



信游星空

NEEQ:872569

北京信游星空科技集团股份有限公司

Beijing Xinyouxingkong Technology Group CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年，公司发布了智慧营销平台、大数据管理系统及精准投放系统，形成了移动营销投放、管理、数据分析的综合能力，为公司移动营销业务快速发展建立了良好的基础。



2018年12月10日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议并通过拟变更公司名称的议案。2019年1月7日，公司完成工商变更登记，公司全称由北京信游星空文化传媒股份有限公司变更为北京信游星空科技集团股份有限公司。今后公司将进行集团化运营。



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	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
信游星空、公司、本公司	指	北京信游星空科技集团股份有限公司（曾用名：北京信游星空文化传媒股份有限公司）
指脉无限	指	北京指脉无限科技有限公司（本公司全资子公司）
信游互娱	指	霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司（本公司全资子公司）
海南信游	指	信游星空电子竞技（海南）有限公司（本公司全资子公司）
大吉兴业（有限合伙）	指	大吉兴业（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）
湖南帆羽	指	湖南帆羽投资管理有限公司
浩腾兴业	指	北京浩腾兴业文化发展有限公司
游动天地	指	北京游动天地科技有限公司
联通在线	指	联通在线信息科技有限公司
天瑞国峰	指	北京天瑞国峰科技孵化器有限公司
极光云	指	极光云科技（北京）有限公司
霍尔果斯首游	指	霍尔果斯首游互动科技有限公司
博瑞嘉合	指	北京博瑞嘉合科技有限公司
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
报告期/本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期初、报告期末	指	2018年1月1日、2018年12月31日
上年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
电信运营商/移动运营商/运营商	指	提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司, 主要指我国的中国移动、中国联通以及中国电信三大电信运营商
移动应用	指	在移动终端上运行的软件应用程序, 包括手机游戏、阅读、音乐
互联网+	指	互联网+各个传统行业, 并不是简单的两者相加, 而是利用信息通信技术以及互联网平台, 让互联网与传统行业进行深度融合, 创造新的发展生态
基地	指	电信运营商（中国移动、中国联通或中国电信）设立专业从事阅读、视讯、音乐等业务的平台

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。

公司负责人韩大威、主管会计工作负责人闫玉玲及会计机构负责人（会计主管人员）闫玉玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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
行业市场竞争风险	<p>随着移动互联网市场成熟，我国移动互联网领域聚集了众多的企业，市场竞争激烈，导致产品同质化等众多问题。由于产品的质量参差不齐，优质的产品与服务容易受到后续模仿产品的跟进冲击，因而公司推广的产品可能会被迅速模仿和替代，令本公司的产品和服务面临竞争。作为移动互联网领域新的利润增长点，移动营销在近几年迎来了爆发式增长。但中国的移动营销行业与整体移动互联网的发展息息相关，目前大多数移动互联网营销企业的商业模式都在探索中，盈利来源较为单一。而广告平台间对于优质移动端媒体资源和优质广告主客户的争夺战也愈演愈烈，不排除一些企业通过无序的价格竞争来抢夺媒体资源和客户，造成行业乱象；也不排除互联网行业巨头通过价格争夺移动流量，损害行业的健康发展，这均对于流量采购、批零模式的移动营销商来说都将面临艰巨的竞争风险。因此，如果企业在行业洗牌中不能凭借先进的技术和理念满足市场的需求，面对一些资本实力雄厚、综合服务能力较强的竞争对手也未能及时采取有效措施提升自身实力，则有可能在未来激烈的行业竞争中地位下滑以及面临盈利能力下降等多重市场风险。而面对激烈的竞争及客户要求的不断提升，如果企业没有良好的运营体系形成自身的商业模式，并拥有较高的服务水平及资源整合能力，则不具备足够的市场竞争优势，从而对企业未来的销售与盈利水平将产生不利影响。</p>

<p>技术研究及失密风险</p>	<p>移动营销、电信增值服务行业作为技术密集型行业，信息技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。技术支持成为了开展相关业务的重要基础及高效运营的关键。服务商除需要搭建和维护自身服务器、与上下游进行数据交互外，还需要根据移动媒介、营销渠道资源商、广告客户商等的规则及时对服务器进行优化和配置，以满足业务运营与数据实时、安全、稳定的要求。随着用户对产品与服务体验要求的提高，以及移动互联网及相关方的管控规则趋严，对服务提供商的技术储备和研发实力的要求越来越高。如果公司在经营发展过程中出现重大技术失误，或不能及时根据移动互联网行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，根据行业及客户的需求及时进行产品的更新换代，将出现被市场淘汰的技术研发风险。此外，移动互联网企业的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员的流失可能导致专有技术流失或泄密，也将使企业难以规避技术研发及失密风险。</p>
<p>客户集中度较高风险</p>	<p>报告期公司前五大客户占当年销售收入的比重 51.41%，客户集中度较高。在移动营销业务体系中，广告客户获取的竞争比较激烈，同时受客户的营销策略、产品进程、营销计划等多方面因素影响，也大大影响到客户的稳定性。因此将带来客户集中度较高业务的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>截至报告期末，韩大威先生直接持有公司 8,500,000 股，占总股本的 76.58%；同时韩大威持有股东大吉兴业（有限合伙）1%的股权并担任执行事务合伙人，大吉兴业（有限合伙）持有公司 800,000 股，占总股本的 7.21%，因此韩大威直接或间接控制公司 83.79%的股份。郑继云持有公司股份 1,500,000 股，持股比例为 13.51%；韩大威与郑继云合计控制公司 97.30%的股份。两人于 2017 年 8 月 4 日签署《一致行动协议》，约定各方在公司股东大会、董事会中采取一致行动，出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。一致行动人中，韩大威所持股份最多。同时，韩大威担任公司董事长，对公司管理层成员的提名与任免，以及股东大会、董事会的决议等能施加重大影响，实际控制公司的经营管理，因此韩大威为公司实际控制人。如果实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事任免、财务运作、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
<p>公司治理不善的风险</p>	<p>有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，特别是公司股份申请在全国中小企业股份转让系统公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存</p>

	在一定的风险。
税收优惠政策变化风险	公司于 2016 年 12 月 22 日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611003150），有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司从 2016 年开始适用的企业所得税税率为 15%。若上述国家税收优惠政策发生变化，将对公司未来的经营业绩产生一定影响。
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	北京信游星空文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xinyouxingkong Cultural media CO.,LTD
证券简称	信游星空
证券代码	872569
法定代表人	韩大威
办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 54 号楼 5 层 3 单元 501 号 北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街四惠大厦 6 层 6037

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢效伟
职务	董事会秘书
电话	13601194778
传真	010-85866223
电子邮箱	luxiaowei@xinyouxingkong.com
公司网址	www.xinyouxingkong.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街四惠大厦 6 层 6037。邮编：100023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 8 日
挂牌时间	2018 年 1 月 22 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-其它互联网服务
主要产品与服务项目	移动增值综合服务及移动营销服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,100,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	韩大威
实际控制人及其一致行动人	韩大威

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	911101056950431022	否
注册地址	北京市朝阳区八里庄西里 54 号楼 5 层 3 单元 501 号	否
注册资本（元）	11,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远国际中心 37 层”
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2019 年 1 月 7 日完成了公司名称变更工商登记，公司名称变更为“北京信游星空科技集团股份有限公司”。

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	92,047,400.58	42,799,480.95	115.07%
毛利率%	10.50%	20.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,903,914.49	2,178,055.55	-12.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	873,141.49	2,011,126.27	-56.58%
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）	11.72%	16.43%	-
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）	5.37%	15.18%	-
基本每股收益	0.17	0.21	-19.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,199,875.04	22,677,592.66	64.04%
负债总计	20,000,732.28	7,382,364.39	170.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,199,142.76	15,295,228.27	12.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.38	12.45%
资产负债率%（母公司）	53.89%	46.19%	-
资产负债率%（合并）	53.77%	32.55%	-
流动比率	217.13%	304.01%	-
利息保障倍数	180.58	-	-

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	-6,152,491.70	-2,069,406.6	-197.31%
应收账款周转率	4.35	3.69	-
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%	64.04%	43.32%	-
营业收入增长率%	115.07%	41.25%	-
净利润增长率%	-12.59%	345.73%	-

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	11,100,000	11,100,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,674.12
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,210,000.00
非经常性损益合计	1,212,674.12
所得税影响数	181,901.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,030,773.00

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
应收票据及应收账款	0.00	16,550,483.95		

应收账款	16,550,483.95	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	6,264,477.83		
应付账款	6,264,477.83	0.00		
管理费用	6,259,463.06	4,811,828.43		
研发费用	0.00	1,447,644.63		
财务费用	-9,392.39	-9,392.39		
其中：利息费用	0.00	0.00		
利息收入	0.00	16,459.79		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

2018年，公司在移动增值业务基础上加大了移动营销业务拓展力度，移动营销业务快速增长，实现了从用户吸引、用户运营、用户价值提升、收入转化与实现的营销能力。公司依托自身专业的人才队伍、完善的服务对接、丰富的行业经验、优质的媒介资源、良好的品牌效应和服务质量以赢得合作伙伴的青睐，实现了公司业务经营的计划目标。

1、销售模式：在移动增值业务领域，公司与运营商及其渠道代理商之间的业务合作模式是通过计费代码的提供、推广以及收益分成实现，合作内容主要为申请计费代码、技术联调、测试上线和交易结算；其中，移动增值业务领域的流量业务是公司与运营商及其代理商通过流量销售实现收益，合作内容主要为流量申请、技术接口和平台开发、接口对接、测试、上线和交易结算。在移动营销服务领域，公司形成了主动拓展、原有客户新增以及新客户主动邀请三足鼎立的市场业务拓展格局，其常与优势优质客户签订合作框架协议，按实际推广情况进行收入确认。

2、采购模式：公司建立了一套完善的采购模式和流程，其与内容供应商进行业务合作的主要内容包括商务接入、代码配置、技术联调、运营测试、数据维护和交易结算。而合作形式主要有两种，一种是公司直接购买CP的成品内容，包括声音、文字、图片、内容逻辑代码等，公司将这些成品内容直接嵌入到移动增值服务业务的应用逻辑中，公司就推广收益与CP进行分成，从而形成公司移动增值业务与CP之间完整的合作模式；另外一种形式是，公司直接买断CP的内容版权，具体内容的加工整理由公司自行精修。鉴于计费代码资源较为稀缺，公司作为同时集成了众多运营商基地计费通道的支付服务提供商，在与CP的合作过程中处于相对有利的地位。除上述公司向CP采购模式外，公司还向运营商及其代理商申请流量业务接入，并采购运营商流量，通过公司销售渠道进行销售实现收益。不仅为了移动增值业务获得更好的推广效果，公司与下游的应用分销商合作，并且为了移动营销业务能够获取其媒介资源，推广渠道的采购也成为了公司实现盈利，以此来完成相应产品及时面向基础用户的主要方式之一。

