

清科股份
Thinker Corporation

清 科 股 份
NEEQ:832091

北京清科科技股份有限公司
Thinker Corporation

年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

2018 年 1 月

通过一项战略合作协议，清科股份拥有 ACTIMINS 纳米生物活性牙膏独家数字营销运营权，将业务扩展到口腔大健康数字营销领域。

2018 年 3 月

由清科股份发起和运营的清朗会平台正式上线，开启与口腔诊疗机构合作推广新模式。

2018 年 4 月

首批由清科股份定制并独家推广的 ACTIMINS 纳米生物活性牙膏（成人版及儿童版）出厂并正式上线，进入清朗会运营服务体系。

2018 年 5 月

由清科股份定制并独家推广的 ACTIMINS 纳米生物活性牙膏（成人版及儿童版），在北京获得 9 家知名口腔医院的专家推荐。

2018 年 6 月

清科股份携 ACTIMINS 纳米生物活性牙膏（成人版及儿童版），参加社区义诊活动。

2018 年 9 月

清科股份携 ACTIMINS 纳米生物活性牙膏（成人版及儿童版）举办全国爱牙日用户回馈活动。

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	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
股东大会	指	北京清科科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京清科科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京清科科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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》
审计报告	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙人)出具的财务审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京清科科技股份有限公司章程

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。

公司负责人王伟、主管会计工作负责人张黎雯及会计机构负责人（会计主管人员）柳胜好保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
宏观经济波动带来的风险	本公司的营业收入主要来自向企业和机构客户提供移动互联网技术服务和基于移动营销系统平台的销售收入。其中,机构客户的预算直接受宏观经济运行的波动而波动。中小企业客户的企业规模普遍较小,国家宏观经济波动亦会影响中小企业的经营活跃度,波及中小企业对移动互联网应用创建和推广的投入意愿和投入能力。当前,移动互联网应用发展处于活跃增长期,中小企业对移动应用的投入较高;当宏观经济环境低迷时,市场需求存在增长减速的可能性,进而对公司的收入水平造成潜在的不利影响。
市场竞争加剧的风险	本公司的主要竞争对手是极为分散的移动应用(APP)技术开发外包服务商,这些外包服务商从业态上被称为“蚂蚁军团”,广泛分布于不同地区,其营销能力多局限于服务本地企业或机构。这使公司在每一个市场区域都面临不同的本地化竞争对手。虽然公司具有“应用开发平台化、精细功能模块化、营销服务网格化”的优势,但是,一旦“蚂蚁军团”发动“一窝蜂”式的恶性竞争,公司必须面对竞争对手压低价格、突破产品质量和服务标准底线,造成市场竞争混乱局面的风险。
技术和应用快速变化的风险	移动互联网技术和应用处于高速成长期,具有快速发展和变化的特点。尽管公司不断加大对研发中心的投入与支持,对新兴技

	术和应用趋势保持密切关注,以保持技术的先进性与服务的创新性和持续性。但是,新技术和新应用模式层出不穷,对一些应用方向存在颠覆性风险。如本公司未能及时预见并更新产品和服务,将会影响部分细分市场份额及盈利水平。
信息发布风险	公司自主开发的企业服务平台具有开放性的特点,客户可以自主在上述平台创建内容,发布信息。虽然本公司建立了一系列严格的信息发布审核及监控流程,通过有效的技术手段防止虚假、侵权及敏感信息的发布,但仍不能完全实时杜绝客户在本公司平台上发布虚假、侵犯第三方权益的信息或敏感言论,从而间接导致本公司面临被卷入法律诉讼或受到行政处罚的风险。
政策及监管风险	移动互联网行业是我国“十三五”期间重点扶持的产业之一。但在行业政策、标准、监管等方面,处于不断的调整变化之中。其中一些变化可能对企业的生产经营产生一定的影响。特别是一些严厉监管措施的实施,可能加大公司获得客户和提供服务的成本,影响本公司收入和盈利水平。
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	北京清科科技股份有限公司
英文名称及缩写	Thinker Corporation
证券简称	清科股份
证券代码	832091
法定代表人	王玮
办公地址	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 楼三层 325 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张黎雯
职务	副总经理、财务总监兼董事会秘书
电话	010-56270509
传真	010-68915169
电子邮箱	zhangliwen@thinkertech.cn
公司网址	www.thinkertech.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 楼三层 325 室, 100081
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 18 日
挂牌时间	2015 年 3 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	移动互联网应用开发、部署和运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,900,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	王玮
实际控制人及其一致行动人	王玮

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	911101085808314676	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 楼三层 325 室	否
注册资本	18,900,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王鑫、刘学生
会计师事务所办公地址	济南市历下区历山路 36 号利宝产业大厦 6 楼

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	3,121,197.49	4,408,170.60	-29.20%
毛利率%	21.95%	46.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,254,971.22	-1,719,888.19	-31.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,216,468.85	-1,719,888.19	-28.87%
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）	-55.73%	-28.51%	-
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）	-54.78%	-28.51%	-
基本每股收益	-0.12	-0.09	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,496,734.46	5,998,412.42	-41.71%
负债总计	578,018.19	824,724.93	-29.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,918,716.27	5,173,687.49	-43.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.27	-43.59%
资产负债率%（母公司）	16.53%	12.01%	-
资产负债率%（合并）	16.53%	13.75%	-
流动比率	5.92	7.05	-
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	-2,193,603.96	-1,513,839.80	-44.90%
应收账款周转率	3.15	4.39	-28.25%
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%	-41.71%	-21.31%	-
营业收入增长率%	-29.20%	110.22%	-
净利润增长率%	-31.11%	-	-

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	18,900,000	18,900,000	0.00%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
资产处置损益	-19,431.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,071.18
非经常性损益合计	-38,502.37
所得税影响数	—
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	-38,502.37

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司处于互联网服务行业，主要基于移动互联网提供数字营销技术和服务。公司利用前期企业应用服务和数字营销技术积累及运营优势，将业务向口腔大健康产品和服务的数字营销业务扩展，并持续深化布局。

公司建立了数字营销技术体系，构建了完备的产品流程、信息自传播流程、订单流程、支付及商务流程、客服流程，为后续规模化发展奠定了基础。

依托自主研发的交互式任务分发系统，实现具有自成长能力的链式传播；基于自传播动力，实现快速覆盖会员体系，从而成为具有优势技术支撑、优选商品资源和优秀运营体系的专业数字营销服务商。

公司的目标客户群体为有态度的、追求生活品质的城市消费者，也是消费升级的高值人群。目前主要通过自有会员体系展开服务，同时与行业伙伴和社群平台共同开拓市场。

公司主要收入分为技术服务类收入和平台体系类收入。公司依托于自身技术研发和技术实力，为客户提供标准或个性化技术服务，获得技术服务类收入。公司依托于自行搭建的数字营销服务平台体系，为产品合作方提供数字营销服务，获得平台体系类收入。

