利息费用”列示	本期利息费用列示金额 35,186.66 元，上期利息费用列示金额 53,094.16 元

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极承担社会责任，维护员工的合法权益，诚信经营，按时足额纳税，积极提供就业岗位，并严格保障员工的合法权益；公司属于互联网信息服务企业，无任何污染物排放等情况，有效实现资源节约和环境保护。

三、 持续经营评价

移动支付服务、营销推广服务及相关服务收入为公司主要收入和利润来源，未发生变化。盈利能力方面，本期公司实现营业收入 19,244,522.05 元，较上期同期增加 14,461,337.18 元，上升比例 302.34%，营业利润 9,114,112.13 元，比上期同期增加 21,524,677.05 元，上升比例 173.44%。偿债能力方面，公司资产负债率从上年末的 34.28%下降到本期末的 6.54%，流动比率从上期末的 2.53 上升到本期末的 14.10，公司偿债能力逐渐在增强，资产流动性较好。现金流量方面，本期公司经营产生的现金流量净额为 8,793,216.60 元，上期公司经营产生的现金流量净额为-9,771,680.85 元，经营活动现金流量由负转正，因此不存在现金流量不足对持续经营产生影响的情形。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持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；主要业务等经营指标健康、良好，经过多年的经营，积累了大量的上、下游客户；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

综上，公司具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，不存在实际控制人失联或者高管无法履职、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等情形。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

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

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

2、人员流失和技术泄密风险

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

应对措施：公司一方面需要不断研发和积累技术成果以保持企业的技术优势，另一方面需要保护已拥有的知识产权，利用其为自身带来经济效益。为了保护公司的信息及知识产权，所有员工都签订了《保密协议》；为了让每一位员工工作更高效，公司对每位员工进行了清晰的定位，提供了岗位职责描述，使职责分工更明确；另，公司在招聘上发力，强化人力资源力量，通过各种渠道找人、选人；同时，为了长期吸引并留住公司的关键岗位人才；为了长期吸引并留住公司的关键岗位人才，公司提供了具有竞争力的薪酬和股权激励平台，使核心人才真正具有归属感和自豪感，享受到公司发展的红利，与公司共同发展、一同成长。

3、技术革新风险

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

应对措施：针对这个风险，公司设立了研究与开发的机制，对出现的新技术、新形式在第一时间

进行评估分析,对行业领先技术进行学习,并尽早应用到实际项目研发与实施中。通过快速的版本迭代与自动化的技术测试手段,保证了对产品目标用户群体的持续高水准吸引力。尽管如此,若行业内出现革命性的变革,公司将会面临一定的技术革新风险。

4、受行业政策变化影响的风险

报告期内,公司主要收入来源为移动支付和移动营销业务,主要是基于与微信、支付宝、银行、第三方支付公司及广告主合作,一旦银行政策收紧,或出台新的政策,或对营销行业不利的政策,公司将面临支付不稳定和营销业务收缩的危险,同时对公司是否能够及时有效地与新政策吻合,与通道对接,使得其既能够满足政策规定,又能为用户提供便捷、流畅的支付和营销推广体验提出了新的挑战。

应对措施:针对此风险,公司首先采取与多家银行多种通道进行合作以及与知名第三方支付公司进行合作及多种营销广告主合作的方式来有效的降低风险,目前,公司与多家银行、第三方公司和多行业的推广商建立了长期稳定的战略合作关系;其次,公司通过技术研发,实现了客户端自动升级,有效保证了政策变化时能够及时有效地切换最新支付方式。

5、管理控制风险

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

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

6、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为余成鹏,持有公司 50.71%的股权,为股份公司第一大股东,并担任公司董事长兼总经理,能够对公司股东会及董事会的决议形成重要影响。

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

7、税收政策风险

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

应对措施:公司一直在产品与平台技术研发方面进行不断拓展,优化平台产品,探索新的技术,并在申请知识产权方面的相关资质,也一直保持与政府相关部门沟通公司所取得的技术成果。公司的目标是在移动互联网领域不断进行技术创新,成为国内国际领先的中国移动互联网技术企业。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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写）

（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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
北京安泰怀民投资中心（有限合伙）	是	资金	0	24,877.23		24,877.23	已事后补充履行

北京指游环宇科技有限公司	否	资金	0	44,356.70		44,356.70	已事后补充履行
总计	-	-	0	69,233.93		69,233.93	-

占用原因、归还及整改情况：

北京安泰怀民投资中心（有限合伙）迁址到德元九和大厦，因租赁了部分原展鸿的场地，展鸿替北京安泰怀民投资中心（有限合伙）在德元九和缴纳的物业押金（原展鸿押金拆分）24,877.23 元；北京指游环宇科技有限公司新增 24,356.70 元安泰怀民情况相同。因指游环宇业务需要，从展鸿软通借款 20,000.00 元，本期末尚未归还，因金额较小，不会对经营产生影响，已在事后补充履行手续。

(三) 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

2018 年 8 月 8 日，第一届董事会第十四次会议，审议通过了：《关于公司使用自有资金进行证券投资的议案》；2018 年 12 月，第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于调整公司使用自有资金进行证券投资额度及期限的议案》。

(四) 承诺事项的履行情况

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

报告期内，上述自愿限售股东均履行了承诺，未曾转让其所持股份。

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

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

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

报告期内，公司与关联方之间未发生新增关联方占用公司资金情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,850,000	27.86%	3,675,000	9,525,000	45.36%
	其中：控股股东、实际 控制人	2,587,500	12.32%	75,000	2,662,500	12.68%
	董事、监事、高 管	2,587,500	12.32%	75,000	2,662,500	12.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,150,000	72.14%	- 3,675,000	11,475,000	54.64%
	其中：控股股东、实际 控制人	7,762,500	36.96%	225,000	7,987,500	38.04%
	董事、监事、高 管	4,087,500	19.46%	-600,000	3,487,500	16.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变 动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	余成鹏	10,350,000	300,000	10,650,000	50.71%	7,987,500	2,662,500
2	北京安泰怀民 投资中心(有限 合伙)	2,700,000	300,000	3,000,000	14.29%	0	3,000,000
3	徐军	1,500,000	300,000	1,800,000	8.57%	1,350,000	450,000
4	卢大营	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	1,125,000	375,000
5	北京伯乐锐金 股权投资基金 管理中心(有限 合伙)	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	0	1,500,000
合计		17,550,000	900,000	18,450,000	87.85%	10,462,500	7,987,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五大股东中，安泰怀民投资中心（有限合伙）是展鸿软通的持股平台，GP 为余成鹏，徐军和卢大营分别为其 LP；前五大股东之间不存在其他关联关系。