3、服务模式：公司致力于打造移动营销服务的商业生态圈，移动增值服务和移动营销服务成为了该生态圈的核心和枢纽。移动增值业务服务模式向用户提供集语音、图片、文字等内容为一体的多元化、综合性信息服务。移动营销服务服务模式是充分利用自身优势，从目标用户需求主动出发，整合自身和合作伙伴各类资源，提出全方位多维立体的营销推广策略，针对性地开展精准营销推广活动。

4、研发模式：公司历来重视自有技术的积累和沉淀，坚持走自主知识产权的技术创新和产品开发道路，成立了技术部和产品部负责公司核心技术和产品的研发，其拥有严格的研发管理制度框架，涵盖了从研发立项、前期设计、开发制造、品质测试、试用反馈、技术发布到上线运营的全过程，采用了项目管理评估程序实施进度和质量的把控，构筑了完整的任务分配、任务检查、任务评估体系，有效地降低了研发风险，保证了研发产品的品质符合立项预期。目前，公司的移动互联资源渠道平台产品的架构、程序、业务逻辑等核心内容均由公司技术人员依靠自身的技术积累以及与运营商基地、移动内容供应商的反复沟通，自主设计并研发而成。公司紧贴市场需求，密切跟踪国内移动互联网技术开发的进展情况，在高度重视自主研发的同时，也采取了“自主开发为主，引进技术为辅”的研发策略，努力寻求外部科研机构资源与专业研发团队建立广泛合作，使之成为公司的可持续发展提供核心驱动力。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

报告期内，公司按照 2018 年度经营计划全面进行落实和推进。移动增值业务保持稳定，移动营销广告业务快速增长。同时公司加强了移动营销广告、移动增值业务的技术研发，高效的完成了 2018 年年经营计划所制定的目标，并完成了移动营销广告业务产品、移动增值业务产品研发计划。公司业绩大幅增长，业务升级和能力得到提升，并为公司下一步移动营销广告业务和电信运营商合作业务的规模化建立了坚实的基础。

2018 年全年公司实现营业收入 9,204.74 万元，同比增长 115.07%；实现净利润 190.40 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 3,719.99 万元，较期初增长 64.03%；归属于挂牌公司股东的净资产为 1,719.91 万元，较期初增长 12.45%，主要系公司自 2018 年加大了移动营销业务的拓展力度，加大技术研发投入，业务拓展和技术研发与服务能力快速增强，业绩快速提升实现利润所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-615.25 万元，去年同期经营活动现金流量净额为-206.94 万元。主要原因是：由于公司业务快速增长，公司需要大量资金用于采购投入，销售账期导致应收账款大幅增加，同时，由于业务增长较快导致预付款资金占用使得报告期末的经营活动产生的现金流量净额为负数。综上，公司高度重视诚信建设，不断加强信用管理，保持并持续增强信息披露透明度，利用融资杠杆解决短期资金短缺问题。

公司计划继续加大与运营商业务的拓展力度，建立公司移动业务坚实的基础。同时进一步加强移动营销业务的客户拓展与资源获取力量，大力提升公司移动营销的客户服务能力和收益能力，实现移动营销业务收入的快速增长。

(二) 行业情况

1、移动营销市场持续高速增长。2018 年中国移动营销市场规模 3000 亿，在整个网络广告市场的渗透率将近 85%。未来信息流广告市场规模将持续性增长，到 2019 年预计将超过 4000 亿元市场规模。以今日头条为首的新兴应用，BAT 大媒体集团、新浪网易等传统门户均在积极布局信息流广告市场，未来垂直行业媒体以及短视频类厂商的加入会进一步加剧市场竞争。据预测，未来移动营销将向 8 大趋势发展：“短视频广告”焕发新生机、激励式视频广告让游戏更“赚钱”、百度与腾讯、头条成信息流广告三巨头、广告内容化，从趋势变成常态、社交广告稳健增长，广点通持续领跑、竞价广告将入华，游戏类 APP 更偏好 ASM、编辑推荐成重点，应用商店收入将创新高、OTT 广告将会迎来大增长。

2、移动增值业务平稳，基地化、平台化、专业化运营持续增强。报告期内电信运营商持续进行移动增值业务的升级。首先，实现了公司专业化运营管理程度，咪咕数媒公司、联通宽带在线持续加快中国移动、中国联通以旗下专业公司和品牌、以基地业务模式为核心的改革升级，进一步增强单一业务的专业化管理运营程度；其次，加大移动增值业务优质资源、优质合作伙伴、创新业务的合作引入力度，为具有良好资源、渠道及业务创新能力的公司提供更大的促进和支持。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,281,604.89	3.45%	4,430,941.75	19.54%	-71.08%
应收票据与应收账款	25,757,353.78	69.24%	16,550,483.95	72.98%	55.63%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	122,022.75	0.33%	140,030.82	0.62%	-12.86%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	3,000,000.00	8.06%	0.00	-	100.00%
应付票据及应付账款	11,929,174.28	32.07%	6,264,477.83	27.62%	90.43%
预付账款	9,414,204.00	25.31%	1,152,849.92	5.08%	716.60%
资产总计	37,199,875.04	-	22,677,592.66	-	64.04%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金较上年年末减少约 314.93 万元，同比降低 71.08%，主要原因为本公司为拓宽市场、提升行业竞争力，增强了对新项目的研发投入；其次是在整体行业经济不太好的情况下，为拓展新业务所投入支付的垫资成本较高。
- 2、期末应收账款较上年年末增加约 620.69 万元，同比增加 55.63%，主要原因为电信行业运营模式及业务流程所定，运营商收到终端客户的信息费后，才按约定与公司做财务结算，约定的结算账期一般为业务完成期的后一个月或几个月；又因本期公司增加对营销业务的拓展，收入大幅增加，结算的客户量随之增多，故导致应收账款也随之增加。
- 3、期末应付账款较上年年末增加约 566.47 万元，同比增加 90.43%，主要原因为电信行业运营模式及业务流程所定，运营商收到终端客户的信息费后，才按约定与公司做财务结算，约定的结算账期一般为业务完成期的后一个月或几个月，待公司收到运营商的款项后，才会向渠道支付款项，随之会造成渠道付款的后滞，本期业务量增长，故导致应付账款的增加。
- 4、期末长期借款较上年年末增加了一笔 300 万元的业务运营款，主要原因为本公司在增加业务量的同时，也需提升业务服务的质量，故与其他公司合作使用其业务的推广平台。由于公司运营资金不足，故向金融机构进行了贷款。
- 5、期末预付账款较上年年末增加约 826.14 万元，同比增加 716.60%，主要原因为公司大力拓展移动网络营销业务，获取更多的客户源，公司先行对其业务进行垫资，故导致预付账款的增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	92,047,400.58	-	42,799,480.95	-	115.07%
营业成本	82,382,823.65	89.50%	33,977,888.70	79.39%	142.46%
毛利率%	10.50%	-	20.61%	-	-
管理费用	4,372,733.58	4.75%	4,811,828.43	11.24%	-9.13%
研发费用	4,042,398.68	4.39%	1,447,644.63	3.38%	179.24%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	7,313.01	0.01%	-9,392.39	-0.02%	177.86%
资产减值损失	519,427.05	0.56%	412,968.02	0.96%	25.78%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	599,994.15	0.65%	2,071,046.75	4.84%	-71.03%
营业外收入	1,212,674.12	1.32%	245,345.01	0.57%	394.27%
营业外支出	0.00	-	41,613.98	0.10%	-100.00%
净利润	1,903,914.49	2.07%	2,178,055.55	5.09%	-12.59%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动分析：2018年营业收入较上年增加4,924.79万元，同比增长115.07%，主要原因为2018年公司大力拓展移动营销业务，即加大为有广告投放需求的客户的广告充值业务，故公司对相关技术研发大力投入，致业务拓展和技术研发与服务能力快速关联与增强，业绩也快速提升。
- 2、营业成本变动分析：2018年营业成本较上年增加4,840.49万元，同比增长142.46%，主要原因为2018年公司大力拓展移动营销业务，前期公司为吸引客户及增加客户量，公司留存的毛利率非常低，故导致成本较高的现象。
- 3、研发费用变动分析：2018年研发费用较上年增加259.48万元，同比增长179.24%，主要原因为2018年公司为拓展移动营销业务，对相应的数据分析平台进行技术研发，目的是为了更高的提高为客户投放的精准度。
- 4、财务费用变动分析：2018年财务费用较上年增加1.67万元，同比增长177.86%，主要原因为2018年公司在拓展业务方面出现营运资金不足的现象，故向金融机构进行了贷款，财务费用的增长也是因贷款的利息费用所致。
- 5、营业利润变动分析：2018年营业利润较年减少147.11万元，同比降低71.03%，主要原因为2018年受行业的整体经济环境影响，其中子公司-北京指脉无限科技有限公司的财务亏损，母公司为拓展新业务，毛利率降低，故导致总体的营业利润降低。
- 6、营业外收入变动分析：2018年营业外收入较上年增加96.73万元，同比增长394.27%，主要原因为公司在上一年度成功挂牌新三板，本期收到相关政府部门给予企业的部分资金补助。

(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	92,047,400.58	40,912,688.50	124.98%
其他业务收入	-	1,886,792.45	-100.00%
主营业务成本	82,382,823.65	32,231,495.35	155.60%
其他业务成本	-	1,746,393.35	-100.00%

主营业务收入按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
移动增值服务收入	34,862,776.32	37.87%	40,313,459.69	94.19%
移动营销服务收入	57,184,624.26	62.13%	599,228.81	1.40%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、公司大力拓展移动营销业务，使得移动营销业务大幅增长，较上期增长了9,443.04%。
- 2、公司的传统移动增值业务受行业整体经济环境影响，在保证毛利率的情况下业务量有所下滑，较上期降低了13.52%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京中文万维科技有限公司	14,179,501.18	15.40%	否
2	北京浩腾兴业文化发展有限公司	10,343,210.85	11.24%	否
3	北京游动天地科技有限公司	8,541,333.84	9.28%	否
4	天津海创互动信息技术有限公司	7,286,133.14	7.92%	否
5	上海大汉三通无线通信有限公司	6,966,414.72	7.57%	否
	合计	47,316,593.73	51.41%	-

(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	北京万盟在线信息科技有限公司	39,570,813.06	48.03%	否
2	中青网新媒体科技（北京）有限公司	9,216,981.17	11.19%	否
3	上海拓畅信息技术有限公司	8,738,361.22	10.61%	否
4	深圳盈华讯方科技有限公司	4,137,316.85	5.02%	否
5	北京博瑞嘉合科技有限公司	3,724,068.73	4.52%	否
	合计	65,387,541.03	79.37%	-