报告期内，公司的数字营销服务平台增加了清朗会平台，盈利模式和主要客户无变化。

报告期内，公司商业模式无重大变动。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变动。

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

2018年，公司持续发力数字营销技术与服务，从此前的三品一标绿色农产品产地直供起步扩展至大健康产品，并进行行业深耕。

报告期内公司实现营业收入3,121,197.49元，较上年同期减少29.20%，主要是受宏观经济下行影响，同时公司投入主要精力的大健康产品新业务尚未产生规模化收入所致。

报告期内公司产生营业成本2,436,017.76元，较上年同期增加3.29%，主要是由于公司增加了商品购买和劳务支出、同时投入大量精力和资源筹备大健康产品新业务所致。

在营业收入有所下降的同时，公司营业成本小幅增加，因此公司实现净利润-2,254,971.22元，较上期减少31.11%。

报告期内经营活动产生的现金流量净额为-2,193,603.96元，较上期减少44.90%，主要是公司营业收入下降、营业成本增加所致。

公司在报告期内积极调整优化成员结构，提升人员效率，管理费用支出1,737,338.41元，较上年同期减少18.53%，销售费用支出654,102.57元，较上年同期减少18.49%。

报告期内，公司围绕产品、营销体系、技术平台、合作资源等方面开展了多项工作：

产品方面，公司获得ACTIMINS纳米生物活性牙膏独家数字营销运营权；

技术平台方面，公司上线运营清朗会平台体系；

营销体系方面，公司全面与各大供应链与渠道商合作，部分渠道已进入实质合作阶段；

合作资源方面，公司已在北京获得9家知名口腔医院的专家推荐。

以上多方面工作的推进，均为公司2019年度的发展提供了坚实基础。

报告期内，无对公司经营产生重大影响的事项。

报告期后至报告披露日，无对公司经营产生重大影响的事项。

公司在未来仍将定位于国内领先的互联网数字营销技术与服务提供商，将致力于推进数字营销技术服务集合优势产品，深入大健康产业，整合上下游资源，构建有行业特色的数字营销体系。

公司将在原有优质农产品的基础上，和大健康领域内更多高值高润产品进行合作，从营销端切入，深入整合源头技术和生产，提升对于产品的整体控制能力。

公司将持续优化营销团队和营销模式，通过直销、代理、大客户、异业合作等方式多管齐下推进业务，确保营收增长。

公司将充分利用资本市场，积极开展融资和投资并购工作，通过引入新的战略合作伙伴，进一步提升公司的综合竞争力。

公司还将适时通过合理的股权激励计划，吸引更多优秀人才加盟，壮大营销队伍。

（二）行业情况

2019年3月5日，政府工作报告出炉。报告指出，国内经济结构不断优化，消费拉动经济增长作用进一步增强，大众创业万众创新深入推进。据前瞻产业研究院发布的《中国大健康产业战略规划和企业战略咨询报告》统计数据显示，预计2019年我国大健康产业规模将达到8.78万亿元，到2020年我国大健康产业规模突破10万亿元。未来五年(2019-2023)年均复合增长率约为12.55%，并预测在2023年我国大健康产业规模将达到14.09万亿元。公司所处行业既符合消费升级的大潮流，是国家政策支持和推动的领域，同时又能叠加大健康产业和互联网技术的红利，有广阔的发展前景。

（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	3,382,343.56	96.73%	5,583,183.41	93.08%	-39.42%
应收票据与应收账款	20,617.32	0.59%	111,021.17	1.85%	-81.43%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	39,222.00	1.12%	116,717.11	1.95%	-66.40%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	3,496,734.46	-	5,998,412.42	-	-41.71%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金同比减少39.42%，主要原因为公司在报告期内受宏观经济下行导致营业收入下降、因为积极布局新业务导致营业成本增加，两方面原因叠加导致经营活动产生的现金流量净额为负、货币资金净流出所致。
- 2、本期应收票据与应收账款同比减少81.43%，主要原因为公司在告期内调整优化销售组织，重点优先合作先款后货的客户，导致公司本期先货后款的客户相对减少，大多数客户均为预付账款之后再交付所致。
- 3、本期固定资产同比减少66.40%，主要原因为公司多数在用固定资产均为3年以前购置，按照3年的周期进行折旧提取，截至报告期末，公司在用固定资产大多已足额提取折旧，而公司在报告期内并未大量购置新的固定资产所致。
- 4、本期资产总计同比减少41.71%，主要原因为公司本期经营活动产生的现金流量净额为负导致货币资金较上期下降，同时因为目前多数在用固定资产均已足额提取折旧导致固定资产较上期下降，两方面主要因素叠加导致资产总计较上期下降所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	3,121,197.49	-	4,408,170.60	-	-29.20%
营业成本	2,436,017.76	78.05%	2,358,312.28	53.50%	3.29%
毛利率	21.95%	-	46.50%	-	-
管理费用	1,737,338.41	55.66%	2,132,421.77	48.37%	-18.53%
研发费用	474,052.52	15.19%	844,278.23	19.15%	-43.85%
销售费用	654,102.57	20.96%	802,472.49	18.20%	-18.49%
财务费用	-27,693.74	-0.89%	-55,647.61	-1.26%	50.23%
资产减值损失	50,843.77	1.63%	36,717.80	0.83%	38.47%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-19,431.19	-0.62%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-2,235,900.04	-71.64%	-1,719,888.19	-39.02%	-30.00%
营业外收入	12,000.01	0.38%	0.00	0.00%	-
营业外支出	31,071.19	1.00%	0.00	0.00%	-
净利润	-2,254,971.22	-72.25%	-1,719,888.19	-39.02%	-31.11%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入同比降低29.20%，主要原因为宏观经济下行，导致公司原有的技术服务收入和来自于健康绿色农产品平台的销售收入较上个报告期产生下降，而公司积极布局的大健康产品新业务尚未产生规模收入所致。
2. 本期研发费用同比减少43.85%，主要原因企业内部管理流程优化，管理效率提升，同时公司此前开发的数字营销系统为现有业务的研发工作提供了良好的工作基础、大幅降低了现有业务所需的研发成本所致。
3. 本期财务费用同比增加50.23%，主要原因为在公司实际财务工作的支出与上个报告期内基本持平的情况下，公司货币资金较上个报告期内减少，因而产生的银行利息减少，导致账面财务费用支出增加所致。
4. 本期资产减值损失同比增加38.47%，主要原因为公司连续租用同一办公场所已超过3年，而在租赁期开始之前缴纳的房租押金已超过3年，按照财务规则，超过3年的押金需要全额计提坏账，因而在报告期内对办公场所押金全额计提坏账所致。
5. 本期资产处置收益比上期减少19,431.19元，主要原因为公司的天津全资子公司在报告期内完成注销，该子公司存在尚未折旧完成的固定资产，主要为办公家具和电脑，但因为异地处置和运输成本考虑，公司选择直接放弃该部分资产所致。
6. 本期营业利润同比减少30%，主要原因为宏观经济下行，导致公司原有的技术服务收入和来自于健康绿色农产品平台的销售收入产生下降，而公司积极布局的大健康产品新业务尚未产生规模收入，同时因为布局新业务导致营业成本小幅上升所致。
7. 本期营业外收入比上期增加12,000.01元，主要原因为公司的天津全资子公司存在预收账款，而报告期内该全资子公司完成注销，注销期间未能联系上该笔预收账款对应的客户，因此计入营业外收入所致。
8. 本期营业外支出同比增加31,071.19元，主要原因为公司的天津全资子公司存在应收账款金额26,950元和其他流动资产金额4,121.19元，报告期内该全资子公司完成注销，因此计入营业外支出所致。
9. 本期净利润同比减少31.11%，主要原因为宏观经济下行，导致公司原有的技术服务收入和来自于健康绿色农产品平台的销售收入产生下降，而公司积极布局的大健康产品新业务尚未产生规模收入，同时因为布局新业务导致营业成本小幅上升所致。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,121,197.49	4,408,170.60	-29.20%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,436,017.76	2,358,312.28	3.29%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务类收入	774,871.70	24.83%	2,022,568.82	45.88%
平台体系类收入	2,346,286.79	75.17%	2,385,601.78	54.12%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入均来源于主营业务收入，与上期相比保持不变。