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

报告期内，余成鹏直接持有公司股份 10,650,000 股，占公司股份总额的 50.71%，为公司第一大股东。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
余成鹏	董事长兼总经理	男	1974年1月16日	研究生	2018年8月8日至2021年8月7日	是
徐军	副总经理、董事	男	1988年10月7日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
卢大营	财务总监、董事会秘书、董事	男	1973年3月15日	研究生	2018年8月8日至201821年8月7日	是
王科	董事	男	1973年9月21日	研究生	2018年8月8日至2021年8月7日	否
余智勇	董事	男	1978年1月19日	研究生	2018年8月8日至2021年8月7日	是
杨功平	监事会主席	男	1989年12月1日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
刘金定	监事	男	1979年9月5日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	是
李传友	监事	男	1988年8月20日	本科	2018年8月8日至2021年8月7日	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：

控股股东余成鹏与董事余智勇为兄弟关系，其他人与控股股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
余成鹏	董事长兼总经理	10,350,000	300,000	10,650,000	50.71%	0
徐军	副总经理、董事	1,500,000	300,000	1,800,000	8.57%	0
卢大营	财务总监、董事会秘书、董事	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	0

余智勇	董事	750,000	0	750,000	3.57%	0
杨功平	监事会主席	300,000	0	300,000	1.43%	0
刘金定	监事	300,000	0	300,000	1.43%	0
合计	-	14,700,000	600,000	15,300,000	72.85%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王家祥	董事	离任	无	个人原因
刘静	监事	离任	无	个人原因
李传友	无	新任	职工监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

李传友，男，1988年出生，毕业于黑龙江科技学院计算机科学与技术专业，本科学历，曾任哈尔滨诚德软件开发有限公司软件工程师，北京京天威科技发展有限公司软件工程师，2015年1月加入北京展鸿软通科技股份有限公司，任高级软件工程师。

注：报告期内，公司完成董事、监事、高级管理人员换届工作，新一届董事、监事、高级管理人员均为连选连任。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	10
销售人员	14	22
技术人员	18	31
财务人员	3	3
员工总计	43	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	30	46

专科	7	14
专科以下	0	1
员工总计	43	66

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司核心技术人员无变动。

2、人才引进及培养计划

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

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

3、薪酬福利政策

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

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

4、离退休职工情况

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

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

核心人员的变动情况

报告期内，无核心人员变动

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规的要求，并结合公司实际情况，健全了公司治理机制。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司完善了《公司章程》，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等管理制度，建立健全了公司治理结构，完善了公司内部控制体系。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

公司董事会认为现有公司治理机制注重保护股东权益，执行情况良好，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并通过“三会”议事规则等其他制度作出了具体安排；公司已逐步建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，并就投资者关系管理和信息披露专门制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司无重大人事变动，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和

程序，履行重大决策规定程序。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，第一届第十二次董事会通过了《关于修改<公司章程>的议案》。对《公司章程》部分条款进行修改，具体内容如下：

第一百零七条 董事会由 5 名董事组成，由股东大会选举和更换。

第一百一十一条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、借款及对外提供借款、对外担保事项、资产抵押、关联交易的决策权限，建立严格的审查和决策程序。

(一) 对外投资

(二) 收购、出售资产

(三) 委托经营或与他人共同经营公司资产

(四) 借款、对外提供借款合同与自身负债提供担保的合同

公司签订单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 50%的借款合同及为公司自身负债提供担保的合同，由董事会审议决定；超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

公司对外提供借款（对控股子公司提供借款除外）单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 10%，且最近 12 个月内累计不超过公司最近一期经审计的净资产的 30%的，由董事会审议决定；超过上述比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

公司对控股子公司提供借款，单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 30%，且最近 12 个月内累计不超过公司最近一期经审计的净资产的 50%的，由董事会审议决定；超过上述比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

(五) 日常经营合同

(六) 对外担保

(七) 关联交易

1、日常性关联交易

日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（公司接受的）等的交易行为以及本章程中约定适用于本公司的其他日常关联交易类型。

对于每年发生的日常性关联交易，公司可以在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的日常性关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议通过后执行。

在实际执行日常性关联交易金额将超过本年度日常性关联交易预计总金额的，则超出及超出之后的日常性关联交易同时满足一下标准的，提交公司董事会审议决定：

(1) 单项交易总金额不超过 100 万元；(2) 单项交易总额不超过公司最近一期经审计净资产绝对值的 10%；(3) 年度累计日常性关联交易实际金额不超过本年度日常性关联交易预计总金额的 200%；(4) 关联交易的金额未超出相应非关联交易的董事会决策权限。

超过以上比例、限额的决策日常性关联交易事项或合同，应报股东大会审议批准。股东大会、董事会不得将审议关联交易的权限授予公司总经理或其他公司经营管理机构或部门行使。

2、偶发性关联交易

除了日常性关联交易之外的为偶发性关联交易。公司与关联方发生的偶发性关联交易同时满足一下标准的，提交公司董事会审议决定：

(1) 单项交易总金额不超过 100 万元；(2) 单项交易总额不超过公司最近一期经审计净资产绝对值的 10%；(3) 最近 12 个月内累计偶发性关联交易不超过公司最近一期经审计的净资产的 30%；(4) 关联交易的金额未超出相应非关联交易的董事会决策权限。