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	-6,152,491.70	-2,069,406.60	-197.31%
投资活动产生的现金流量净额	-51,897.85	-70,605.24	26.50%
筹资活动产生的现金流量净额	2,989,906.25	1,430,000.00	109.08%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 197.31%，主要原因为公司为拓展移动营销业务，增加客户量，而且公司的业务形态及结算性质也决定了对成本的相关款项需先行垫资，故导致经营活动产生的现金流与净利润差额较大。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年增加了 109.08%，主要原因为公司在拓展业务时出现运营资金不足的现象，故向金融机构进行了贷款。

(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，公司共有 3 家全资子公司及 1 家参股公司，具体情况如下：

1、北京指脉无限科技有限公司。成立于 2006 年 6 月 27 日，注册本 1000 万元，法定代表人为杨少林，经营范围：科技开发；技术咨询；技术服务；销售建筑材料（不含砂石及砂石制品）、装饰材料、健身器材、五金交电（不含电动自行车）、日用百货、电子产品、针纺织品、化妆品、玩具、工艺品（文物、象牙及其制品除外）、办公用品、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备、厨房用具、家用电器、服装鞋帽、体育用品（不含弩）、珠宝首饰、花卉、食用农产品、汽车、汽车配件；计算机维修；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；计算机信息系统集成服务；市场营销策划；信息咨询（不含中介服务）；企业管理咨询；市场调查；设计、制作、代理发布广告；电影摄制；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业务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2021 年 11 月 08 日）；电影发行；电影放映。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、电影放映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。）

该全资子公司 2018 年实现营业收入 1,735,652.97 元，净利润-445,392.98 元。

2、霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司。成立于 2017 年 8 月 28 日，注册资本 100 万元，法定代表人为杨少林，经营范围：经营电信业务；组织文化艺术活动（不含演出）；代理、制作、发布广告；技术推广服务；经济贸易咨询；企业形象策划；展览服务；市场调查；摄影服务；翻译服务；电脑图文设计、制作；销售计算机软硬件。

该全资子公司 2018 年实现营业收入 16,258,599.96 元，净利润 496,908.30 元

3、信游星空电子竞技（海南）有限公司。成立于 2018 年 9 月 21 日，注册资本 1000 万元，法定代表人为李洪斌。经营范围：组织电子竞技赛事活动，电子竞技游戏产品、电子竞技项目的投资开发、运营，文化体育赛事活动筹办、组织、运营管理和网络直播，体育场馆投资、管理及运营，手机、计算机网络游戏、文化体育类网络游戏研发、生产，网络游戏上网运营（含网络游戏虚拟币发行）（以上未经文化行政部门及电信管理部门批准不得经营），组织文化艺术交流活动（不含演出），影视节目策划、制作，会议会展活动策划及承办，企业营销策划，商务信息咨询服务，提供教育咨询，区块链技术研发、技术转让、技术服务，网络技术开发、技术服务、技术转让，计算机软件技术开发、设计与销售，设计、制

作、发布、代理国内各类广告，赛事票务预订代理，体育赛事直播。

该该全资子公司 2018 年尚未开展经营。

4、大吉典当行（北京）有限公司。成立于 2018 年 5 月 2 日，注册资本 5000 万元，法定代表人为韩宝忠，经营范围：工艺品鉴定服务；典当服务。（企业依法自主选择经营项目，并开展经营活动；典当服务以及须经批准的项目，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。）

公司持股比例为 12.00%，该参股公司 2018 年尚未开展经营。

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

1、根据财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。

本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、本报告期会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，较上期增加 1 户，为新设立的全资子公司信游星空电子竞技（海南）有限公司。

(八) 企业社会责任

公司始终坚持承担社会责任、促进地区经济繁荣的理念，依法诚信经营，依法纳税。公司积极为员工参加北京市社保，积极加入北京市朝阳区工会工作，努力为员工创造更好的条件，努力保障员工的权益，同时积极响应国家和地区政府的号召，承担社会责任，积极参与推动地区经济发展。

三、持续经营评价

公司主营业务移动营销和移动增值目标明确，经营模式成熟，资金使用稳健，业务规模和盈利能力保持稳定、快速增长。主营业务所处的移动营销和移动增值行业均为具有极大发展空间的市场，特别是移动营销、信息流广告处于快速爆发增长的阶段。公司持续加大业务创新和技术研发投入，积累了稳定的优质客户与合作伙伴，依靠创新、客户资源优势保证业务持续高速发展。

报告期内，公司团队规模、人员能力、资金、财务等完全独立，具备较强的独立自主经营能力；同时公司已建立了完善的财务管理、风控管理、核算管理、业务管理、技术管理、销售管理等公司内控系统，良好的保证业务、财务、资金、人员管理运营；公司主要财务和业务经营指标健康；公司业务模式和盈利模式稳定且具有创新发展空间，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，业务模式完全符合我国信息产业发展方向和我国相关法律法规，不存在违反相关法律法规而影响持续经营的情况，也未发生影响持续经营的重大事项。

公司未来将通过产品创新、技术创新、加大市场拓展力度、引入资本运作等重要战略的实施，保证公司产品与收入双同步快速发展，进一步提升公司的行业地位和品牌影响力。综上所述，公司具有良好的可持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 行业市场竞争风险

随着移动互联网市场成熟，我国移动互联网领域聚集了众多的企业，市场竞争激烈，导致产品同质化等众多问题。由于产品的质量参差不齐，优质的产品与服务容易受到后续模仿产品的跟进冲击，因而公司推广的产品可能会被迅速模仿和替代，令本公司的产品和服务面临竞争。作为移动互联网领域新的利润增长点，移动营销在近几年迎来了爆发式增长。但中国的移动营销行业与整体移动互联网的发展息息相关，目前大多数移动互联网营销企业的商业模式都在探索中，盈利来源较为单一。而广告平台间对于优质移动端媒体资源和优质广告主客户的争夺战也愈演愈烈，不排除一些企业通过无序的价格竞争来抢夺媒体资源和客户，造成行业乱象；也不排除互联网行业巨头通过价格争夺移动流量，损害行业的健康发展，这均对于流量采购、批零模式的移动营销商来说都将面临艰巨的竞争风险。因此，如果企业在行业洗牌中不能凭借先进的技术和理念满足市场的需求，面对一些资本实力雄厚、综合服务能力较强的竞争对手也未能及时采取有效措施提升自身实力，则有可能在未来激烈的行业竞争中地位下滑以及面临盈利能力下降等多重市场风险。而面对激烈的竞争及客户要求的不断提升，如果企业没有良好的运营体系形成自身的商业模式，并拥有较高的服务水平及资源整合能力，则不具备足够的市场竞争优势，从而对企业未来的销售与盈利水平将产生不利影响。

应对措施：多年来公司一直专注于移动互联网领域，其在长期的发展过程中一直秉承着市场导向原则，密切关注了市场对移动互联营销业务的影响变化，同时积极参与到市场变革过程中去，积累了丰富的运营经验和渠道开拓的成功案例。未来公司仍将强化其竞争实力，加大衍生业务拓展，不断完善其经营模式，并进一步根据国家政策和行业变化分析所在市场机制，制定相应的应对策略，以期充分利用公司的服务优势以及凭借现有的技术优势，尽快适应新的移动互联网市场格局，降低行业变动风险。

2、 技术研究及失密风险

移动营销、电信增值服务行业作为技术密集型行业，信息技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。技术支持成为了开展相关业务的重要基础及高效运营的关键。服务商除需要搭建和维护自身服务器、与上下游进行数据交互外，还需要根据移动媒介、营销渠道资源商、广告客户商等的规则及时对服务器进行优化和配置，以满足业务运营与数据实时、安全、稳定的要求。随着用户对产品与服务体验要求的提高，以及移动互联网及相关方的管控规则趋严，对服务提供商的技术储备和研发实力的要求越来越高。如果公司在经营发展过程中出现重大技术失误，或不能及时根据移动互联网行业涌现的新业务、新应用

领域而革新技术，根据行业及客户的需求及时进行产品的更新换代，将出现被市场淘汰的技术研发风险。此外，移动互联网企业的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员的流失可能导致专有技术流失或泄密，也将使企业难以规避技术研发及失密风险。

应对措施：针对该风险，一方面，公司将不断追踪移动互联网市场及技术的发展动态，进行全面的市场调研以及公司技术实力、营销能力等多方的分析，优化现有服务或审慎地选择新产品的研发项目，以保证公司服务技术的先进性和实用性。未来公司还将不断提高创新能力，对行业进行战略布局，对产品进行准确的定位，不断推出新产品和新服务。另一方面，针对技术失密风险，公司预计采取以下措施：

（1）严格管理相关信息的内部传递和对外披露流程，强化保密意识和保密责任，努力将技术及服务信息的泄密风险降至最低；（2）公司与核心技术人员签订《保密协议》，明确公司与核心人员之间的权利义务，防止核心技术的流失或泄密；（3）公司将已经成型的技术进行知识产权保护申请，通过法律手段保护公司核心技术；（4）公司更加重视人才的培养和吸纳，不断地储备和壮大公司的人才队伍；（5）提供具有竞争力的薪酬待遇，稳定现有核心技术人员及吸引优秀人才的加入。

3、客户集中度较高风险

报告期公司前五大客户占当年销售收入的比重 51.41%，客户集中度较高。在移动营销业务体系中，广告客户获取的竞争比较激烈，同时受客户的营销策略、产品进程、营销计划等多方面因素影响，也大大影响到客户的稳定性。因此将带来客户集中度较高业务的风险。

应对措施：公司将积极拓宽移动营销和移动增值领域业务类型，丰富公司移动营销服务项目、移动增值产品线，通过移动营销创新服务和移动增值创新产品的优势提高公司的抗风险能力，抵消业务单一造成的客户集中度风险。同时加强产品和业务的创新能力，加强优势资源的整合与获取能力，形成优质资源、优势产品的风险双重抵抗能力。