报告期内，受宏观经济下行影响，两类收入均较上年度有所下降，但是平台体系类收入仅小幅下降，技术服务费收入主要针对企业客户，因为企业发展性支出的能力降低，因此技术服务类收入受到的影响较大，同比下降明显，因此平台体系类收入在收入占比中大幅提升。

报告期内，因公司进行业务整合，两家全资子公司——上海万适网络科技有限公司和天津清科时代科技有限公司的所有业务均已经停止，因此本期天津地区和上海地区在报告期内收入为零，不适用按照区域分类分析。

(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	深圳市真理想自动化科技有限公司	693,803.19	22.23%	否
2	四川中盟兄弟文化传播有限公司	386,792.45	12.39%	否
3	北京红缨时代教育科技有限公司	196,000.01	6.28%	否
4	北京鉴衡认证中心有限公司	120,900.00	3.87%	否
5	北京紫光测控有限公司	110,630.78	3.55%	否
合计		1,508,126.43	48.32%	-

(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	贵州王秉乾王茅酒业有限公司	1,198,278.29	49.19%	否
2	北京知天下文化发展有限公司	217,696.68	8.94%	否
3	北京刷新活力健康科技有限公司	41,524.14	1.70%	否
4	北京宏越安标牌有限公司	25,132.43	1.03%	否
5	北京国富泰企业征信有限公司	29,260.00	1.20%	否
合计		1,511,891.54	62.06%	-

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	-2,193,603.96	-1,513,839.80	-44.90%
投资活动产生的现金流量净额	-7,235.89	-78,000.00	90.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期下降 44.90%，主要原因为宏观经济下行，导致公司原有的技术服务收入和来自于健康绿色农产品平台的销售收入产生下降，而公司积极布局的大健康产品新业务尚未产生规模收入，同时因为布局新业务导致营业成本小幅上升所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期增加 90.72%，主要原因为上个报告期内公司对于无

形资产和其他非流动资产的投入相对较高，而本期公司未对这两项资产继续进行投入，仅少量购入固定资产，该项支出随之降低所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资子公司上海万适网络科技有限公司与天津清科时代科技有限公司均已注销完成，上海万适网络科技有限公司和天津清科时代科技有限公司注销后，将不再纳入公司合并财务报表范围，有利于公司优化资源配置，提高管理效率，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。截至报告期末，公司无其他控股、参股子公司。

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

（七）合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，全资子公司上海万适网络科技有限公司与天津清科时代科技有限公司均已注销完成，上海万适网络科技有限公司和天津清科时代科技有限公司注销后，将不再纳入公司合并财务报表范围。

（八）企业社会责任

报告期内，公司通过自有技术平台的优势，为部分草根创业者提供了新的创业机会；公司还通过自建绿色健康产品数字营销服务体系，定向与扶贫企业合作，为扶贫工作贡献力量。

三、持续经营评价

公司管理层认为公司具有较强的持续经营能力，具体体现在以下几点：

1、业务扩展：报告期内，公司利用原有技术积累和运营优势，将业务从绿色健康食品深入到大健康产品行业，依托自主开发的数字营销技术平台，在大健康产品上进行了全面有效的探索。

2、研发能力：公司在 2018 年投入大量资源开展新数字营销体系的研发和升级，并开发上线了新的数字营销体系清朗会。持续的技术投入和技术储备为公司建立了行业竞争的技术壁垒。

3、资源准备：公司在 2018 年围绕大健康领域的高值高润产品进行深入探索，并已进行了长期大量卓有成效的测试工作，部分渠道正在进入实质性合作阶段，2019 年有望大规模增长。

4、团队稳定：报告期内，公司核心团队稳定，未发生重大变动，公司生产经营状态正常。

报告期内，未发现对公司持续发展产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

- 1、宏观经济波动带来的风险：本公司的营业收入主要来自向企业和机构客户提供移动互联网技术服务和基于移动营销系统平台的销售收入。其中，机构客户的预算受宏观经济运行的影响较大，中小企业客户亦受国家宏观经济波动影响，包括对移动互联网应用创建和推广的投入意愿和投入能力。当前，移动互联网应用发展处于活跃增长期，企业对移动应用的投入意愿较高；但是宏观经济环境较为低迷。
应对措施：公司将通过营销管道下沉，更加贴近企业和机构，激发投入意愿，保持业务增长。
- 2、市场竞争加剧的风险：公司的主要竞争对手是较为分散的移动应用（APP）技术开发外包服务商，这些外包服务商分布于不同地区，其营销能力多局限于服务本地企业或机构。这使公司在不同市场区域面临不同的本地化竞争对手，并且可能遭遇低价劣质的恶性竞争。
应对措施：公司将深入贯彻“应用开发平台化、精细功能模块化、营销服务网格化”的营销策略，利用整体优势强化局部优势，化解市场竞争风险。同时，公司将大力研发发展新业务，以保持竞争优势。
- 3、技术和应用快速变化的风险：移动互联网技术和应用处于高速成长期，具有快速发展和变化的特点。尽管公司不断加大对研发中心的投入与支持，对新兴技术和应用趋势保持密切关注，以保持技术的先进性与服务的创新性和持续性。但是，新技术和新应用模式层出不穷，对一些应用方向存在颠覆性风险。如本公司未能及时预见并更新产品和服务，将会影响部分细分市场份额及盈利水平。
应对措施：公司将不断加大研发投入，增加研发力量，对新技术、新趋势保持密切关注，以保持技术的先进性与服务的创新性和持续性，化解技术快速变化的风险。
- 4、行业竞争风险：由于互联网行业巨头的存在，其通过收购进行整合力度之大，可能触发行业性竞争风险，推高竞争代价。
应对措施：公司将专注于细分领域，谋求在细分市场的领先地位，以便在行业整合中处于有利地位。
- 5、信息发布风险：公司自主开发并运营的应用平台具有开放性，客户可以自主创建和发布信息。虽然公司建立了一系列严格的信息发布审核及监控流程，通过有效的技术手段防止虚假、侵权及敏感信息的发布，但仍不能完全实时杜绝客户在平台上发布虚假、侵犯第三方权益的信息或敏感言论，从而间接导致本公司面临被卷入法律诉讼或受到行政处罚的风险。
应对措施：公司将建立一系列严格的信息发布审核及监控流程，通过有效的技术手段防止虚假、侵权及敏感信息的发布，以防范因客户在平台上发布虚假、侵犯第三方权益信息或敏感言论而间接导致公司面临的风险。
- 6、政策及监管风险：移动互联网行业是我国“十三五”期间重点扶持的产业之一。但在行业政策、标准、监管等方面，处于不断的调整变化之中。其中一些变化可能对企业的生产经营产生一定的影响。特别是一些严厉监管措施的实施，可能加大公司获得客户和提供服务的成本，影响本公司收入和盈利水平。
应对措施：公司将政策变化趋势保持密切关注，及时采取对策，以化解政策及监管风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 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	第五节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,000,000.00	351,004.05