超过以上比例、限额的决策偶发性关联交易事项或合同，应报股东大会审议批准。

3、关联担保

公司为关联方提供担保的，不论金额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

4、免于按照关联交易的方式进行审议的事项

公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议：

(1) 一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

(2) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

(3) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；

(4) 公司与其合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易。

注：省略号表示省略的内容与原公司章程一致，为简化，不一一列出。除上述修订外，公司章程其他条款保持不变。

(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	5	<p>1、2018年4月，第一届董事会第十二次大会，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年度财务决算报告》、《2018年度财务预算方案》、《2017年度利润分配方案》、《2017年年度报告及其摘要》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于〈修改信息披露管理制度〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈2017年度审计报告〉的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额的三分之一的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>2、2018年6月，第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于设立北京展鸿软通科技股份有限公司太原分公司的议案》。</p> <p>3、2018年8月，第一届董事会第十四次会议，审议通过了：各位董事续聘事宜及《关于公司使用自有资金进行证券投资的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018年8月，第二届监事会第一次会议，审议通过了：选举董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等事宜及《关于2018年半年度报告的议案》。</p> <p>5、2018年12月，第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于调整公司使用自有资金进行证券投资额度及期限的议案》等议案。</p>
监事会	3	<p>1、2018年4月23日，第一届监事会第6次大会，审议通过了： 《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算方案》、《2017年度利润分配方案》、《2017年年度报告及其摘要》、《关于续聘2018年度审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额的三分之一的议案》</p> <p>2、2018年8月8日，第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于选举杨功平为公司第二届监事会股东代表监事的议案》、《关于选举刘金定为公司第二届监事会股东代表监事的议案》。</p> <p>3、2018年8月29日，第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》、《关于公司2018年半年度报告的</p>

		议案》。
股东大会	2	<p>1、2017 年年度股东大会，审议通过了： 《2017 年度董事会工作报告》、《关于审议〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配方案》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈2017 年度审计报告〉的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额的三分之一的议案》等。</p> <p>2、2018 年 8 月第一次临时股东大会审议通过了董事、监事的换届选举。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

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

(四) 投资者关系管理情况

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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至本报告签署之日，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面具有独立性。

1、公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

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

2、公司的资产独立性

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

3、公司的人员独立性

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

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

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

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

4、公司的财务独立性

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

5、公司的机构独立性

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	天职业字[2019]12103号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2019年4月18日
注册会计师姓名	赵永春、任学礼
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	10,882,484.07	5,124,870.89
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	六、（二）	5,315,882.96	2,576,461.89
预付款项	六、（三）	1,191,524.28	1,823,996.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	639,406.50	4,941,998.33
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	3,542,728.13	3,580,077.26
流动资产合计		21,572,025.94	18,047,404.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(六)	128,556.15	132,661.40
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	102,409.45	74,617.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	1,057,313.43	1,420,604.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	497,338.60	198,220.08
递延所得税资产	六、(十)	25,447.26	950,653.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,811,064.89	2,776,757.62
资产总计		23,383,090.83	20,824,162.00
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	0	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十二)	137,254.12	4,426,121.83
预收款项	六、(十三)	31,515.90	0
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	984,637.30	625,250.12
应交税费	六、(十五)	328,461.60	66,221.25
其他应付款	六、(十六)	48,344.23	20,958.62
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		1,530,213.15	7,138,551.82
非流动负债：			
长期借款		0	
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		1,530,213.15	7,138,551.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	981,568.68	981,568.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	86,455.44	86,455.44
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	-215,146.44	-8,382,413.94
归属于母公司所有者权益合计		21,852,877.68	13,685,610.18
少数股东权益			
所有者权益合计		21,852,877.68	13,685,610.18
负债和所有者权益总计		23,383,090.83	20,824,162.00

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

（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		9,142,063.55	3,549,413.58
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	十六、（一）	3,110,388.22	1,064,213.25
预付款项		1,190,786.55	1,823,996.01
其他应收款	十六、（二）	560,494.20	4,866,709.58
存货			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,004,358.91	3,048,762.29
流动资产合计		17,008,091.43	14,353,094.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	2,458,558.76	2,462,664.01
投资性房地产			
固定资产		85,386.65	29,690.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,057,313.43	1,420,604.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		497,338.60	198,220.08
递延所得税资产		4,248.84	910,316.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,102,846.28	5,021,495.40
资产总计		21,110,937.71	19,374,590.11
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		137,254.12	3,217,563.54
预收款项		31,515.90	0
应付职工薪酬		804,478.90	551,292.32
应交税费		267,121.77	52,295.69
其他应付款		669,266.73	2,019,969.96
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		1,909,637.42	7,841,121.51
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		1,909,637.42	7,841,121.51
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,285,271.29	1,285,271.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,455.44	86,455.44
一般风险准备			
未分配利润		-3,170,426.44	-10,838,258.13
所有者权益合计		19,201,300.29	11,533,468.60
负债和所有者权益合计		21,110,937.71	19,374,590.11

(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		19,244,522.05	4,783,184.87
其中：营业收入	六、(二十一)	19,244,522.05	4,783,184.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,980,392.76	17,313,415.10
其中：营业成本	六、(二十一)	2,584,941.22	438,440.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、(二十二)	105,621.86	37,696.97
销售费用	六、(二十三)	1,278,375.62	373,902.27
管理费用	六、(二十四)	7,684,571.43	7,233,721.59
研发费用	六、(二十五)	4,070,551.29	3,637,771.63
财务费用	六、(二十六)	24,403.69	43,013.03
其中：利息费用		35,186.66	53,094.16
利息收入		16,849.44	16,942.10
资产减值损失	六、(二十七)	-5,768,072.35	5,548,868.87
加：其他收益	六、(二十八)	26,175.64	2,268.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-176,192.80	117,396.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,105.25	-26,781.35
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）		9,114,112.13	-12,410,564.92
加：营业外收入	六、(三十)	27,814.52	307,059.39
减：营业外支出	六、(三十一)	8,044.19	9,065.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,133,882.46	-12,112,570.81
减：所得税费用	六、(三十二)	966,614.96	-784,429.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,167,267.50	-11,328,140.96
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）		8,167,267.50	-11,328,140.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,167,267.50	-11,328,140.96
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		8,167,267.50	-11,328,140.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,167,267.50	-11,328,140.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、（二）	0.39	-0.54
（二）稀释每股收益	十七、（二）	0.39	-0.54

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（四）	16,678,673.90	4,684,096.21
减：营业成本	十六、（四）	2,136,188.49	649,612.01
税金及附加		99,544.11	9,393.72
销售费用		1,278,375.62	373,902.27
管理费用		6,371,032.35	6,508,461.00
研发费用		4,070,551.29	3,637,771.63
财务费用		26,579.53	53,116.03
其中：利息费用		35,186.66	53,094.16
利息收入		13,454.98	5,008.58
资产减值损失		-6,030,692.66	5,486,671.23
加：其他收益		25,878.97	2,268.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	-188,349.58	118,434.58