4、实际控制人不当控制风险

截至报告期末，韩大威先生直接持有公司 8,500,000 股，占总股本的 76.58%；同时韩大威持有股东大吉兴业（有限合伙）1%的股权并担任执行事务合伙人，大吉兴业（有限合伙）持有公司 800,000 股，占总股本的 7.21%，因此韩大威直接或间接控制公司 83.79%的股份。郑继云持有公司股份 1,500,000 股，持股比例为 13.51%；韩大威与郑继云合计控制公司 97.30%的股份。两人于 2017 年 8 月 4 日签署《一致行动协议》，约定各方在公司股东大会、董事会中采取一致行动，出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。一致行动人中，韩大威所持股份最多。同时，韩大威担任公司董事长，对公司管理层成员的提名与任免，以及股东大会、董事会的决议等能施加重大影响，实际控制公司的经营管理，因此韩大威为公司实际控制人。如果实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事任免、财务运作、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会并存的法人制衡管理机制，建立健全了较为规范的公司治理结构和议事规则，依法履行《公司法》和《公司章程》所规定的各项职责。公司与控股股东之间在机构、人员、资产、财务、业务方面实现相互分开，与控股股东的关联交易平等、公开、自愿，与控股股东相关的信息披露及时、完整。建立和完善内部控制制度，内审部采取日常检查、专项检查及内部控制评价等方式，对内部控制的有效性进行监督。

5、公司治理不善的风险

有限公司整体变更为股份公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程

中逐步完善，特别是公司股份申请在全国中小企业股份转让系统公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：严格保证董事、监事及高级管理人员任职资格，严格按现代企业制度来规范运营公司业务。公司将督促董事、监事、高级管理人员深刻理解和严格践行公司章程等公司治理制度及各项管理制度，定期进行董事、监事、高级管理人员培训，同时将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中。

6、税收优惠政策变化风险

公司于 2016 年 12 月 22 日取得《高新技术企业证书》(证书编号: GR201611003150), 有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 公司从 2016 年开始适用的企业所得税税率为 15%。若上述国家税收优惠政策发生变化, 将对公司未来的经营业绩产生一定影响。

应对措施: 公司将充分利用目前的税收优惠政策, 不断加快自身的发展速度, 扩大收入规模的同时适当降低经营的成本和费用, 增强盈利能力。同时, 公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定, 在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件, 进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
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列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郑继云	向关联方租赁房屋	0.00	已事后补充履行	2017-12-29	公开转让说明书
韩大威	向关联方租赁房屋	0.00	已事后补充履行	2017-12-29	公开转让说明书
韩大威、郑继云、韩宝忠	关联方为公司向银行借款提供担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019-4-24	2019-014

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方无偿将房屋出租给公司及全资子公司使用，对公司发展起到积极作用。该关联交易于挂牌前发生，公司已补充审议了相关议案，并在《公开转让说明书》中进行了披露。

关联方为公司向银行借款提供无偿担保，有助于公司获得借款，是合理的、必要的，对公司缓解流动资金紧张起到积极作用。

（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5月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于对外投资设立参股子公司暨关联交易的议案》。公司拟与韩宝忠、姜蕾、北京琥珀石文化发展有限公司共同出资设立参股公司大吉典当行（北京）有限公司，其中公司认缴出资人民币6,000,000.00元，占注册资本的12.00%。本次设立参股公司目的是专注于为公司移动互联网营销客户提供抵押、典当等增值服务，进一步开拓该领域客户。2018年5月，大吉典当行（北京）有限公司已完成工商注册登记。

2018年11月7日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于补充确认对外投资设立全资子公司的议案》。据公司整体战略规划，从而进一步提高公司综合竞争力，公司于2018年9月21日对外投资设立了信游星空电子竞技（海南）有限公司，注册地为海南省海口市龙华区大同二里35号办公楼二层，注册资本为人民币1000万元。

（四） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人韩大威的相关承诺：报告期内，公司及指脉无限存在养老保险及住房公积金未覆盖全员的情形，基于此，公司控股股东、实际控制人出具承诺函，如公司发生欠缴社会保

险或住房公积金面临任何经济处罚或赔偿责任，将以个人名义承担补缴社保费用或住房公积金的相关罚款或经济损失，以确保公司不会因此遭受损失。公司计划在 2018 年 9 月 30 日之前为公司全体员工缴纳住房公积金，截止报告期末尚未执行完毕。

2、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期末违反该承诺。

3、控股股东、实际控制人及公司管理层均已经签署《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与信游星空之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护信游星空及信游星空其他股东的利益。报告期公司存在未及时履行关联交易审议程序的情形，已事后履行并披露相关公告，今后公司将加强关联交易的规范性。

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	566,666	5.11%	0	566,666	5.11%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,533,334	94.89%	0	10,533,334	94.89%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	76.58%	0	8,500,000	76.58%
	董事、监事、高管	8,500,000	76.58%	0	8,500,000	76.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,100,000	-	0	11,100,000	-
普通股股东人数		4				

(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	韩大威	8,500,000	0	8,500,000	76.58%	8,500,000	0
2	郑继云	1,500,000	0	1,500,000	13.51%	1,500,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	90.09%	10,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：韩大威与郑继云系母子关系。

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

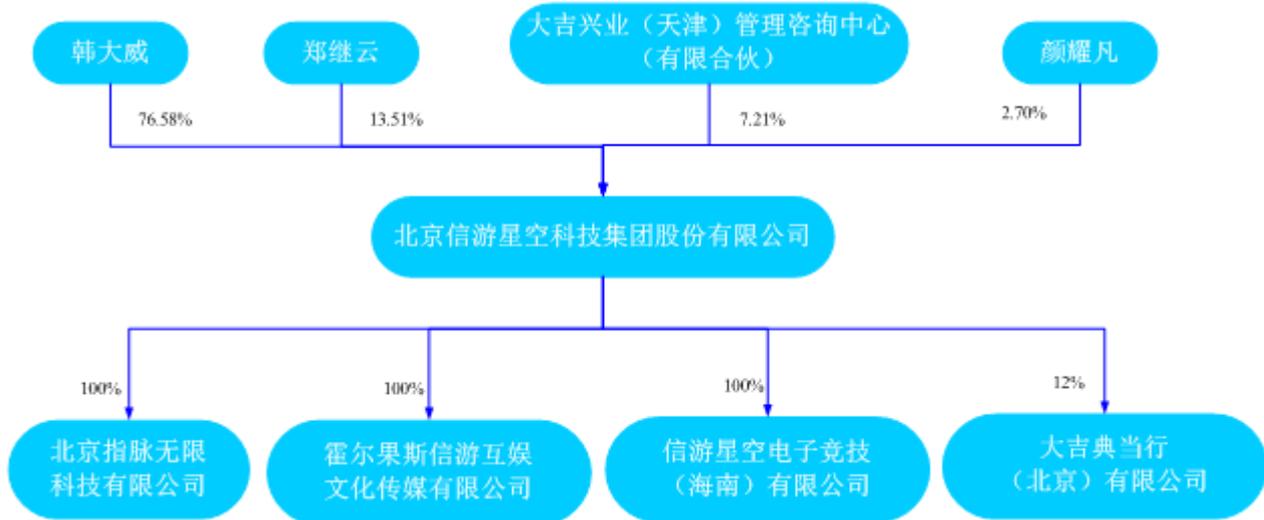
是否合并披露：

是 否

报告期内，韩大威先生直接持有公司 8,500,000 股，占总股本的 76.58%；同时韩大威持有股东大吉兴业（有限合伙）1%的股权并担任执行事务合伙人，大吉兴业（有限合伙）持有公司 800,000 股，占总股本的 7.21%；因此韩大威直接或间接控制公司 83.79%的股份，韩大威为公司控股股东。郑继云持有公司股份 1,500,000 股，持股比例为 13.51%；韩大威与郑继云合计控制公司 97.30%的股份。韩大威和郑继云于 2017 年 8 月 4 日签署《一致行动协议》，约定各方在公司股东大会、董事会中采取一致行动，出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。一致行动人中，韩大威所持股份最多。同时，韩大威担任公司董事长，对公司管理层成员的提名与任免，以及股东大会、董事会的决议等能施加重大影响，实际控制公司的经营管理。据此，认定韩大威系公司实际控制人

韩大威，男，中国国籍，1983年6月出生，无境外永久居留权，2003年7月毕业于吉林大学信息工程专业，本科学历。2003年9月至2005年8月就职于天下亿友网络科技有限公司（现改名亿盈有道电子商务有限公司）历任工程师、技术经理，技术总监；2005年8月至2009年8月就职于北京千龙新闻网络传播有限责任公司任无线业务部副总经理；2009年9月至2017年8月就职于北京信游星空文化传媒有限公司，历任公司监事、总经理、执行董事；2016年11月至今任深圳华实控股有限公司董事；2017年9月至今就职于股份公司，任公司董事长、法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人情况没有变化。



报告期内实际控制人情况没有变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	华夏银行股份有限 公司	3,000,000.00	7.125%	2018年11月27 日-2021年11月 27日	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

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
韩大威	董事长	男	1983年6月	本科	2017.8.4-2020.8.3	是
李洪斌	董事、总经理	男	1988年12月	专科	2017.8.4-2020.8.3	是
皮晓	职工监事	男	1992年9月	本科	2018.9.20-2020.8.3	是
许杰	董事	女	1989年12月	专科	2017.8.4-2020.8.3	是
杨少林	监事会主席	男	1990年6月	专科	2017.8.4-2020.8.3	是
周云	董事	女	1977年6月	专科	2018.2.26-2020.8.3	是
伊晶晶	监事	女	1988年6月	专科	2017.8.4-2020.8.3	是
卢效伟	董事会秘书	男	1973年7月	本科	2017.8.4-2020.8.3	是
闫玉玲	财务负责人、 董事	女	1963年4月	专科	2017.8.4-2020.8.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
韩大威	董事长	8,500,000	0	8,500,000	76.58%	0
合计	-	8,500,000	0	8,500,000	76.58%	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
王宏宇	董事	离任	无	个人原因辞职

李斌	监事	离任	无	个人原因辞职
皮晓	董事	新任	监事	工作职责调整
闫玉玲	财务负责人	新任	董事、财务负责人	完善公司治理结构
周云	无	新任	董事	完善公司治理结构

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

周云，女，中国国籍，1977年6月出生，无境外永久居留权，专科学历。1998年9月至2005年9月任职北京施美文仪现代办公用品商城财务部会计；2005年10月至2011年5月任职北京翹华科技发展有限公司财务部出纳；2011年6月至2016年5月任职北京祥龙环宇生物技术有限公司财务部主管会计；2016年6月至2018年2月任职北京信游星空文化传媒股份有限公司财务部会计；2018年2月26至今任职北京信游星空科技集团股份有限公司财务部会计、董事。

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	1
技术人员	5	15
财务人员	3	3
销售及运营人员	13	10
员工总计	23	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	12
专科	20	17
专科以下	0	0
员工总计	23	29

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、报告期末公司及全资子公司共有员工 29 人，较期初增加了 6 人，其中技术人员增加 10 人，主要原因系公司移动增值业务在原来产品基础上扩展了流量等业务产品，同时移动营销业务得到较大提升，需要增加新的技术研发人员。