（二）承诺事项的履行情况

- 1、公司全体董事承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。
- 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示从未从事或者参与与股份公司存在同业竞争的业务，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员

员。

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

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	9,218,670	48.78%	0	9,218,670	48.78%
	其中：控股股东、实际控制人	2,101,050	11.12%	-1,000	2,100,050	11.11%
	董事、监事、高管	3,227,110	17.07%	111,000	3,338,110	17.66%
	核心员工	2,101,050	11.12%	-1,000	2,100,050	11.11%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,681,330	51.22%	0	9,681,330	51.22%
	其中：控股股东、实际控制人	6,303,150	33.35%	0	6,303,150	33.35%
	董事、监事、高管	9,681,330	51.22%	0	9,681,330	51.22%
	核心员工	6,303,150	33.35%	0	6,303,150	33.35%
总股本		18,900,000	-	0	18,900,000	-
普通股股东人数		17				

(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	王玮	8,404,200	-1,000	8,403,200	44.46%	6,303,150	2,100,050
2	王小鲁	2,539,480	112,000	2,651,480	14.03%	1,904,610	746,870
3	金福洪	1,796,760	-	1,796,760	9.51%	1,347,570	449,190
4	北京中海投资管理有限公司	1,007,000	-	1,007,000	5.33%	-	1,007,000
5	天津清新伙伴科技发展有限公司(有限合伙)	875,000	-	875,000	4.63%	-	875,000
合计		14,622,440	111,000	14,733,440	77.96%	9,555,330	5,178,110

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王玮与王小鲁为父女关系。除此之外，前五名或持股 10%及以上股东间没有关联关系。

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

自然人王玮先生目前持有公司 44.46%的股份，为公司最大的股东，公司成立之后一直担任公司董事长、总经理。因此认定王玮为公司的控股股东、实际控制人。报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生过变化。

王玮先生，董事长、总经理，出生于 1963 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，大学双本科学历。1987 年 7 月清华大学毕业后留校工作；1990 年 5 月至 1996 年月调入国家对外经济贸易部（现商务部）工作，先后担任杂志编辑、编辑部主任职务；1996 年 7 月至 1999 年 6 月调入中国科学院工作，先后担任编委、总编室主任、助理总编职务；1999 年 7 月至 2002 年 6 月就职于蓝色光标市场顾问公司任副总裁；2002 年 8 月至 2004 年 12 月就职于北京紫天鸿市场服务集团担任董事总经理；2006 年 5 月至 2007 年 10 月就职于用友集团公司任商业策略与市场总监；2007 年 11 月至 2008 年 10 月就职于杭州酷宝集团任副总裁；2009 年 3 月至 2011 年 6 月就职于北京亿美软通科技股份有限公司任副总裁兼移动互联事业部总经理；2011 年 8 月至 2017 年 7 月任有限公司董事长、总经理；公司改制后任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

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
王玮	董事长、总经理	男	1963/03/22	大学本科	2017 年 9 月-2020 年 8 月	是
张岐	董事	男	1960/02/18	硕士研究生	2017 年 9 月-2020 年 8 月	否
王小鲁	董事	女	1991/11/20	大学本科	2017 年 9 月-2020 年 8 月	否
金福洪	董事	男	1976/05/18	大学本科	2017 年 9 月-2020 年 8 月	否
廖金舟	董事、副总经理、技术总监	男	1982/05/08	大学本科	2017 年 9 月-2020 年 8 月	是
王正	监事会主席	男	1967/09/03	大学本科	2017 年 9 月-2020 年 8 月	否
孙晓东	监事	男	1964/01/12	大学本科	2017 年 9 月-2020 年 8 月	否
苏文君	监事、运营总监	女	1984/03/13	大学本科	2017 年 9 月-2020 年 8 月	是
张黎雯	副总经理、财务总监兼董事会秘书	女	1982/09/29	大学本科双学士	2017 年 9 月-2020 年 8 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、实际控制人关系：

公司存在部分自然人股东持有法人股东博缘通恒股权的情况，具体为：

王玮持有博缘通恒 52%的股权。

王玮与王小鲁为父女关系。

除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

（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
王玮	董事长、总经理	8,404,200	-1,000	8,403,200	44.46%	-
王小鲁	董事	2,539,480	112,000	2,651,480	14.03%	-
金福洪	董事	1,796,760	-	1,796,760	9.51%	-
张岐	董事	-	-	-	-	-
廖金舟	董事、副总经理、	-	-	-	-	-

	技术总监					
王正	监事会主席	168,000	-	168,000	0.89%	-
孙晓东	监事	-	-	-	-	-
苏文君	监事、运营总监	-	-	-	-	-
张黎雯	副总经理、财务总监兼董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	12,908,440	111,000	13,019,440	68.89%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
产品运营人员	10	4
销售市场人员	8	5
技术人员	4	2
财务人员	2	2
员工总计	26	15

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	20	10
专科	5	3
专科以下	0	1
员工总计	26	15

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人事行政部积极调动公司资源，为全年招聘人才提供坚实后盾。对内：通过完善内部晋升机制，内部员工直接推荐等方式调用内部资源；对外：增加招聘管道，参加高校校园招聘，为公司储备优秀人才。公司非常重视员工的融入度与各项专业技能的提升。新员工入职开始，就有一系列公司文化、规章制度、岗位技能等培训，并定期举办交流会、分享会，不断提升员工综合能力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。同时，积极优化调整员工岗位职责和合作结构，实现一专多能，