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,105.25	-25,743.42
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）		8,564,624.56	-11,914,128.44
加：营业外收入		16,220.73	307,014.44
减：营业外支出		6,945.69	9,065.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,573,899.60	-11,616,179.28
减：所得税费用		906,067.91	-768,880.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,667,831.69	-10,847,298.84
（一）持续经营净利润		7,667,831.69	-10,847,298.84
（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		7,667,831.69	-10,847,298.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.37	-0.52
（二）稀释每股收益		0.37	-0.52

(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		23,441,274.35	14,208,004.55
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	六、（三十三）	4,639,534.13	2,336,278.38
经营活动现金流入小计		28,080,808.48	16,544,282.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,886,871.40	8,792,376.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,941,166.57	8,236,395.39
支付的各项税费		275,671.60	-20,242.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	4,183,882.31	9,307,434.15
经营活动现金流出小计		19,287,591.88	26,315,963.78
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十四）	8,793,216.60	-9,771,680.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,610,904.49	4,060,000.00
取得投资收益收到的现金		0	281,838.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,610,904.49	4,341,838.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		581,321.25	0
投资支付的现金		21,030,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,611,321.25	
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,416.76	4,341,838.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,186.66	53,094.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,035,186.66	53,094.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,035,186.66	1,946,905.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十四）	5,757,613.18	-3,482,937.01
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十四）	5,124,870.89	8,607,807.90
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十四）	10,882,484.07	5,124,870.89

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

(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		21,705,188.01	8,974,760.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,615,614.97	4,324,299.54
经营活动现金流入小计		27,320,802.98	13,299,059.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,579,410.33	3,792,873.83
支付给职工以及为职工支付的现金		10,501,824.59	7,770,611.39
支付的各项税费		683,831.31	170,922.41
支付其他与经营活动有关的现金		5,416,625.76	8,941,675.45
经营活动现金流出小计		19,181,691.99	20,676,083.08
经营活动产生的现金流量净额		8,139,110.99	-7,377,023.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,400,046.89	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			281,838.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		18,400,046.89	4,281,838.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		581,321.25	
投资支付的现金		18,330,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,911,321.25	
投资活动产生的现金流量净额		-511,274.36	4,281,838.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,186.66	53,094.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,035,186.66	53,094.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,035,186.66	1,946,905.84
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		5,592,649.97	-1,148,279.66
加：期初现金及现金等价物余额		3,549,413.58	4,697,693.24
六、期末现金及现金等价物余额		9,142,063.55	3,549,413.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		- 8,382,413.94		13,685,610.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		- 8,382,413.94		13,685,610.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,167,267.50		8,167,267.50
（一）综合收益总额											8,167,267.50		8,167,267.50
（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、本期末余额	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		-215,146.44		21,852,877.68

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	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		
一、上年期末余额	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		2,945,727.02	25,013,751.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		2,945,727.02	25,013,751.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-
											11,328,140.96	11,328,140.96
（一）综合收益总额											-	-
											11,328,140.96	11,328,140.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	21,000,000.00				981,568.68			86,455.44		-8,382,413.94		13,685,610.18

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00				1,285,271.29			86,455.44			-10,838,258.13	11,533,468.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				1,285,271.29				86,455.44		- 10,838,258.13	11,533,468.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											7,667,831.69	7,667,831.69
(一) 综合收益总额											7,667,831.69	7,667,831.69
(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												
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、本期末余额	21,000,000.00				1,285,271.29			86,455.44		-3,170,426.44	19,201,300.29

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	21,000,000.00				1,285,271.29			86,455.44		9,040.71	22,380,767.44	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				1,285,271.29			86,455.44		9,040.71	22,380,767.44	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）										-	-	
（一）综合收益总额										10,847,298.84	10,847,298.84	
（二）所有者投入和减少资本										-	-	
										10,847,298.84	10,847,298.84	

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	21,000,000.00				1,285,271.29				86,455.44		-	11,533,468.60
											10,838,258.13	

北京展鸿软通科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司注册名称：北京展鸿软通科技股份有限公司

注册资本：人民币 2100 万元

法定代表人：余成鹏

总部地址：北京市朝阳区弘燕路 10 号德元九和大厦 510

2. 公司历史沿革

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

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

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

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

2011年10月10日，聚志堂广告2011年第一届股东会第一次会议决议通过，股东王誉宁、王璐、王一鸣分别将其股权转让给侯钢。2011年10月10日，聚志堂广告第二届股东会第一次会议决议通过，将公司名称变更为“北京展鸿软通科技有限公司”。此次转让及名称变更完成了章程修订及工商变更。

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

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

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

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

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

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

2015年5月8日，公司股东会决议通过，同意吴雅君将其在展鸿软通5%的股权出让给李晓光、2%的股权出让给刘金定、2%的股权出让给刘静、0.8%的股权出让给余成鹏；同意侯钢将

其在展鸿软通 68.2%的股权出让给余成鹏、10%的股权出让给徐军、3%的股权出让给程模建、3%的股权出让给古健、2%的股权出让给王家祥、2%的股权出让给杨功平、2%的股权出让给余智勇。此次转让完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为：

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
1	余成鹏	690.00	690.00	69.00
2	徐军	100.00	100.00	10.00
3	李晓光	50.00	50.00	5.00
4	程模建	30.00	30.00	3.00
5	古健	30.00	30.00	3.00
6	刘金定	20.00	20.00	2.00
7	刘静	20.00	20.00	2.00
8	王家祥	20.00	20.00	2.00
9	杨功平	20.00	20.00	2.00
10	余智勇	20.00	20.00	2.00
	<u>合计</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

2015年6月，根据公司出资人关于公司改制变更的股东会决议和改制后公司章程的规定，改制后，公司名称由“北京展鸿软通科技有限公司”变更为“北京展鸿软通科技股份有限公司”。

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

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

序号	股东名称	出资额（万元）	实缴资本（万元）	出资比例（%）
12	卢大营	100.00	100.00	7.69
13	黄卫东	20.00	20.00	1.54
	<u>合计</u>	<u>1,300.00</u>	<u>1,300.00</u>	<u>100.00</u>

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

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

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

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

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

2016年12月，自然人股东古健持有的全部股份通过全国中小企业股转中心转让给余智勇，转股后的股权结构如下（单位：万股）：

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

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

2018年，自然人股东黄卫东持有的300,000.00股通过全国中小企业股转中心分别转让给北京安泰怀民投资中心（有限合伙）300,000.00股，自然人刘静、王家祥将各自300,000.00股分别转给余成鹏和徐军，转股后的股权结构如下：