2、公司制定并执行了员工激励制度，规范员工激励的考核办法、激励实施细则：公司实施全员劳动合同制，依据《劳动法》及北京地区相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬包括工资、奖金；公司依据有关法律法规，为员工办理五险，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内员工薪酬均依据劳动合同书的约定及公司绩效考核制度的规定，按月发放；年末根据公司效益及员工个人工作情况和业绩进行考评，发放奖金奖励。

3、员工培训制度和计划：公司制定了员工培训计划，每周一为员工培训日，由公司管理层、业务骨干为培训讲师，对全体员工进行培训。

4、报告期内，无公司需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规章以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法召开并按程序运作。公司管理层严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，基本做到及时、准确、完整。公司积极地通过建立和完善制度管理体系，形成较为完整、合理的内部控制制度，加强规范运作和有效执行。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

公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其它法律法规的规定。公司力求信息披露的准确、完整、真实、公平和及时，努力为股东实现权益最大化，切实维护股东的利益。确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期公司部分关联交易及对外投资设立子公司未及时履行审议程序，公司已事后履行并披露，此外公司重大经营决策、关联交易决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和成员均依法合规运作，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。

4、 公司章程的修改情况

1、公司分别于2018年4月24日、2018年5月18日召开了第一届董事会第四次会议及2017年年度股东大会，审议通过了《关于变更子公司注册地址并修改其章程的议案》。信游互娱于2019年1月2日完成工商变更登记及章程修正案备案。

2、公司分别2018年12月10日、2018年12月27日召开第一届董事会第八次会议及2018年第四

次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称并相应修订公司章程的议案》。公司于2019年1月7日完成工商变更登记及章程修正案备案。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2018年1月30日，公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过《关于提名周云为第一届董事会董事候选人的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于变更全资子公司注册地址的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月24日，公司召开了第一届董事会第四次会议，审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告的议案》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于对外投资设立参股子公司暨关联交易的议案》、《关于变更子公司注册地址并修改其章程的议案》、《关于制定〈年度报告差错责任追究制度〉的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年8月15日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过《关于〈北京信游星空文化传媒股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》。</p> <p>4、2018年9月5日，公司召开了第一届董事会第六次会议，审议通过《关于提名闫玉玲女士为公司董事候选人的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2018年10月22日，公司召开了第一届董事会第七次会议，审议通过《关于补充确认对外投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018年12月10日，公司召开了第一届董事会第七次会议，审议通过《关于拟变更公司名称并相应修订公司章程的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开2018年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月24日，公司召开了第一届监事会第二次会议，审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》。</p> <p>2、2018年8月15日，公司召开了第一届监事会第三次会议，审议通过《关于〈北京信游星空文化传媒股份有限公司2018年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018年2月26日，公司召开2018年第一次临时股东大</p>

	<p>会，审议通过《关于提名周云为第一届董事会董事候选人的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于对外投资设立参股子公司暨关联交易的议案》、《关于变更子公司注册地址并修改其章程的议案》、《关于制定〈年度报告差错责任追究制度〉的议案》。</p> <p>3、2018年9月20日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举闫玉玲女士为公司董事的议案》。</p> <p>4、2018年11月7日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于补充确认对外投资设立全资子公司的议案》。</p> <p>5、2018年12月27日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称并相应修订公司章程的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。</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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、委托受托、表决和决议等事项符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

有限公司阶段，因公司管理层对公司规范治理的意识较薄弱，有限公司运作过程中存在部分瑕疵。股份公司成立后，公司已按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，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授权范围内，负责公司日常经营。公司已建立了健全的内部控制制度，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，有效保证公司正常的经营和规范化运作。公司存在部分决策未及时履行审议程序的情况，公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内控制度，为公司健康稳定发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司已按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》制定了《公司章程》和《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书通过电话、邮件与投资者进行日常沟通，解答投资者问题。报告期内公司充分保障投资者的知情权，没有发生过有损投资者利益的事项。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，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

报告期内，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有独立、完整的业务体系和面向市场独立经营能力。

1. 业务独立情况：

公司设置了技术部、产品部、运营市场部、HR 行政部、财务部、客服部，分别负责贵公司技术、产品、运营推广、人力资源和行政、财务、客户服务等工作；公司具有独立、完整的业务流程，能独立开展业务。报告期内，公司业务保持独立。

2. 资产独立情况：

公司主要的经营、办公设备均系公司自身购置所得；公司办公场所系租赁所得。有限公司整体变更为股份公司时，有限公司所有资产全部归入股份公司。公司资产独立。

3. 机构独立情况：

公司拥有完全的机构设置自主权，公司建立了符合经营需要及适应自身业务特点的职能部门，下设技术、财务、产品、HR 行政、客服等部门。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业干预公司机构设置的情形。自成立以来，公司组织机构运作良好，各部门均能依据公司管理制度及业务流程独立履行职能，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业以任何形式影响公司机构独立运作的情形。公司机构独立。

4. 人员独立情况：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业及关联公司任职及领取报酬；公司人事及工资管理与控股股东控制的请其他公司及关联公司严格分离，公司依法独立与员工签署劳动合同，建立员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度；公司独立办理社会保险参保手续。公司人员独立。

5. 财务独立情况：

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关财务人员，建立了独立的会计核算体系，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税现象。公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1270 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	吕瑞青、周溢
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

北京信游星空科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京信游星空科技股份有限公司（以下简称信游星空公司）的财务报表，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，公允反映了信游星空公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信游星空公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估信游星空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信游星空公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信游星空公司的财务报告过程。

四、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对信游星空公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致信游星空公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：吕瑞青

中国注册会计师：周溢

2019年4月24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、（一）	1,281,604.89	4,430,941.75
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）	25,757,353.78	16,550,483.95
其中：应收票据	六、（二）	0.00	0.00
应收账款	六、（二）	25,757,353.78	16,550,483.95
预付款项	六、（三）	9,414,204.00	1,152,849.92
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）	88,635.85	51,301.17
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、（五）	372,583.56	257,473.52
流动资产合计		36,914,382.08	22,443,050.31
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、（六）	122,022.75	140,030.82
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	六、(七)	163,470.21	94,511.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		285,492.96	234,542.35
资产总计		37,199,875.04	22,677,592.66
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、(八)	11,929,174.28	6,264,477.83
其中：应付票据	六、(八)	0.00	0.00
应付账款	六、(八)	11,929,174.28	6,264,477.83
预收款项	六、(九)	3,381,601.65	71,903.70
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十)	232,380.64	164,492.01
应交税费	六、(十一)	1,457,075.71	875,297.17
其他应付款	六、(十二)	500.00	6,193.68
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		17,000,732.28	7,382,364.39
非流动负债：			
长期借款	六、(十三)	3,000,000.00	0.00
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		3,000,000.00	0.00

负债合计		20,000,732.28	7,382,364.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十四）	11,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十五）	1,091,055.03	1,091,055.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十六）	874,387.48	215,499.29
一般风险准备			
未分配利润	六、（十七）	4,133,700.25	2,888,673.95
归属于母公司所有者权益合计		17,199,142.76	15,295,228.27
少数股东权益			
所有者权益合计		17,199,142.76	15,295,228.27
负债和所有者权益总计		37,199,875.04	22,677,592.66

法定代表人：韩大威

主管会计工作负责人：闫玉玲

会计机构负责人：闫玉玲

（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		1,076,637.93	1,536,962.63
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、（一）	19,704,511.04	11,491,641.12
其中：应收票据	十三、（一）	0.00	0.00
应收账款	十三、（一）	19,704,511.04	11,491,641.12
预付款项		4,261,327.80	1,120,655.58
其他应收款	十三、（二）	2,789,194.72	120,401.17
其中：应收利息			
应收股利		2,500,000.00	0.00
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		310,152.79	61,383.83
流动资产合计		28,141,824.28	14,331,044.33
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	十三、(三)	11,971,198.29	11,971,198.29
投资性房地产			
固定资产		114,876.59	123,523.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		156,762.99	92,755.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,242,837.87	12,187,477.01
资产总计		40,384,662.15	26,518,521.34
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		6,696,449.43	2,791,332.79
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		6,696,449.43	2,791,332.79
预收款项		68,746.55	41,300.93
应付职工薪酬		206,216.42	152,766.21
应交税费		1,154,605.88	521,275.83
其他应付款		10,635,566.57	8,741,372.21
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		18,761,584.85	12,248,047.97
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
负债合计		21,761,584.85	12,248,047.97
所有者权益：			
股本		11,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,041,911.59	3,041,911.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		450,822.35	15,561.96
一般风险准备			
未分配利润		4,030,343.36	112,999.82
所有者权益合计		18,623,077.30	14,270,473.37
负债和所有者权益合计		40,384,662.15	26,518,521.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(十八)	92,047,400.58	42,799,480.95
其中：营业收入	六、(十八)	92,047,400.58	42,799,480.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,447,406.43	40,728,434.20
其中：营业成本	六、(十八)	82,382,823.65	33,977,888.70
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、(十九)	122,710.46	87,496.81
销售费用		-	-
管理费用	六、(二十)	4,372,733.58	4,811,828.43
研发费用	六、(二十)	4,042,398.68	1,447,644.63

	一)		
财务费用	六、(二十二)	7,313.01	-9,392.39
其中：利息费用	六、(二十二)	10,093.75	
利息收入	六、(二十二)	8,353.10	16,459.79
资产减值损失	六、(二十三)	519,427.05	412,968.02
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		599,994.15	2,071,046.75
加：营业外收入	六、(二十四)	1,212,674.12	245,345.01
减：营业外支出	六、(二十五)	0.00	41,613.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,812,668.27	2,274,777.78
减：所得税费用	六、(二十六)	-91,246.22	96,722.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,903,914.49	2,178,055.55
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）	六、(二十七)	1,903,914.49	2,178,055.55
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		1,903,914.49	2,178,055.55
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		1,903,914.49	2,178,055.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,903,914.49	2,178,055.55
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（元/股）		0.17	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.21