提升单人效率。

公司综合了员工岗位贡献程度、资质等情况，实行不同职级的基础薪资与绩效考核结合方式，根据员工绩效进行晋级和薪资调整。公司全体在职员工依法签订《劳动合同》，并依据国家相关法律、法规及当地社保相关政策，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险以及住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，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	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	—	—

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性档的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》及其相关的法律法规完善了公司的内控制度，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。在公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上履行以上制度。

4、公司章程的修改情况

无

（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	2	1、2018年4月17日召开了第二届董事会第二次会议,审议通过了: (1)《关于2017年度总经理工作报告的议案》;(2)《关于2017年度董事会工作报告的

		议案》;(3)《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》;(4)《关于 2017 年度审计报告的议案》;(5)《关于 2017 年度财务决算与 2018 年度财务预算的议案》;(6)《关于 2017 年度利润分配方案的议案》;(7)《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;(8)《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》;(9)《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》;(10)《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》。 2、2018 年 8 月 27 日召开了第二届董事会第三次会议,审议通过了: (1)《关于 公司 2018 年半年度报告的议案》;(2)《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。
监事会		1、2018 年 4 月 17 日召开了第二届监事会第二次会议,审议通过了: (1)《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》;(2)《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》;(3)《关于 2017 年度审计报告的议案》;(4)《关于 2017 年度财务决算与 2018 年度财务预算的议案》;(5)《关于 2017 年度利润分配方案的议案》;(6)《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》。 2、2018 年 8 月 27 日召开了第二届监事会第三次会议,审议通过了: (1)《关于 公司 2018 年半年度报告的议案》;(2)《关于 公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。
股东大会		1、2018 年 5 月 17 日召开了 2017 年年度股东大会,审议通过了: (1)《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》;(2)《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》;(3)《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》;(4)《关于 2017 年度审计报告的议案》;(5)《关于 2017 年度财务决算与 2018 年度财务预算的议案》;(6)《关于 2017 年度利润分配方案的议案》;(7)《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;(8)《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》;(9)《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的

	议案》。
--	------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立起规范的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规要求，结合公司实际情况不断推行制度化规范化管理，股东大会、董事会、监事会、信息披露人和管理层有序履行各自权利和义务，形成了各司其职、各负其责、相互制约、科学有效的工作机制。截止报告期末，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，积极切实履行法律和公司章程赋予的职责和义务，公司治理符合相关法律法规的要求。公司将在今后进一步改进和完善法人治理结构、建立健全相关制度规范、各主体切实履行职责行使权力，为公司健康稳定发展提供坚实基础。

（四）投资者关系管理情况

自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，公司诚信、自律、规范经营，不断提升企业规范运作水平，同时自觉履行信息披露义务、加强与投资者之间的信息沟通、促进投资者对公司的了解和认同，更好地服务于投资者。公司董事会高度重视信息披露工作，努力提高信息披露工作质量。在报告期内，公司能够遵照全国中小企业股份转让系统有关规定、《公司章程》和《公司信息披露管理制度》等，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息。公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极通过多种方式与公司潜在投资者密切沟通，为投资者关系管理工作提供支持。公司将持续规范资本市场运作、强化信息披露，进一步畅通与投资者的信息沟通，保护投资者利益、实现股东价值最大化。

（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

独立董事的意见：

—

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度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

公司在控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，且报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司完全具备独立自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立起一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，这些制度在报告期内得到了有效执行，与公司发展需要相匹配。同时，公司将根据公司发展情况，逐步健全相关内部管理制度，为公司健康平稳运行提供有效保障。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性及及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，同时严格按照全国股份转让系统公司规定健全内部约束和责任追究机制。公司根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性档，已及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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	大华审字[2019]005883 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	济南市历下区历山路 36 号利宝产业大厦 6 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	王鑫、刘学生
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]005883号

北京清科科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

清科股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，清科股份公司管理层负责评估清科股份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清科股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清科股份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，就可能对清科股份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告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清科股份公司不能持续经营。

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. 就清科股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王鑫

中国·北京

中国注册会计师：刘学生

二〇一九年四月二十三日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	3,382,343.56	5,583,183.41
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、注释 2	20,617.32	111,021.17
其中：应收票据		-	-
应收账款	六、注释 2	20,617.32	111,021.17
预付款项	六、注释 3	-	36,634.47
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、注释 4	21,218.29	75,401.74
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 5	-	4,121.19
流动资产合计		3,424,179.17	5,810,361.98
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	六、注释 6	39,222.00	116,717.11
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、注释 7	33,333.29	53,333.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	18,000.00
非流动资产合计		72,555.29	188,050.44
资产总计		3,496,734.46	5,998,412.42
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损		-	-

益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、注释 8	196,062.53	34,010.41
其中：应付票据		-	-
应付账款	六、注释 8	196,062.53	34,010.41
预收款项	六、注释 9	106,528.03	397,496.48
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 10	155,703.10	243,202.52
应交税费	六、注释 11	112,421.42	92,712.41
其他应付款	六、注释 12	7,303.11	57,303.11
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		578,018.19	824,724.93
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		578,018.19	824,724.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 13	18,900,000.00	18,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注释 14	300,000.00	300,000.00
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	六、注释 15	-16,281,283.73	-14,026,312.51
归属于母公司所有者权益合计		2,918,716.27	5,173,687.49
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		2,918,716.27	5,173,687.49
负债和所有者权益总计		3,496,734.46	5,998,412.42

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：张黎雯

会计机构负责人：柳胜好

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,382,343.56	5,332,043.44
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	十三、注释 1	20,617.32	84,071.17
其中：应收票据		-	-
应收账款	十三、注释 1	20,617.32	84,071.17
预付款项		-	36,634.47
其他应收款	十三、注释 2	21,218.29	446,497.74
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		3,424,179.17	5,899,246.82
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		-	700,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		39,222.00	97,285.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		33,333.29	53,333.33
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	18,000.00
非流动资产合计		72,555.29	868,619.25
资产总计		3,496,734.46	6,767,866.07
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		196,062.53	34,010.41
其中：应付票据		-	-
应付账款		196,062.53	34,010.41
预收款项		106,528.03	385,496.48
应付职工薪酬		155,703.10	243,202.51
应交税费		112,421.42	92,712.41
其他应付款		7,303.11	57,303.11
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		578,018.19	812,724.92
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		578,018.19	812,724.92
所有者权益：			
股本		18,900,000.00	18,900,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		300,000.00	300,000.00

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		-16,281,283.73	-13,244,858.85
所有者权益合计		2,918,716.27	5,955,141.15
负债和所有者权益合计		3,496,734.46	6,767,866.07