序号	股东名称	变更前持 股数量	变更前 持股比例(%)	变更后持 股数量	变更后持股 比例(%)
1	余成鹏	1,035.00	49.29	1,065.00	50.7143
2	徐军	150.00	7.14	180.00	8.5714
3	李晓光	75.00	3.57	75.00	3.5714
4	程模建	45.00	2.14	45.00	2.1429
5	刘金定	30.00	1.43	30.00	1.4286
6	刘静	30.00	1.43		
7	王家祥	30.00	1.43		
8	杨功平	30.00	1.43	30.00	1.4286
9	余智勇	75.00	3.57	75.00	3.5714
10	北京安泰怀民投资中心 （有限合伙）	270.00	12.86	300.00	14.2857
11	卢大营	150.00	7.14	150.00	7.1429
12	黄卫东	30.00	1.43		
13	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心（有限合伙）	150.00	7.14	150.00	7.1429
	<u>合计</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

3. 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业为通信服务业，主要从事二类增值电信业务中的信息服务业务。

公司的经营范围是：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2022年05月26日）；利用信息网络经营游戏产品运营（网络文化经营许可证有效期至2021年08月26日）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；电脑动画设计；承办展览展示活动；市场调查；销售电子产品、建筑材料、办公用品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备（计算机信息系统安全专用产品除外）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；利用信息网络经营游戏产品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后

依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

4. 母公司以及公司最终母公司的名称。

本公司的最终实际控制人是余成鹏先生。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

本公司将金额为人民币 50.00 万元（含）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未

发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	根据应收款项的账龄分析
内部往来组合	职工借款和合并范围内的内部应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、预付款项、应收利息及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持

有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
计算机软件	3
非专利技术	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

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）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十三）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 销售商品

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

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

公司收入主要包括推广服务收入、信息费收入。公司收入确认原则为：依据双方确认一致的结款单，经业务部门人员确认后，财务据此作为收入确认的依据。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%或 3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%或适用税率

(二) 重要税收优惠政策及其依据

公司于 2016 年 12 月取得高新技术企业证书(证书编号 GR201611002938)，公司在 2016 至 2018 年度适用高新技术企业 15%的优惠税率。

根据财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京指游无限科技有限公司 2018 年资产总额小于 1000 万元，从业人数不超过 80 人，应纳税所得额不超过 100 万元，满足小微企业的政策要求，享受小微企业所得税优惠政策，应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，减按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	本期应收票据及应收账款列示金额 5,315,882.96 元，上期应收票据及应收账款列示金额 2,576,461.89 元
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	本期其他应收款列示金额 639,406.50 元，上期其他应收款列示金额 4,941,998.33 元
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	本期固定资产列示金额 102,409.45 元，上期固定资产列示金额 74,617.98 元
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	本期应付票据及应付账款列示金额 137,254.12 元，上期应付票据及应付账款列示金额 4,426,121.83 元
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	本期其他应付款列示金额 48,344.23 元，上期其他应付款列示金额 20,958.62 元

将“管理费用”科目下的“研发费用”单独列示	本期研发费用列示金额 4,070,551.29 元，上期研发费用列示金额 3,637,771.63 元
将财务费用“其中：利息支出”改为“利息费用”列示	本期利息费用列示金额 35,186.66 元，上期利息费用列示金额 53,094.16 元

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无重大前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	10,882,484.07	5,124,870.89
<u>合计</u>	<u>10,882,484.07</u>	<u>5,124,870.89</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	5,315,882.96	2,576,461.89
<u>合计</u>	<u>5,315,882.96</u>	<u>2,576,461.89</u>

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
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										
合计	5,768,148.97	100	452,266.01	7.84	5,315,882.96	2,777,100.68	31.53	200,638.79	7.22	2,576,461.89
合计	<u>5,768,148.97</u>	<u>100</u>	<u>452,266.01</u>		<u>5,315,882.96</u>	<u>8,806,588.34</u>	<u>100</u>	<u>6,230,126.45</u>		<u>2,576,461.89</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,863,616.96		
其中：0-6 个月	4,863,616.96		
1 年以内小计	4,863,616.96		
2-3 年 (含 3 年)	904,532.01	452,266.01	50.00
合计	<u>5,768,148.97</u>	<u>452,266.01</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	285,252.77
本期收回或转回的应收账款坏账准备	6,053,353.12

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海巨人网络科技有限公司	6,019,727.57	收到现金
<u>合计</u>	<u>6,019,727.57</u>	—

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
上海巨人网络科技有限公司	9,760.09

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市微网力合信息技术有限公司	非关联方	2,721,918.36	0-6 个月	47.19	
成都网讯优速信息技术有限公司	非关联方	1,781,554.31	0-6 个月	30.89	
北京魔屏科技有限公司	非关联方	904,532.01	2-3 年	15.68	452,266.01
喀什百思互联文化传媒有限公司	非关联方	194,174.50	0-6 个月	3.37	
中信银行股份有限公司深圳分行	非关联方	162,164.79	0-6 个月	2.81	
<u>合计</u>		<u>5,764,343.97</u>		<u>99.94</u>	<u>452,266.01</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	661,861.16	55.55	1,823,996.01	100.00
1-2 年 (含 2 年)	529,663.12	44.45		
<u>合计</u>	<u>1,191,524.28</u>	<u>100.00</u>	<u>1,823,996.01</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	与本公司关系
北京饭娱科技有限公司	1,000,000.00	83.93	非关联方

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	与本公司关系
腾讯云计算（北京）有限责任公司	86,881.53	7.29	非关联方
良点迪设（北京）环境艺术设计顾问有限公司	50,000.00	4.20	非关联方
南京隆明信息科技有限公司	29,663.12	2.49	非关联方
北京斑羚在线网络科技有限公司	10,000.00	0.84	非关联方
合计	1,176,544.65	98.75	

（四）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	12,220.37	264,483.00
应收股利		
其他应收款	627,186.13	4,677,515.33
合计	639,406.50	4,941,998.33

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	12,220.37	264,483.00
合计	12,220.37	264,483.00