法定代表人：韩大威

主管会计工作负责人：闫玉玲

会计机构负责人：闫玉玲

（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、（四）	74,053,147.65	20,903,926.03
减：营业成本	十三、（四）	65,141,773.95	15,742,085.51
税金及附加		102,165.56	55,565.19
销售费用			
管理费用		3,799,061.83	3,263,003.47
研发费用		3,998,215.89	1,447,644.63
财务费用		9,290.75	692.65
其中：利息费用		10,093.75	
利息收入		4,450.33	4,693.20
资产减值损失		426,717.48	440,678.89
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		2,500,000.00	
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）			
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）		3,075,922.19	-45,744.31
加：营业外收入		1,212,674.12	245,345.01
减：营业外支出		0.00	41,613.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,288,596.31	157,986.72
减：所得税费用		-64,007.62	2,366.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,352,603.93	155,619.82
（一）持续经营净利润		4,352,603.93	155,619.82
（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		4,352,603.93	155,619.82
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(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		91,298,900.39	35,866,566.49
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、(二十八)	1,426,746.11	9,281,792.61
经营活动现金流入小计		92,725,646.50	45,148,359.10
购买商品、接受劳务支付的现金		92,390,281.72	26,137,899.04
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		3,049,066.98	2,192,432.23
支付的各项税费		435,963.07	735,325.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	3,002,826.43	18,152,108.76
经营活动现金流出小计		98,878,138.20	47,217,765.70
经营活动产生的现金流量净额	六、(二十九)	-6,152,491.70	-2,069,406.60
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		51,897.85	70,605.24
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		51,897.85	70,605.24
投资活动产生的现金流量净额		-51,897.85	-70605.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,430,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	1,430,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,093.75	
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		10,093.75	
筹资活动产生的现金流量净额		2,989,906.25	1,430,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(二十九)	-3,214,483.30	-710,011.84
加：期初现金及现金等价物余额	六、(二十九)	4,430,941.75	5,140,953.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、(二十	1,216,458.45	4,430,941.75

	九)		
法定代表人：韩大威	主管会计工作负责人：闫玉玲	会计机构负责人：闫玉玲	

(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		69,917,048.19	15,570,373.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,351,213.46	9,992,993.65
经营活动现金流入小计		73,268,261.65	25,563,367.16
购买商品、接受劳务支付的现金		70,821,035.18	11,175,214.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,820,786.67	1,966,531.24
支付的各项税费		379,862.86	522,840.36
支付其他与经营活动有关的现金		2,644,910.04	13,394,405.58
经营活动现金流出小计		76,666,594.75	27,058,992.17
经营活动产生的现金流量净额		-3,398,333.1	-1,495,625.01
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		51,897.85	70,605.24
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		51,897.85	70,605.24
投资活动产生的现金流量净额		-51,897.85	-70,605.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,430,000.00
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	1,430,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,093.75	
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		10,093.75	
筹资活动产生的现金流量净额		2,989,906.25	1,430,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-460,324.70	-136,230.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,536,962.63	1,673,192.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,076,637.93	1,536,962.63

(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	11,100,000.00				1,091,055.03				215,499.29		2,888,673.95		15,295,228.27
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	11,100,000.00				1,091,055.03				215,499.29		2,888,673.95		15,295,228.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								658,888.19		1,245,026.30			1,903,914.49
（一）综合收益总额										1,903,914.49			1,903,914.49
（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								658,888.19		-658,888.19			

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					761,055.03				-115,829.48		-645,225.55	
(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	11,100,000.00				1,091,055.03				215,499.29		2,888,673.95	15,295,228.27

法定代表人：韩大威

主管会计工作负责人：闫玉玲

会计机构负责人：闫玉玲

(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	11,100,000.00				3,041,911.59				15,561.96		112,999.82	14,270,473.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,100,000.00				3,041,911.59				15,561.96		112,999.82	14,270,473.37
三、本期增减变动金额（减）									435,260.39		3,917,343.54	4,352,603.93

4. 其他												
（三）利润分配								15,561.96		-15,561.96		
1. 提取盈余公积								15,561.96		-15,561.96		
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				761,055.03				-115,829.48		-645,225.55		
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				761,055.03				-115,829.48		-645,225.55		
（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	11,100,000.00			3,041,911.59				15,561.96		112,999.82	14,270,473.37	

北京信游星空科技集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

北京信游星空科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身系北京信游星空文化传媒有限公司,系由北京市工商行政管理局朝阳分局批准,由自然人韩大威、郑继云共同出资组建,于2009年9月8日设立的有限责任公司。统一社会信用代码:911101056950431022,公司注册地址为北京市朝阳区八里庄西里54号楼5层3单元501号,法定代表人为韩大威。

2009年9月,韩大威出资成立北京信游星空文化传媒有限公司,并获得北京市工商行政管理局朝阳分局于2009年9月8日颁发的注册号为110105012243670的《企业法人营业执照》。公司注册资本为1,000.00万元,法定代表人为赵兰珍,住所为北京市朝阳区八里庄西里54号楼5层3单元501号。有限公司成立时股东及出资情况如下:

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例(%)	出资方式
韩大威	1,000.00	100.00	货币出资
合计	10,00.00	100.00	--

2009年9月7日,北京华澳诚会计师事务所(普通合伙)已经就上述出资事项出具了(2009)华澳诚验字第2036号《验资报告》,审验确认有限公司注册资本人民币1,000.00万元已经全部到位,其中出资情况如下:韩大威缴纳的1,000.00万元出资已于2009年9月7日前缴存至兴业银行北京朝外支行,账号321030100101234305。

2015年11月25日,有限公司召开股东会,股东决定:1、同意选举韩大威担任执行董事职务;2、同意增加新股东郑继云;3、同意韩大威将有限公司的实缴150.00万元货币出资转让给郑继云;4、同意修改公司章程。

股东会召开后,韩大威与郑继云签署了《转让协议》,转让价格均为1.00元/股出资。

有限公司完成上述工商变更登记备案事项,并领取了北京市工商行政管理局朝阳分局于2015年12月24日颁发的营业执照。

本次股权变更完成后,公司的股东出资情况及股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	占注册资本的比例(%)	出资方式
韩大威	850.00	85.00	货币出资
郑继云	150.00	15.00	货币出资
合计	1000.00	100.00	--

2017年8月3日，北京信游星空文化传媒有限公司召开股东会，全体股东签署了《北京信游星空文化传媒有限公司发起人协议》，根据该协议，以北京信游星空文化传媒有限公司原股东作为发起人，按2017年5月31日原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司，2017年5月31日账面净资产业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，为12,711,911.59元，其中10,000,000.00元按照1:1的比例折合为股份公司股份10,000,000.00股，每股面值1元，股份有限公司注册资本（股本总额）为10,000,000.00元，净资产折股后剩余部分全部计入资本公积，本次净资产折股业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中兴财光华审验字（2017）第212015号审计报告。

本次变更完成后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）	出资方式
韩大威	850.00	85.00	货币出资
郑继云	150.00	15.00	货币出资
合计	1,000.00	100.00	--

本公司于2017年8月18日在北京市工商局朝阳分局办妥相关变更手续，同时本公司名称变更为北京信游星空文化传媒有限公司。

2017年8月24日，北京信游星空文化传媒有限公司召开第二次股东大会，决定：1、同意增加新股东大吉兴业（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）、湖南帆羽投资管理有限公司；其中：大吉兴业（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）认缴人民币80.00万元，占变更后注册资本的7.2072%，出资方式为货币；湖南帆羽投资管理有限公司认缴人民币30.00万元，占变更后注册资本的2.7027%，出资方式为货币。2、同意修改公司章程。

本次增资已经由北京东审会计师事务所（普通合伙）审验，并出具东审字【2017】06—392号验资报告。

本次股权变更完成后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）	出资方式
韩大威	850.00	76.5766	货币出资
郑继云	150.00	13.5135	货币出资
大吉兴业（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	80.00	7.2072	货币出资
湖南帆羽投资管理有限公司	30.00	2.7027	货币出资

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）	出资方式
合计	1,110.00	100.00	--

于2018年3月，湖南帆羽投资管理有限公司将其持有的本公司2.7027%的股份转让给颜耀凡，转让价格为30.00万元。本次股权变更完成后，公司的股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）	出资方式
韩大威	850.00	76.5766	货币出资
郑继云	150.00	13.5135	货币出资
大吉兴业（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	80.00	7.2072	货币出资
颜耀凡	30.00	2.7027	货币出资
合计	1,110.00	100.00	--

（二）公司的业务性质和主要经营活动

1、业务性质

本公司属于互联网和相关服务业。

2、主要经营活动

本公司是一家致力于为客户提供移动增值综合服务及移动营销特色化服务的高新技术企业，专注打造“互联网+”生态链的移动互联共享营销服务商。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

二、本年度合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司自财务报告基准日起 12 个月内无影响公司持续经营的重大事项。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、10（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

衍生金融资产。

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3、金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

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

6、金融负债的终止确认

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

融负债。

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

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

（十）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

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

2、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	按照应收款项的账龄划分组合。
关联方组合	关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	按账龄分析法计提
关联方组合	关联方，一般不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00	100.00

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	一般不计提坏账准备	一般不计提坏账准备	一般不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务

人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

3、坏账准备的转回

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

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

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

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

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被

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

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

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

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

3、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十四）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(十五) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（十八）收入

1、收入确认的基本原则

（1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

（2）提供劳务收入的确认

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，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。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）已发生的劳

务成本预计能够得到补偿，应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。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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

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。

2、收入确认的具体原则：

(1) 移动增值服务收入

公司向手机游戏、手机阅读、手机动漫、手机音乐等产品 CP 提供小额支付方式的复合收费通道，根据用户付费金额与运营商或其他合作方进行分成。公司根据权责发生制原则，已提供服务并取得客户提供结算单的，以双方确认的结算数据确认收入；已提供服务但尚未取得客户提供结算单的，月末公司根据系统平台上统计的有效用户数、合同约定分成比例和结算费率等预计信息费金额并确认收入，待公司收到客户出具的最终结算单后，对之前的收入确认金额进行复核。

(2) 移动营销服务收入

公司根据广告投放方案，按合同约定的广告位定价收费确认收入。

(十九) 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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

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

（二十一）租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

和一年内到期的长期负债列示。

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 根据财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。

本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

科目	期初余额（上期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		16,550,483.95
应收账款	16,550,483.95	
应付票据及应付账款		6,264,477.83
应付账款	6,264,477.83	
管理费用	6,259,473.06	4,811,828.43
研发费用		1,447,644.63
财务费用	-9,392.39	-9,392.39
其中：利息费用		
利息收入		16,459.79

2、会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	见下表

不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京信游星空科技集团股份有限公司	15.00
北京指脉无限科技有限公司	25.00
霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司	0.00
信游星空电子竞技（海南）有限公司	25.00

（二）税收优惠及批文

本公司于2016年对高新技术企业进行认证，于2016年12月22日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201611003150），有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，适用的企业所得税税率为15%。

本公司于2017年8月28日在新疆伊犁州霍尔果斯新设立子公司霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司，按照相关的税收优惠文件（霍尔果斯经济开发区招商引资财税优惠政策霍特管办发[2013]55号），自2010年1月1日至2020年12月31日，对在霍尔果斯开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，企业所得税五年免征，免征期满后企业还可继续享五年地方留存财政返还优惠。子公司霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司已经按照相关要求进行了税务优惠备案，在2018年度享受所得税免征优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26,800.07	9,015.04
银行存款	1,254,804.82	4,421,926.71
其他货币资金	-	-
合计	1,281,604.89	4,430,941.75
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2018 年 12 月 31 日，全资子公司霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司所有银行账户因其注册地址与实际经营地址不符处于冻结状态，涉及金额 65,146.44 元。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	25,757,353.78	16,550,483.95
合 计	25,757,353.78	16,550,483.95