(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		3,121,197.49	4,408,170.60
其中：营业收入	六、注释 16	3,121,197.49	4,408,170.60
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,337,666.34	6,128,058.79
其中：营业成本	六、注释 16	2,436,017.76	2,358,312.28
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、注释 17	13,005.05	9,503.83
销售费用	六、注释 18	654,102.57	802,472.49
管理费用	六、注释 19	1,737,338.41	2,132,421.77
研发费用	六、注释 20	474,052.52	844,278.23
财务费用	六、注释 21	-27,693.74	-55,647.61
其中：利息费用		-	-
利息收入		30,971.96	59,748.04
资产减值损失	六、注释 22	50,843.77	36,717.80
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 23	-19,431.19	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,235,900.04	-1,719,888.19
加：营业外收入	六、注释 24	12,000.01	0.00
减：营业外支出	六、注释 25	31,071.19	0.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,254,971.22	-1,719,888.19
减：所得税费用	六、注释 26	-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,254,971.22	-1,719,888.19
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）		-2,254,971.22	-1,719,888.19
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		-2,254,971.22	-1,719,888.19
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		-2,254,971.22	-1,719,888.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,254,971.22	-1,719,888.19
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		-0.12	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.12	-0.09

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：张黎雯

会计机构负责人：柳胜好

（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	十三、注释 3	3,121,197.49	4,408,170.60
减：营业成本	十三、注释 3	2,436,017.76	2,358,312.28

税金及附加		12,662.80	9,485.19
销售费用		654,102.57	774,829.43
管理费用		1,737,338.41	2,087,851.16
研发费用		474,052.52	844,278.23
财务费用		-27,756.49	-55,405.84
其中：利息费用		-	-
利息收入		30,584.27	57,855.67
资产减值损失		50,843.77	26,448.09
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注释4	-820,361.03	-
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）		-3,036,424.88	-1,637,627.94
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）		-3,036,424.88	-1,637,627.94
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,036,424.88	-1,637,627.94
（一）持续经营净利润		-3,036,424.88	-1,637,627.94
（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		-3,036,424.88	-1,637,627.94
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		3,307,325.56	4,939,668.78
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、注释 27.1	30,971.96	59,748.04
经营活动现金流入小计		3,338,297.52	4,999,416.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,844,559.20	2,034,562.82
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		2,403,091.16	3,041,715.69
支付的各项税费		147,486.11	413.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 27.2	1,136,765.01	1,436,564.27
经营活动现金流出小计		5,531,901.48	6,513,256.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,193,603.96	-1,513,839.80
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		7,235.89	78,000.00
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		7,235.89	78,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,235.89	-78,000.00

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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
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		-2,200,839.85	-1,591,839.80
加：期初现金及现金等价物余额		5,583,183.41	7,175,023.21
六、期末现金及现金等价物余额		3,382,343.56	5,583,183.41

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：张黎雯

会计机构负责人：柳胜好

（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		3,307,325.56	4,929,668.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		30,584.27	57,855.67
经营活动现金流入小计		3,337,909.83	4,987,524.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,844,559.20	2,034,562.82
支付给职工以及为职工支付的现金		2,403,091.16	2,987,043.74
支付的各项税费		147,143.86	251.80
支付其他与经营活动有关的现金		1,136,656.82	1,424,621.83
经营活动现金流出小计		5,531,451.04	6,446,480.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,193,541.21	-1,458,955.74
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		251,077.22	-
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		251,077.22	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的		7,235.89	78,000.00

现金			
投资支付的现金		-	-
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		7,235.89	78,000.00
投资活动产生的现金流量净额		243,841.33	-78,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,949,699.88	-1,536,955.74
加：期初现金及现金等价物余额		5,332,043.44	6,868,999.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,382,343.56	5,332,043.44

（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	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-14,026,312.51	-	5,173,687.49
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	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-14,026,312.51	-	5,173,687.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,254,971.22	-	-2,254,971.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,254,971.22	-	-2,254,971.22
（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	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-16,281,283.73	-	2,918,716.27

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		所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-12,306,424.32	-	6,893,575.68
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	18,900,000.	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-12,306,42	-	6,893,575.

	00										4.32		68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－	-1,719,888.19	－	-1,719,888.19
（一）综合收益总额	－	－	－	－	－	－	－	－	－	－	-1,719,888.19	－	-1,719,888.19
（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	18,900,000.00	－	－	－	300,000.00	－	－	－	－	－	-14,026,312.51	－	5,173,687.49

法定代表人：王玮

主管会计工作负责人：张黎雯

会计机构负责人：柳胜好

（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	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-13,244,858.85	5,955,141.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-13,244,858.85	5,955,141.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,036,424.88	-3,036,424.88
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,036,424.88	-3,036,424.88
（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	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-16,281,283.73	2,918,716.27

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	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-11,607,230.91	7,592,769.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-11,607,230.91	7,592,769.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,637,627.94	-1,637,627.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,637,627.94	-1,637,627.94
（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	18,900,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	-	-	-	-13,244,858.85	5,955,141.15

北京清科科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京清科科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由北京清科时代科技有限公司于 2014 年 8 月 27 日依法整体变更成立，公司发起人股东为王玮、徐美生、王小鲁、金福洪和张黎雯等 5 位自然人。公司于 2015 年 3 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832091，现持有统一社会信用代码为 911101085808314676 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,890.00 万股，注册资本为 1,890.00 万元，注册地址：北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 楼三层 325 室，实际控制人为王玮。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属传媒行业，主要产品和服务为移动互联网应用开发、部署和运营服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
天津清科时代科技有限公司	注销
上海万适网络科技有限公司	注销

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的

事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投

资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采

用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合

营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他

综合收益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

。

(1) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名且占应收账款余额10%。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

- （1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风

险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	30.00	30.00
2—3年	50.00	50.00
3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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司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。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本

包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资

的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动

决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司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本公司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。

（4）本公司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。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十六） 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计可使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的

职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十四) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

5. 本公司收入的确认依据和方法

公司主要业务为技术服务收入和技术开发收入。根据主营业务性质的不同，公司收入确认的具体方

式如下：

(1) 技术服务收入的确认依据和方法：①采用直销模式收入的确认原则及方法：直销模式公司与客户签订合同，运营部门开通 APP 上线后确认收入；②通过代理商销售模式收入的确认原则及方法：代理商销售是公司与代理商签订代理协议，运营部门开通 APP 上线后确认收入。

(2) 技术开发收入的确认依据和方法：公司与客户签订技术开发合同，待开发完成交于客户验收后确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十九） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三十） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	111,021.17	-111,021.17		
应收票据及应收账款		111,021.17	111,021.17	
应付票据				
应付账款	34,010.41	-34,010.41		
应付票据及应付账款		34,010.41	34,010.41	
管理费用	2,976,700.00	-844,278.23	2,132,421.77	
研发支出		844,278.23	844,278.23	