3. 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

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

单项金额重大并单

独计提坏账准备的

其他应收款

类别	期末余额					期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组										
合计计提坏账准备的	2,800.00	0.45	28.00	1.00	2,772.00	4,677,515.33	100.00			4,677,515.33
其他应收款										
单项金额不重大但										
单独计提坏账准备	624,414.13	99.55			624,414.13					
的其他应收款										
合计	627,214.13	100.00	28.00		627,186.13	4,677,515.33	100.00			4,677,515.33

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,800.00	28	1
其中：7-12个月	2,800.00	28	1
1年以内小计	2,800.00	28	1
合计	2,800.00	28	

(2) 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
往来款	343,229.94	4,455,000.00
押金	255,384.19	175,479.29
员工备用金	25,800.00	
测试费	2,800.00	
服务费		41,899.04
其他		5,137.00
合计	627,214.13	4,677,515.33

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	28.00
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(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	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账 准备 期末 余额
北京指游环宇科技有限公司	往来款	318,352.71	0-6个月	50.75	
北京德元九和酒店物业管理有限公司	押金	255,384.19	0-6个月	40.72	
徐军	员工备用金	25,800.00	7-12个月	4.11	
北京安泰怀民投资中心(有限合伙)	往来款	24,877.23	0-6个月	3.97	
银盈通支付有限公司	测试费	2,800.00	7-12个月	0.45	28.00
合计		627,214.13		100.00	28.00

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	4,358.91	411,077.18
未抵扣的进项税	38,369.22	169,000.08
理财产品	3,500,000.00	3,000,000.00
合计	3,542,728.13	3,580,077.26

(六) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京指游环宇科技有限公司	132,661.40		
合计	132,661.40		

接上表:

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	本期增减变动
			宣告发放现金 红利或利润
			-4,105.25

本期增减变动			
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 红利或利润
	<u>-4,105.25</u>		

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		128,556.15	
		<u>128,556.15</u>	

（七）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,409.45	74,617.98
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>102,409.45</u>	<u>74,617.98</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	358,791.51	358,791.51
2. 本期增加金额	86,743.45	86,743.45
（1）购置	86,743.45	86,743.45
3. 本期减少金额	9,515.00	9,515.00
（1）处置或报废	9,515.00	9,515.00
4. 期末余额	436,019.96	436,019.96
二、累计折旧		
1. 期初余额	284,173.53	284,173.53
2. 本期增加金额	56,709.69	56,709.69
（1）计提	56,709.69	56,709.69
3. 本期减少金额	7,272.71	7,272.71

项目	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废	7,272.71	7,272.71
4. 期末余额	333,610.51	333,610.51
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	102,409.45	102,409.45
2. 期初账面价值	74,617.98	74,617.98
 (八) 无形资产		

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,812,537.43	9,401.71	1,821,939.14
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,812,537.43	9,401.71	1,821,939.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	392,716.48	8,618.28	401,334.76
2. 本期增加金额	362,507.52	783.43	363,290.95
(1) 计提	362,507.52	783.43	363,290.95
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	755,224.00	9,401.71	764,625.71
三、减值准备			

项目	非专利技术	办公软件	合计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,057,313.43		1,057,313.43
2. 期初账面价值	1,419,820.95	783.43	1,420,604.38

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费		489,143.84	80,605.74		408,538.10
《新大头儿子和小头爸爸》影视形象授权费	198,220.08		113,268.61		84,951.47
远程会议服务费		5,433.96	1,584.93		3,849.03
<u>合计</u>	<u>198,220.08</u>	<u>494,577.80</u>	<u>195,459.28</u>		<u>497,338.60</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	452,294.01	25,447.26	6,230,126.45	950,653.78
可抵扣亏损				
<u>合计</u>	<u>452,294.01</u>	<u>25,447.26</u>	<u>6,230,126.45</u>	<u>950,653.78</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	8,924,806.37	8,211,692.41
<u>合计</u>	<u>8,924,806.37</u>	<u>8,211,692.41</u>

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

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

(十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	137,254.12	4,426,121.83
<u>合计</u>	<u>137,254.12</u>	<u>4,426,121.83</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		109,223.37
1-2年(含2年)	1,402.39	4,316,898.46
2-3年(含3年)	135,851.73	
<u>合计</u>	<u>137,254.12</u>	<u>4,426,121.83</u>

(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
北京指尖昆仑科技有限公司	135,851.73	未结算
<u>合计</u>	<u>135,851.73</u>	-

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	31,515.90	
<u>合计</u>	<u>31,515.90</u>	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	585,293.72	10,633,439.73	10,295,771.11	922,962.34
二、离职后福利中-设定提存计划负债	39,956.40	677,815.56	656,097.00	61,674.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>625,250.12</u>	<u>11,311,255.29</u>	<u>10,951,868.11</u>	<u>984,637.30</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	440,719.68	9,673,541.30	9,355,339.17	758,921.81
二、职工福利费		98,025.09	98,025.09	
三、社会保险费	23,202.96	402,785.68	382,767.24	43,221.40
其中：医疗保险费	21,093.60	365,867.40	347,955.40	39,005.60
工伤保险费	421.90	7,351.10	6,956.64	816.36
生育保险费	1,687.46	29,567.18	27,855.20	3,399.44
四、住房公积金		448,390.00	448,390.00	
五、工会经费和职工教育经费	121,371.08	10,697.66	11,249.61	120,819.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>585,293.72</u>	<u>10,633,439.73</u>	<u>10,295,771.11</u>	<u>922,962.34</u>

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	38,342.00	650,532.94	629,687.45	59,187.49
2. 失业保险费	1,614.40	27,282.62	26,409.55	2,487.47
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>39,956.40</u>	<u>677,815.56</u>	<u>656,097.00</u>	<u>61,674.96</u>

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	226,432.46	
2. 企业所得税	58,834.68	13,422.28
3. 代扣代缴个人所得税	16,009.95	51,818.57
4. 城市维护建设税	12,533.05	
5. 教育费附加	8,952.18	
6. 其他	5,699.28	980.40
<u>合计</u>	<u>328,461.60</u>	<u>66,221.25</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,344.23	20,958.62
<u>合计</u>	<u>48,344.23</u>	<u>20,958.62</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保款	33,517.80	20,735.12
应付员工报销款	11,634.00	
其他	3,192.43	223.50
<u>合计</u>	<u>48,344.23</u>	<u>20,958.62</u>