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,153,834.20	100.00	1,396,480.42	5.14	25,757,353.78
其中：账龄组合	27,153,834.20	100.00	1,396,480.42	5.14	25,757,353.78
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	27,153,834.20	100.00	1,396,480.42	5.14	25,757,353.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,421,562.05	99.94	871,078.10	5.00	16,550,483.95
其中：账龄组合	17,432,402.63	99.94	871,078.10	5.00	16,550,483.95
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,840.58	0.06	10,840.58	100.00	
合计	17,432,402.63	100.00	881,918.68	5.06	16,550,483.95

A、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 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,378,060.10	1,318,903.01	5.00
1至2年	775,774.10	77,577.41	10.00
合计	27,153,834.20	1,396,480.42	--

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,421,562.05	871,078.10	5.00
合计	17,421,562.05	871,078.10	--

(2) 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 514,561.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京浩腾兴业文化发展有限公司	11,920,145.42	43.90	643,824.37
北京游动天地科技有限公司	3,138,428.30	11.56	156,921.42
联通在线信息科技有限公司	2,591,199.66	9.54	129,559.98
深圳瑞仁网络有限公司	1,996,607.52	7.35	99,830.38
数龙信息技术(浙江)有限公司	1,600,000.00	5.89	80,000.00
合计	21,246,380.90	78.24	1,110,136.15

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,246,380.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.24 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,110,136.15 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,457,927.19	89.84	961,290.35	83.38
1至2年	790,359.66	8.40	191,559.57	16.62
2至3年	165,917.15	1.76		
3年以上				
合计	9,414,204.00	100.00	1,152,849.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
------	------	----	--------------------	-------

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
极光云科技（北京）有限公司	4,091,044.60	1年以内	43.46	尚在执行中
深圳市前海鑫娅派科技有限公司	640,000.00	1-2年	6.80	尚在执行中
中青网新媒体科技（北京）有限公司	600,000.00	1年以内	6.37	尚在执行中
北京无限星空信息技术有限公司	165,614.00	2-3年	1.76	尚在执行中
北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	146,602.76	1年以内	1.56	尚在执行中
合计	5,643,261.36	--	59.95	--

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,643,261.36 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 59.95%。

（四）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	88,635.85	51,301.17
应收利息		
应收股利		
合 计	88,635.85	51,301.17

1、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	96,306.50	98.74	7,670.65	7.96	88,635.85
其中：账龄组合	96,306.50	98.74	7,670.65	7.96	88,635.85
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,230.00	1.26	1,230.00	100.00	
合计	97,536.50	100.00	8,900.65	--	88,635.85

（续）

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,106.50	97.78	2,805.33	5.18	51,301.17
其中：账龄组合	54,106.50	97.78	2,805.33	5.18	51,301.17
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,230.00	2.22	1,230.00	100.00	
合计	55,336.50	100.00	4,035.33	--	51,301.17

A、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	43,200.00	2,160.00	5.00
1至2年	52,106.50	5,210.65	10.00
2至3年	1,000.00	300.00	30.00
合计	96,306.50	7,670.65	--

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,106.50	2,705.33	5.00
1至2年	1,000.00	100.00	10.00
合计	54,106.50	2,805.33	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 4,865.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	51,606.50	52,836.50
往来款	43,200.00	
佣金及管理费	2,730.00	2,500.00
关联方往来款		
合计	97,536.50	55,336.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	押金	51,606.50	1-2 年	52.91	5,160.65
上海米宅实业有限公司	房租	23,200.00	1 年以内	23.79	1,160.00
中国移动通信集团设计院有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	20.51	1,000.00
深圳市冰河时代网络科技有限公司	佣金	1,230.00	2-3 年	1.26	1,230.00
信元公众信息发展有限责任公司	管理费	1,000.00	2-3 年	1.03	300.00
合计	--	97,036.50	--	99.50	8,850.65

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	366,756.56	257,473.52
待抵扣进项税	5,827.00	
合计	372,583.56	257,473.52

(六) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	122,022.75	140,030.82
固定资产清理		
合计	122,022.75	140,030.82

1、固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备及其他办公家具	合计
一、账面原值			
1、年初余额		385,938.14	385,938.14
2、本年增加金额		51,897.85	51,897.85
(1) 购置		51,897.85	51,897.85
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	-	437,835.99	437,835.99
二、累计折旧			
1、年初余额		245,907.32	245,907.32

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他办公家具	合 计
2、本年增加金额		69,905.92	69,905.92
(1) 计提		69,905.92	69,905.92
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额		315,813.24	315,813.24
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	--	122,022.75	122,022.75
2、年初账面价值	--	140,030.82	140,030.82

注：本公司固定资产均无进行抵押担保。

(七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,405,381.07	163,470.21	625,393.79	94,511.53
合计	1,405,381.07	163,470.21	625,393.79	94,511.53

(八) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	11,929,174.28	6,264,477.83
合 计	11,929,174.28	6,264,477.83

1、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,921,517.92	6,264,477.83

项目	期末余额	年初余额
1-2年	7,656.36	
合计	11,929,174.28	6,264,477.83

(2) 按欠款方归集期末余额的应付账款前五名情况

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
霍尔果斯首游互动科技有限公司	4,074,226.15	1年以内	应付及暂估服务费，尚未结算
深圳盈华讯方科技有限公司	2,467,415.09	1年以内	暂估服务费，尚未结算
北京万盟在线科技有限公司	1,327,868.50	1年以内	暂估服务费，尚未结算
优矩互动（北京）科技有限公司	1,229,255.93	1年以内	暂估服务费，尚未结算
北京博瑞嘉合科技有限公司	526,182.37	1年以内	暂估服务费，尚未结算
合计	9,624,948.04	--	--

(九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,340,301.65	30,603.70
1-2年		41,300.00
2-3年	41,300.00	
合计	3,381,601.65	71,903.70

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	154,391.67	2,958,409.56	2,880,691.55	232,109.68
二、离职后福利-设定提存计划	10,100.34	135,516.05	145,345.43	270.96
三、辞退福利		23,030.00	23,030.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	164,492.01	3,116,955.61	3,049,066.98	232,380.64

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	136,377.39	2,769,508.50	2,686,372.62	219,513.27
2、职工福利费		23,568.78	23,568.78	
3、社会保险费	8,572.14	105,085.72	113,553.26	104.60
其中：医疗保险费	7,653.60	93,941.76	101,490.76	104.60
工伤保险费	306.18	3,434.72	3,740.90	
生育保险费	612.36	7,709.24	8,321.60	
4、住房公积金		9,070.00	9,070.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,442.14	51,176.56	48,126.89	12,491.81
6、短期带薪缺勤				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	154,391.67	2,958,409.56	2,880,691.55	232,109.68

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,692.28	130,576.65	139,997.97	270.96
2、失业保险费	408.06	4,939.40	5,347.46	
3、企业年金缴费				
合计	10,100.34	135,516.05	145,345.43	270.96

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按 3,387.00 的 19.00%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十一) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,264,145.39	773,198.96
企业所得税	61,486.29	18,006.75
个人所得税	4,295.99	7,248.14
城市维护建设税	72,806.61	44,318.59
教育费附加	31,150.05	18,940.91
地方教育费附加	20,766.61	12,627.27
印花税	2,424.77	956.55
合计	1,457,075.71	875,297.17

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	500.00	6,193.68
应付利息		
应付股利		
合计	500.00	6,193.68

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	500.00	6,193.68
合计	500.00	6,193.68

(十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	3,000,000.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	3,000,000.00	

注：2018年12月4日，本公司与华夏银行股份有限公司北京新发地支行（以下简称“华夏银行”）签订了编号为“BJZX6410120180109”的《流动资金借款合同》，取得借款 3,000,000.00 元，借款期限为 3.00 年。

韩大威、郑继云和韩宝忠分别与华夏银行签订《个人最高额保证合同》为上述借款提供保证。郑继云与华夏银行签订编号为“YYB66（高抵）20180032”的《个人最高额抵押合同》为上述借款提供抵押担保。

（十四）股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
韩大威	8,500,000.00			8,500,000.00
郑继云	1,500,000.00			1,500,000.00
湖南帆羽投资管理有限公司	300,000.00		300,000.00	
大吉兴业（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	800,000.00			800,000.00
颜耀凡		300,000.00		300,000.00
合计	11,100,000.00	300,000.00	300,000.00	11,100,000.00

（十五）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,091,055.03			1,091,055.03
其他资本公积				
合计	1,091,055.03			1,091,055.03

（十六）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	215,499.29	658,888.19		874,387.48
合计	215,499.29	658,888.19		874,387.48

（十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,888,673.95	1,371,405.91
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	2,888,673.95	1,371,405.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,903,914.49	2,178,055.55
减：提取法定盈余公积	658,888.19	15,561.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
其他		645,225.55
期末未分配利润	4,133,700.25	2,888,673.95

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,047,400.58	82,382,823.65	40,912,688.50	32,231,495.35
其他业务			1,886,792.45	1,746,393.35
合计	92,047,400.58	82,382,823.65	42,799,480.95	33,977,888.70

1、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
互联网其他行业	92,047,400.58	82,382,823.65	40,912,688.50	32,231,495.35
合计	92,047,400.58	82,382,823.65	40,912,688.50	32,231,495.35

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
移动增值业务	34,862,776.32	26,964,900.64	40,313,459.69	31,564,389.67
移动营销业务	57,184,624.26	55,417,923.01	599,228.81	667,105.68
合计	92,047,400.58	82,382,823.65	40,912,688.50	32,231,495.35

3、本公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期金额	
	收入	比例(%)
北京中文万维科技有限公司	14,179,501.18	15.40
北京浩腾兴业文化发展有限公司	10,343,210.85	11.24
北京游动天地科技有限公司	8,541,333.84	9.28
天津海创互动信息技术有限公司	7,286,133.14	7.92
上海大汉三通无线通信有限公司	6,966,414.72	7.57
合计	47,316,593.73	51.41

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	51,559.92	48,718.55
教育费附加	22,097.12	20,965.51
地方教育费附加	14,731.32	14,177.94
印花税	34,322.10	3,634.81
合计	122,710.46	87,496.81

(二十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	1,025,570.62	2,063,043.68
职工薪酬	1,805,788.12	1,360,410.70
其他	124,832.74	107,910.90
差旅费	413,102.28	325,182.24
办公费	100,171.80	391,525.90
房租	765,818.59	426,802.02
招待费	137,449.43	95,784.99
会议费		41,168.00
合计	4,372,733.58	4,811,828.43