五、 税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、10%、16%	注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,763.35	1,893.11
银行存款	3,326,483.58	5,514,232.83
其他货币资金	46,096.63	67,057.47
合计	3,382,343.56	5,583,183.41

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	20,617.32	111,021.17
合计	20,617.32	111,021.17

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	903,000.00	96.76	903,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,702.44	2.33	1,085.12	5.00	20,617.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,490.59	0.91	8,490.59	100.00	
合计	933,193.03	100.00	912,575.71	97.79	20,617.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	903,000.00	86.12	903,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,995.97	13.07	25,974.80	18.96	111,021.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,490.59	0.81	8,490.59	100.00	
合计	1,048,486.56	100.00	937,465.39	89.41	111,021.17

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉生态美生新型技术材料有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
温州明搜信息科技有限公司	203,000.00	203,000.00	100.00	无法收回
北京季诺动力传媒科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回
合计	903,000.00	903,000.00	100.00	

(2) 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	21,702.44	1,085.12	5.00
合计	21,702.44	1,085.12	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-24,889.68 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
武汉生态美生新型技术材料有限公司	500,000.00	53.58	500,000.00
温州明搜信息科技有限公司	203,000.00	21.75	203,000.00
北京季诺动力传媒科技有限公司	200,000.00	21.43	200,000.00
杭州市民卡	21,702.44	2.33	1,085.12
北京天下先科技有限公司	5,660.40	0.61	5,660.40
合计	930,362.84	99.70	909,745.52

注释3. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			36,634.47	100.00
合计			36,634.47	100.00

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,218.29	75,401.74
合计	21,218.29	75,401.74

（一）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
	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	127,339.36	100.00	106,121.07	83.34	21,218.29

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	127,339.36	100.00	106,121.07	83.34	21,218.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,339.36	100.00	51,937.62	40.79	75,401.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	127,339.36	100.00	51,937.62	40.79	75,401.74

2. 其他应收款分类说明

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	1.43	0.07	5.00
1—2年	21,615.57	6,484.67	30.00
2—3年	12,172.07	6,086.04	50.00
3年以上	93,550.29	93,550.29	100.00
合计	127,339.36	106,121.07	83.34

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,183.45 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	127,239.75	127,239.75
备用金	99.61	99.61
合计	127,339.36	127,339.36

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中海投资管理有限公司	押金	96,000.66	1-2 年 21517.39 元, 3-4 年 74483.27	75.39	80,938.49
北京国投物业管理有限公司	押金	18,207.02	3 年以上	14.30	18,207.02
宁波华企立方信息技术有限公司	押金	12,172.07	2-3 年	9.56	6,086.04
北京中海创意动漫游戏科技孵化器有限公司	押金	860.00	3 年以上	0.68	860.00
北京京华恒升会计服务有限公司	备用金	99.61	1 年以内 1.43 元, 1-2 年 98.18 元	0.07	29.52
合计		127,339.36		100.00	106,121.07

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		4,121.19
合计		4,121.19

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	39,222.00	116,717.11
固定资产清理		
合计	39,222.00	116,717.11

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公家具及其他	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	636,561.27	636,561.27
2. 本期增加金额	7,235.89	7,235.89
购置	7,235.89	7,235.89
3. 本期减少金额	92,011.00	92,011.00
处置或报废	92,011.00	92,011.00
4. 期末余额	551,786.16	551,786.16
二. 累计折旧		
1. 期初余额	519,844.16	519,844.16
2. 本期增加金额	65,299.81	65,299.81
本期计提	65,299.81	65,299.81
3. 本期减少金额	72,579.81	72,579.81
处置或报废	72,579.81	72,579.81
4. 期末余额	512,564.16	512,564.16

项目	办公家具及其他	合计
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	39,222.00	39,222.00
2. 期初账面价值	116,717.11	116,717.11

2. 期末公司无暂时闲置的固定资产。

3. 期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

6. 期末公司无抵押的固定资产。

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	60,000.00	60,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	60,000.00	60,000.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	6,666.67	6,666.67
2. 本期增加金额	20,000.04	20,000.04
本期计提	20,000.04	20,000.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	26,666.71	26,666.71
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	33,333.29	33,333.29

项目	软件	合计
2. 期初账面价值	53,333.33	53,333.33

2. 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注释8. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	196,062.53	34,010.41
合计	196,062.53	34,010.41

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	120,191.04	
应付物业费	12,592.08	
应付货款	9.03	
应付认证费	63,270.38	34,010.41
合计	196,062.53	34,010.41

注：公司无账龄超过一年的重要应付账款。

注释9. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款及服务款	106,528.03	397,496.48
合计	106,528.03	397,496.48

2. 公司无账龄超过一年的重要预收款项。

注释10. 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
短期薪酬	225,796.88	2,170,168.06	2,257,965.21	137,999.73
设定提存计划	17,405.64	146,785.88	146,488.15	17,703.37
合计	243,202.52	2,316,953.94	2,404,453.36	155,703.10

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
工资、奖金、津贴和补贴	212,632.64	2,020,751.20	2,106,421.72	126,962.12
职工福利费		764.00	764.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	13,164.24	109,430.86	111,557.49	11,037.61
其中：基本医疗保险费	11,784.44	97,706.00	99,443.48	10,046.96
补充医疗保险				
工伤保险费	460.00	3,908.52	4,038.30	330.22
生育保险费	919.80	7,816.34	8,075.71	660.43
住房公积金		39,222.00	39,222.00	
合计	225,796.88	2,170,168.06	2,257,965.21	137,999.73

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
基本养老保险	16,726.28	140,854.60	140,449.33	17,131.55
失业保险费	679.36	5,931.28	6,038.82	571.82
合计	17,405.64	146,785.88	146,488.15	17,703.37

注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	105,062.39	83,479.02
个人所得税	1,362.19	
城市维护建设税	3,498.16	5,386.14
教育费附加	1,499.21	2,308.35
地方教育费附加	999.47	1,538.90
合计	112,421.42	92,712.41

注释12. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,303.11	57,303.11
合计	7,303.11	57,303.11

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,467.16	5,467.21
押金		50,000.00
未报销费用	1,835.95	1,835.90
合计	7,303.11	57,303.11

2. 公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释13. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,900,000.00						18,900,000.00

注释14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	300,000.00			300,000.00
合计	300,000.00			300,000.00

注释15. 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	-14,026,312.51	—
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	-14,026,312.51	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,254,971.22	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,281,283.73	

注释16. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,121,197.49	2,436,017.76	4,408,170.60	2,358,312.28
其他业务				
合计	3,121,197.49	2,436,017.76	4,408,170.60	2,358,312.28

注释17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,299.13	5,396.18
教育费附加	3,128.20	2,308.35
地方教育费附加	2,085.47	1,538.90
印花税	492.25	260.40
合计	13,005.05	9,503.83