(十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	15,150,000.00				-3,675,000.00	-3,675,000.00	11,475,000.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	15,150,000.00				-	-3,675,000.00	11,475,000.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	
					3,675,000.00	
其中：境内法人持股	3,300,000.00				-3,300,000.00	-3,300,000.00
境内自然人持股	11,850,000.00				-375,000.00	-375,000.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	5,850,000.00				3,675,000.00	3,675,000.00
1. 人民币普通股	5,850,000.00				3,675,000.00	3,675,000.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
<u>股份合计</u>	<u>21,000,000.00</u>					<u>21,000,000.00</u>

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	981,568.68			981,568.68
<u>合计</u>	<u>981,568.68</u>			<u>981,568.68</u>

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,455.44			86,455.44
<u>合计</u>	<u>86,455.44</u>			<u>86,455.44</u>

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-8,382,413.94	2,945,727.02
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-8,382,413.94	2,945,727.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,167,267.50	-11,328,140.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-215,146.44</u>	<u>-8,382,413.94</u>

(二十一) 营业收入、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	19,244,522.05	2,584,941.22	4,783,184.87	438,440.74
其他业务				
<u>合计</u>	<u>19,244,522.05</u>	<u>2,584,941.22</u>	<u>4,783,184.87</u>	<u>438,440.74</u>

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	55,140.47	4,495.32	7.00%
教育费附加	39,386.04	3,210.95	3.00%、2.00%
印花税	5,699.28	1,797.36	0.03%
残保金	5,396.07	28,193.34	
<u>合计</u>	<u>105,621.86</u>	<u>37,696.97</u>	

(二十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,205,108.29	335,040.95
业务招待费	29,749.88	7,252.50
差旅费	28,837.62	9,181.40
交通费	8,936.00	258.00
服务费	4,170.58	283.02
其他	1,573.25	330.00
业务宣传费		21,556.40
<u>合计</u>	<u>1,278,375.62</u>	<u>373,902.27</u>

(二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,451,882.37	4,354,987.90
服务费	1,926,458.63	939,979.61
房租物业费	1,003,087.37	670,010.87
折旧摊销费	420,000.64	424,443.46
中介费用	296,727.66	302,169.82
交通差旅费	128,147.10	177,415.66
业务招待费	121,834.80	55,673.28
授权费	114,853.54	113,268.60
办公费	101,141.74	195,772.39
装修费	80,605.74	
邮电通讯费	15,518.17	
租赁费	12,255.24	
其他	12,058.43	
<u>合计</u>	<u>7,684,571.43</u>	<u>7,233,721.59</u>

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	4,070,551.29	3,637,771.63
<u>合计</u>	<u>4,070,551.29</u>	<u>3,637,771.63</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	35,186.66	53,094.16
减:利息收入	16,849.44	16,942.10
金融机构手续费	6,066.47	6,860.97
<u>合计</u>	<u>24,403.69</u>	<u>43,013.03</u>

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,768,072.35	5,548,868.87
<u>合计</u>	<u>-5,768,072.35</u>	<u>5,548,868.87</u>

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	26,175.64	2,268.66
<u>合计</u>	<u>26,175.64</u>	<u>2,268.66</u>

(二十九) 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	-4,105.25	-26,781.35
理财产品投资收益	-172,087.55	144,178.00
<u>合计</u>	<u>-176,192.80</u>	<u>117,396.65</u>

(三十) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	14,800.00	307,000.00	14,800.00
其他	13,014.52	59.39	13,014.52
<u>合计</u>	<u>27,814.52</u>	<u>307,059.39</u>	<u>27,814.52</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会软著补助	11,600.00		与收益相关
中关村科技园西城园管理委员会知识产权补助	3,200.00	4,000.00	与收益相关
企业改制政府补助		300,000.00	与收益相关
信用评级中介服务资金补助		3,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>14,800.00</u>	<u>307,000.00</u>	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,242.29		2,242.29
其中：固定资产毁损报废利得	2,242.29		2,242.29

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
其他	5,801.90	9,065.28	5,801.90
<u>合计</u>	<u>8,044.19</u>	<u>9,065.28</u>	<u>8,044.19</u>

（三十二）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,408.44	53,062.99
递延所得税费用	925,206.52	-837,492.84
<u>合计</u>	<u>966,614.96</u>	<u>-784,429.85</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,133,882.46	-12,112,570.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,370,082.37	-1,816,885.62
子公司适用不同税率的影响	-55,804.47	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	615.79	4,121.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	990,442.22	54,684.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,231,753.86	
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	-106,967.09	973,649.80
所得税费用合计	<u>966,614.96</u>	<u>-784,429.85</u>

（三十三）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,849.44	14,899.04
往来款	4,450,000.00	1,961,480.79
补助款	14,800.00	307,000.00
个税返还	26,175.64	2,268.66
保险		22,572.28
服务费		11,325.91

项目	本期发生额	上期发生额
押金	51,723.00	
其他	79,986.05	16,731.70
<u>合计</u>	<u>4,639,534.13</u>	<u>2,336,278.38</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,066.47	4,912.05
办公费	409,102.79	833,644.76
交通差旅费	127,713.60	65,840.72
房租物业	1,064,795.19	729,305.31
服务费	1,886,293.52	700,000.00
招聘费	106,350.30	
往来款	520,000.00	6,888,706.62
残保金	5,396.07	28,193.34
其他	58,164.37	56,831.35
<u>合计</u>	<u>4,183,882.31</u>	<u>9,307,434.15</u>

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,167,267.50	-11,328,140.96
加：资产减值准备	251,655.22	5,548,868.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,709.69	58,802.02
无形资产摊销	363,290.95	365,641.44
长期待摊费用摊销	195,459.28	113,268.60
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）	2,242.29	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	35,186.66	53,094.16
投资损失（收益以“-”号填列）	176,192.80	-117,396.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	925,206.52	-837,492.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	1,528,406.98	3,483,058.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,908,401.29	-7,111,383.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,793,216.60	-9,771,680.85
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,882,484.07	5,124,870.89
减：现金的期初余额	5,124,870.89	8,607,807.90
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	5,757,613.18	-3,482,937.01

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,882,484.07	5,124,870.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,882,484.07	5,124,870.89
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	10,882,484.07	5,124,870.89
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围无变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接	（%）	
北京指游无限科技有限公司	北京	北京	通信服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳市星际游科技有限公司	深圳	深圳	通信服务业	100.00		100.00	同一控制下企业合并