(二十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,350,626.51	961,643.23
折旧费	10,060.75	4,115.78
技术服务费	2,654,782.93	436,601.33
软著登记费	1,265.00	210.00
办公费	25,663.49	45,074.29
合计	4,042,398.68	1,447,644.63

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,093.75	-
减：利息收入	8,353.10	16,459.79
手续费	5,572.36	7,067.40
合计	7,313.01	-9,392.39

(二十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	519,427.05	412,968.02
合计	519,427.05	412,968.02

(二十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,210,000.00		1,210,000.00
其他	2,674.12	245,345.01	2,674.12
合计	1,212,674.12	245,345.01	1,212,674.12

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
朝阳区发改委给予的三板挂牌补助	800,000.00		与收益相关
中关村管委会挂牌补贴	300,000.00		与收益相关
中关村股权交易中心给予的改制政策补贴款	100,000.00		与收益相关
科技园区拨付的高新认定补助款	10,000.00		与收益相关
合计	1,210,000.00		-- --

（二十五）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		41,613.98	
合计	--	41,613.98	--

（二十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-22,287.54	90,756.28
递延所得税费用	-68,958.68	5,965.95
合计	-91,246.22	96,722.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,812,668.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	271,900.24
子公司适用不同税率的影响	253,180.12
调整以前期间所得税的影响	-22,287.54
非应税收入的影响	-375,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,608.30
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	75,741.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

研发费用等加计扣除	-305,389.04
所得税费用	-91,246.22

(二十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期金额		上期金额	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	1,903,914.49	1,903,914.49	2,178,055.55	2,178,055.55
终止经营净利润				
合计	1,903,914.49	1,903,914.49	2,178,055.55	2,178,055.55

(二十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	8,353.10	16,459.79
往来款	208,393.01	9,265,332.82
政府补助	1,210,000.00	
合计	1,426,746.11	9,281,792.61

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	2,369,509.86	2,202,720.99
往来款	568,170.13	15,907,773.79
营业外支出		41,613.98
其他	65,146.44	
合计	3,002,826.43	18,152,108.76

(二十九) 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	1,903,914.49	2,178,055.55
加：资产减值准备	519,427.05	412,968.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,668.45	51,998.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,093.75	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-68,958.68	5,965.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,156,808.22	-7,964,492.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,537,171.46	3,246,097.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,152,491.70	-2,069,406.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,216,458.45	4,430,941.75
减：现金的期初余额	4,430,941.75	5,140,953.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,214,483.30	-710,011.84

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,216,458.45	4,430,941.75
其中：库存现金	26,800.07	9,015.04
可随时用于支付的银行存款	1,189,658.38	4,421,926.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,216,458.45	4,430,941.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,146.44	截至 2018 年 12 月 31 日，全资子公司霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司所有银行账户因其注册地址与实际经营地址不符处于冻结状态。
合计	65,146.44	

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、新设子公司

新设子公司名称	注册地点	注册资本	成立日期	企业在新设子公司的权益比例 (%)	法定代表人
信游星空电子竞技(海南)有限公司	海南省海口市龙华区大同二里 35 号办公楼二层	1,000.00 万元	2018.9.21	100.00	李洪斌

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京指脉无限科技有限公司	北京市朝阳区惠河南街 1008-B 四惠大厦	北京市顺义区南法信镇金穗路 2 号院 9 号楼 4 层 428 室	互联网和相关服务业	100.00		同一控制下企业合并
霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司	北京市朝阳区惠河南街 1008-B 四惠大厦	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路国际客服中心二层 2113 室	文化、体育和娱乐业	100.00		设立
信游星空电子竞技(海南)有限公司	海南省海口市龙华区大同二里 35 号办公楼二层	海南省海口市龙华区大同二里 35 号办公楼二层	电子竞技和相关服务业务	100.00		新设子公司

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联
-----------	-------	-----	------	----------	---------

名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
大吉典当行（北京）有限公司	北京市丰台区紫芳园四区2号楼1层113	北京市丰台区紫芳园四区2号楼1层113	货币金融服务	12.00		权益法

九、关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（二）本公司的合营和联营企业情况

无。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑继云	股东（持股比例 13.51%）
中铁国恒置业有限公司（后更名中铁国恒集团有限公司）	中铁国恒供应链有限公司的控股股东
燃石（北京）能源资产管理有限公司	股东郑继云控股的其他企业
中铁国恒供应链有限公司	股东郑继云间接持股企业
大吉兴业（天津）企业管理咨询中心（有限公司）	股东（持股比例 7.21%），为实际控制人韩大威控股的其他企业
韩宝忠	实际控制人韩大威之叔叔
李洪斌	总经理、董事
卢效伟	董事会秘书
许杰	董事
周云	董事
王宏宇	董事（于 2018 年 2 月 26 日离职）
杨少林	监事会主席
皮晓	监事
李斌	监事（于 2018 年 9 月 20 日离职）
伊晶晶	监事
闫玉玲	董事、财务负责人

（四）关联方交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为承租人

出租方名称	承租人	租赁资产种类	租赁价格	租赁期间	面积
郑继云	北京信游星空科技集团股份有限公司	办公	0.00 元	2015.10.01-2018.12.31	63.75
韩大威	北京指脉无限科技有限公司	办公	0.00 元	2015.10.01-2018.12.31	43.16

2、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
韩大威	3,000,000.00	2018.12.04	2021.12.04	否
郑继云	3,000,000.00	2018.12.04	2021.12.04	否
韩宝忠	3,000,000.00	2018.12.04	2021.12.04	否

注：韩宝忠为实际控制人韩大威之叔叔。

3、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	974,567.93	971,150.40

(五) 关联方应收应付款项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无关联方应收应付款项。

(六) 关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

结合公司当前实际经营、股本的情况，考虑到公司未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，根据法律法规及公司章程中的相关规定，公司拟进行利润分配。

2018 年度，公司具备回报股东的条件。特提出如下利润分配预案：以 2018 年 12 月 31 日为权益分配的财务数据基准日，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 11,100,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.6 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 0.9 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 0.9 股，无需纳税；以其

他资本公积每 10 股转增 0)。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

(二) 其他重要的资产负债表日后非调整事项

1、资金受限解除

截止本公司财务报表报出日,全资子公司霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司所有银行账户已解冻。

2、公司名称变更

本公司于 2018 年 12 月 27 日召开 2018 年第四次临时股东大会,审议通过了《关于拟变更公司名称并相应修订公司章程的议案》,因业务发展需要,本公司拟将名称变更为“北京信游星空科技集团股份有限公司”(具体以工商行政管理部门最终核定为准),并拟修订公司章程中的相关条款。于 2019 年 1 月 7 日在北京市工商行政管理局朝阳分局办妥相关变更手续,本公司名称变更为北京信游星空科技集团股份有限公司。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	19,704,511.04	11,491,641.12
合 计	19,704,511.04	11,491,641.12

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,742,227.00	100.00	1,037,715.96	5.00	19,704,511.04
其中: 账龄组合	20,742,227.00	100.00	1,037,715.96	5.00	19,704,511.04
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,742,227.00	100.00	1,037,715.96	5.00	19,704,511.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	12,096,464.34	99.91	604,823.22	5.00	11,491,641.12
其中：账龄组合	12,096,464.34	99.91	604,823.22	5.00	11,491,641.12
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,840.58	0.09	10,840.58	100.00	-
合计	12,107,304.92	100.00	615,663.80	5.08	11,491,641.12

A、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	20,730,134.80	1,036,506.74	5.00
1至2年	12,092.20	1,209.22	10.00
合计	20,742,227.00	1,037,715.96	--

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,096,464.34	604,823.22	5.00
合计	12,096,464.34	604,823.22	--

(2) 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 422,052.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京浩腾兴业文化发展有限公司	6,429,556.32	31.00	321,477.82
北京游动天地科技有限公司	3,138,428.30	15.13	156,921.42
联通在线信息科技有限公司	2,591,199.66	12.49	129,559.98
深圳瑞仁网络有限公司	1,996,607.52	9.63	99,830.38
数龙信息技术(浙江)有限公司	1,600,000.00	7.71	80,000.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	15,755,791.80	75.96	787,789.60

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,755,791.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 787,789.60 元。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	289,194.72	120,401.17
应收利息		
应收股利	2,500,000.00	
合 计	2,789,194.72	120,401.17

1、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	296,565.37	100.00	7,370.65	2.49	289,194.72
其中：账龄组合	95,306.50	32.14	7,370.65	7.73	87,935.85
关联方组合	201,258.87	67.86			201,258.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	296,565.37	100.00	7,370.65	2.49	289,194.72

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	123,106.50	100.00	2,705.33	2.20	120,401.17
其中：账龄组合	53,106.50	43.14	2,705.33	5.00	50,401.17
关联方组合	70,000.00	56.86			70,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	123,106.50	100.00	2,705.33	2.20	120,401.17

A、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	43,200.00	2,160.00	5.00
1至2年	52,106.50	5,210.65	10.00
合计	95,306.50	7,370.65	--

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,106.50	2,705.33	5.00
合计	53,106.50	2,705.33	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 4,665.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	201,258.87	71,000.00
押金	52,106.50	52,106.50
房租	23,200.00	
保证金	20,000.00	
合计	296,565.37	123,106.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司	往来款	201,258.87	1年以内	67.86	
北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	押金	51,606.50	1-2年	17.40	5,160.65
上海米宅实业有限公司	房租	23,200.00	1年以内	7.82	1,160.00
中国移动通信集团设计院有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	6.74	1,000.00
北京诠释通联网络信息技术有限公司	押金	500.00	1-2年	0.18	50.00
合计	--	296,565.37	--	100.00	7,370.65

2、应收股利

(1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
北京指脉无限科技有限公司	500,000.00	
霍尔果斯信游互娱文化传媒有限公司	2,000,000.00	
合计	2,500,000.00	--

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,971,198.29		11,971,198.29	11,971,198.29		11,971,198.29
对联营、合营企业投资						
合计	11,971,198.29	--	11,971,198.29	11,971,198.29	--	11,971,198.29

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京指脉无限科技有限公司	11,971,198.29			11,971,198.29		
合计	11,971,198.29	--	--	11,971,198.29	--	--

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,053,147.65	65,141,773.95	19,017,133.58	13,995,692.16
其他业务			1,886,792.45	1,746,393.35
合计	74,053,147.65	65,141,773.95	20,903,926.03	15,742,085.51

十四、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,210,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,674.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,212,674.12	
所得税影响额	181,901.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,030,773.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（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	11.72	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.37	0.08	0.08

十五、财务报表的批准

本财务报表已于2019年4月24日经本公司董事会批准。

北京信游星空科技股份有限公司
2019年4月24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：

董事会秘书办公室。

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：

董事会秘书办公室。