注释18. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	539,988.70	599,503.99
广告费和业务宣传费	92,539.11	63,612.71
交通费	1,103.72	
差旅费	1,068.20	1,571.50
业务招待费	3,177.40	1,821.00
折旧费	12,813.23	44,748.40
办公费	2,280.13	31,305.53
服务费	1,132.08	59,909.36
合计	654,102.57	802,472.49

注释19. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	289,454.36	269,805.31
职工薪酬	670,661.57	856,997.58
房租	351,004.05	612,396.50
物业费	68,705.72	90,524.27
办公费	39,782.34	44,255.89
其他	17,705.85	29,307.98
差旅费	48,136.60	53,898.10
折旧费	38,886.87	60,843.64
业务招待费	20,345.00	15,402.00
通讯费	15,546.92	6,739.95
水电费	6,492.14	10,810.71
服务费	92,089.37	74,773.17
无形资产摊销	20,000.04	6,666.67
残疾人就业保障金	58,527.58	
合计	1,737,338.41	2,132,421.77

注释20. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	466,205.79	792,234.61
折旧费	7,846.73	22,483.09
技术服务费		24,460.53
交通费		100.00
其他		5,000.00
合计	474,052.52	844,278.23

注释21. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	30,971.96	59,748.04
银行手续费	3,278.22	4,100.43
合计	-27,693.74	-55,647.61

注释22. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	50,843.77	36,717.80
合计	50,843.77	36,717.80

注释23. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-19,431.19	
合计	-19,431.19	

注释24. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,000.01		12,000.01
合计	12,000.01		12,000.01

注释25. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	31,071.19		31,071.19
合计	31,071.19		31,071.19

注释26. 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		
递延所得税费用		
合计		

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	-2,254,971.22

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-563,742.81
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失影响	2,352.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	561,390.57
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	

注释27. 现金流量表附注

1. 收到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	30,971.96	59,748.04
合计	30,971.96	59,748.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	1,086,765.01	1,403,741.60
往来款项及其他	50,000.00	32,822.67
合计	1,136,765.01	1,436,564.27

注释28. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,254,971.22	-1,719,888.19
加：资产减值准备	50,843.77	36,717.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,299.81	135,905.60
无形资产摊销	20,000.04	6,666.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	19,431.19	
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
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）		-1,191.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	163,318.56	-69,164.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-257,526.11	97,114.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,193,603.96	-1,513,839.80
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	3,382,343.56	5,583,183.41
减：现金的期初余额	5,583,183.41	7,175,023.21
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	-2,200,839.85	-1,591,839.80

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	3,382,343.56	5,583,183.41
其中：库存现金	9,763.35	1,893.11
可随时用于支付的银行存款	3,326,483.58	5,514,232.83
可随时用于支付的其他货币资金	46,096.63	67,057.47
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	3,382,343.56	5,583,183.41

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

本期注销天津清科时代科技有限公司、上海万适网络科技有限公司，导致合并范围较上期减少。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 99.70 % (2017 年：94.55%) 。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。无外币资产和负债。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是王玮。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王小鲁	持股 5%以上的股东
金福洪	持股 5%以上的股东
北京中海投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
宁波海曙明畅信息科技有限公司	股东金福洪控制的企业

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
北京中海投资管理有限公司	房屋建筑物（325 房间）		276,105.20
北京中海投资管理有限公司	房屋建筑物（301 和 324 房间）	351,004.05	336,291.30
合计		351,004.05	612,396.50

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京中海投资管理有限公司	96,000.66	80,938.49	96,000.66	38,317.50

注：北京中海投资管理有限公司为公司持股 5%以上的股东，其他应收款款项性质为房租押金。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	20,617.32	84,071.17
合计	20,617.32	84,071.17

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	903,000.00	96.76	903,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,702.44	2.33	1,085.12	5.00	20,617.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,490.59	0.91	8,490.59	100.00	
合计	933,193.03	100.00	912,575.71	97.79	20,617.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	903,000.00	90.30	903,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,495.97	8.85	4,424.80	5.00	84,071.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,490.59	0.85	8,490.59	100.00	
合计	999,986.56	100.00	915,915.39	91.59	84,071.17

2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉生态美生新型技术材料有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
温州明搜信息科技有限公司	203,000.00	203,000.00	100.00	无法收回
北京季诺动力传媒科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	无法收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	903,000.00	903,000.00	100.00	

(2) 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	21,702.44	1,085.12	5.00
合计	21,702.44	1,085.12	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,339.68 元，本期无收回或转回的坏账准备金额。

4. 本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
武汉生态美生新型技术材料有限公司	500,000.00	53.58	500,000.00
温州明搜信息科技有限公司	203,000.00	21.75	203,000.00
北京季诺动力传媒科技有限公司	200,000.00	21.43	200,000.00
杭州市民卡	21,702.44	2.33	1,085.12
北京天下先科技有限公司	5,660.40	0.61	5,660.40
合计	930,362.84	99.70	909,745.52

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,218.29	446,497.74
合计	21,218.29	446,497.74

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,339.36	100.00	106,121.07	83.34	21,218.29

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	127,339.36	100.00	106,121.07	83.34	21,218.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	498,435.36	100.00	51,937.62	10.42	446,497.74
其中：关联方组合	371,096.00	74.45			371,096.00
账龄组合	127,339.36	25.55	51,937.62	40.79	75,401.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	498,435.36	100.00	51,937.62	10.42	446,497.74

2. 其他应收款分类说明

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	1.43	0.07	5.00
1—2 年	21,615.57	6,484.67	30.00
2—3 年	12,172.07	6,086.04	50.00
3 年以上	93,550.29	93,550.29	100.00
合计	127,339.36	106,121.07	83.34

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,183.45 元，本期无收回或转回的坏账准备金额。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款		371,096.00
押金	127,239.75	127,239.75
备用金	99.61	99.61
合计	127,339.36	498,435.36

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中海投资管理有限公司	押金	96,000.66	1-2 年 21517.39 元, 3-4 年 74483.27	75.39	80,938.49
北京国投物业管理有限公司	押金	18,207.02	3 年以上	14.30	18,207.02
宁波华企立方信息技术有限公司	押金	12,172.07	2-3 年	9.56	6,086.04
北京中海创意动漫游戏科技孵化器有限公司	押金	860.00	3 年以上	0.68	860.00
北京京华恒升会计服务有限公司	备用金	99.61	1 年以内 1.43 元, 1-2 年 98.18 元	0.07	29.52
合计		127,339.36		100.00	106,121.07

注释3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,121,197.49	2,436,017.76	4,408,170.60	2,358,312.28
其他业务				
合计	3,121,197.49	2,436,017.76	4,408,170.60	2,358,312.28

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-820,361.03	
合计	-820,361.03	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,431.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,071.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-38,502.37	

（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	-55.73	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-54.78	-0.12	-0.12

北京清科科技股份有限公司
（公章）
二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室