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

一、联营企业

北京指游环宇科技有限公司	北京	北京	技术服务业	38.00		权益法
--------------	----	----	-------	-------	--	-----

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或上期发生额	期初余额或上期发生额
	北京指游环宇科技有限公司	北京指游环宇科技有限公司
流动资产	10,474.54	2,895.30
非流动资产		
资产合计	10,474.54	2,895.30
流动负债	303,747.81	285,365.29
非流动负债		
负债合计	303,747.81	285,365.29
归属于母公司股东权益	-293,273.27	-282,469.99
按持股比例计算的净资产份额	-111,443.85	-107,338.60
调整事项	240,000.00	240,000.00
——商誉	240,000.00	240,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	128,556.15	132,661.40
营业收入		
净利润	-10,803.28	-67,745.83
其他综合收益		
综合收益总额	-10,803.28	-67,745.83

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。

（一）信用风险

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

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

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

（二）流动风险

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

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

十、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

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

(二) 本公司的母公司有关信息

无

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
北京指游环宇科技有限公司	本公司持有其他关联方 38%股份

（五）本公司的其他关联方情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	与本公司的关系
余成鹏	50.7143	控股股东、最终控制方、董事
徐军	8.5714	股东、董事
李晓光	3.5714	股东
程模建	2.1429	股东
刘金定	1.4286	股东、监事
杨功平	1.4286	股东、监事
余智勇	3.5714	股东、董事
北京安泰怀民投资中心（有限合伙）	14.2857	股东
卢大营	7.1429	股东、董事
北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）	7.1429	股东
王科	0	董事

（六）关联方交易

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
余成鹏	1,000,000.00	2017-6-23	2018-6-21	是
余成鹏	1,000,000.00	2017-7-17	2018-7-16	是

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京指游环宇科技有限公司	318,352.71			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京安泰怀民投资中心（有限合伙）	24,877.23			
预付账款	北京指游环宇科技有限公司			273,996.01	

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十二、股份支付

本年度无需要披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

本年度无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至到 2019 年 4 月 18 日无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

本年度无其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,110,388.22	1,064,213.25
<u>合计</u>	<u>3,110,388.22</u>	<u>1,064,213.25</u>

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						6,029,487.66	84.53	6,029,487.66	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,138,713.80	100.00	28,325.58	0.90	3,110,388.22	1,103,503.92	15.47	39,290.67	3.56	1,064,213.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>3,138,713.80</u>	<u>100.00</u>	<u>28,325.58</u>		<u>3,110,388.22</u>	<u>7,132,991.58</u>	<u>100.00</u>	<u>6,068,778.33</u>		<u>1,064,213.25</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,082,062.65		
其中：0—6 个月	3,082,062.65		
1 年以内小计	3,082,062.65		
2-3 年 (含 3 年)	56,651.15	28,325.58	50.00
<u>合计</u>	<u>3,138,713.80</u>	<u>28,325.58</u>	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	22,660.46
本期收回或转回的应收账款坏账准备	6,053,353.12

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海巨人网络科技有限公司	6,019,727.57	收到现金
<u>合计</u>	<u>6,019,727.57</u>	—

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
上海巨人网络科技有限公司	9,760.09

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市微网力合信息技术有限公司	非关联方	2,721,918.36	0-6 个月	86.72	
喀什百思互联文化传媒有限公司	非关联方	194,174.50	0-6 个月	6.19	
中信银行股份有限公司深圳分行	非关联方	162,164.79	0-6 个月	5.17	
北京魔屏科技有限公司	非关联方	56,651.15	2-3 年	1.80	28,325.58
深圳市维生数信息科技有限公司	非关联方	3,005.00	0-6 个月	0.10	
<u>合计</u>		<u>3,137,913.80</u>		<u>99.98</u>	<u>28,325.58</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,191.78	264,483.00
应收股利		
其他应收款	550,302.42	4,602,226.58
<u>合计</u>	<u>560,494.20</u>	<u>4,866,709.58</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	10,191.78	264,483.00
<u>合计</u>	<u>10,191.78</u>	<u>264,483.00</u>

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
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										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	550,302.42	100.00			550,302.42					
<u>合计</u>	<u>550,302.42</u>	<u>100.00</u>			<u>550,302.42</u>					<u>4,602,226.58</u>

(2) 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
往来款	373,379.84	4,455,000.00
押金	151,122.58	105,287.58
员工备用金	25,800.00	137.00
服务费		41,802.00
<u>合计</u>	<u>550,302.42</u>	<u>4,602,226.58</u>

(3) 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 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京指游环宇科技有限公司	往来款	298,352.71	0-6 个月	54.22	
北京德元九和酒店物业管理有限公司	押金	151,122.58	7-12 个月	27.46	
北京指游无限科技有限公司	往来款	50,149.90	0-6 个月	9.11	
徐军	员工备用金	25,800.00	7-12 个月	4.69	
北京安泰怀民投资中心（有限合伙）	往来款	24,877.23	0-6 个月	4.52	
<u>合计</u>		<u>550,302.42</u>		<u>100.00</u>	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	2,330,002.61		2,330,002.61	
对联营、合营企业投资	128,556.15		132,661.40	
<u>合计</u>	<u>2,458,558.76</u>		<u>2,462,664.01</u>	

1. 对子公司投资

北京指游无 限科技有限 公司	1,702,732. 57	1,702,732. 57
深圳市星际 游科技有限 公司	627,270.04	627,270.04
<u>合计</u>	<u>2,330,002. 61</u>	<u>2,330,002. 61</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京指游环宇科技有限公司	132,661.40		
<u>合计</u>	<u>132,661.40</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
	-4,105.25		
	<u>-4,105.25</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			128,556.15	
			<u>128,556.15</u>	

(四) 营业收入、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	16,678,673.90	2,136,188.49	4,684,096.21	649,612.01

合计16,678,673.902,136,188.494,684,096.21649,612.01

(五) 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	-4,105.25	-25,743.42
理财产品投资收益	-184,244.33	144,178.00
<u>合计</u>	<u>-188,349.58</u>	<u>118,434.58</u>

十七、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-2,242.29	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	14,800.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,019,727.57	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,212.62	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-172,087.55	
非经常性损益合计	5,867,410.34	
减：所得税影响金额	880,111.55	
扣除所得税影响后的非经常性损益	4,987,298.79	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,987,298.79	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 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	45.96	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.90	0.15	0.15

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室