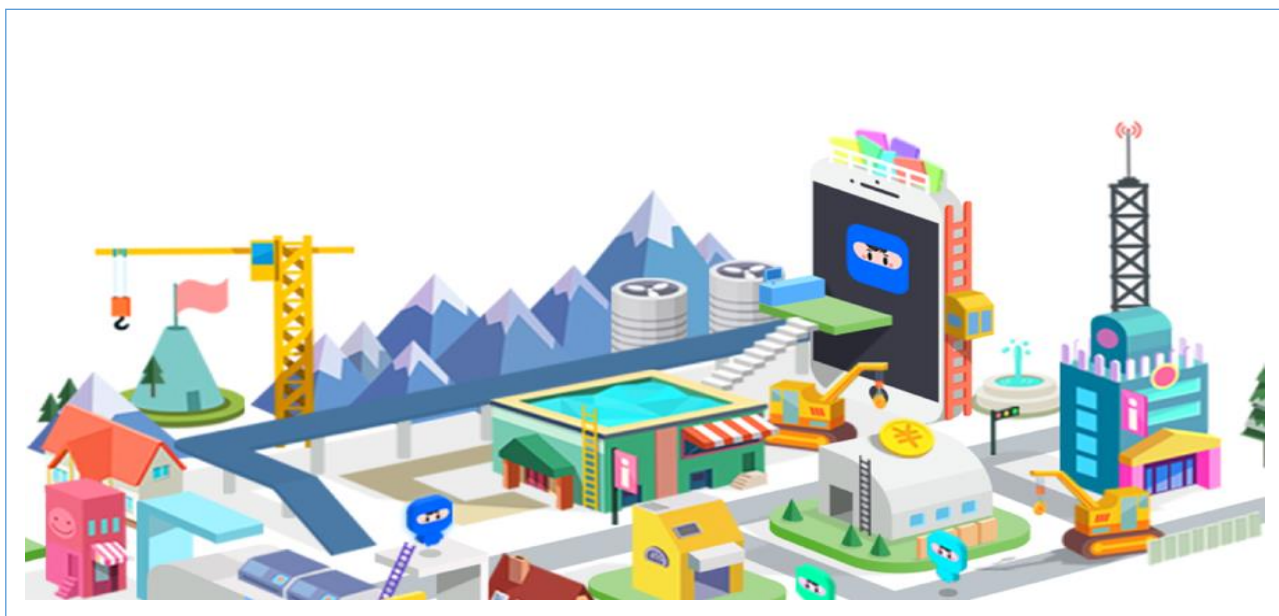


多点科技

多点科技

NEEQ:837762

北京多点科技股份有限公司 (MoreTech Inc.)



半年度报告

—2019—

公司半年度大事记



2019 年 5 月，公司移动媒体平台“应用试客”上线五周年。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目	指	释义
多点科技、公司、本公司、股份公司	指	北京多点科技股份有限公司
股东大会	指	北京多点科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京多点科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京多点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、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
天津乌托邦	指	公司全资子公司, 原名天津多点未来网络科技有限公司
天津多点分享	指	天津多点分享信息技术有限公司
微信创	指	深圳微信创科技有限公司
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中信证券	指	中信证券股份有限公司, 公司原主办券商
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司, 公司现主办券商
律师事务所、中伦	指	北京市中伦律师事务所
瑞华会计师事务所、瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
APP	指	Application 的缩写, 指移动设备上的第三方应用程序。
AppStore	指	AppStore 是 iTunesStore 中的一部分, 是 iPhone、iPodTouch、iPad 以及 Mac 的服务软件。
百度	指	北京百度网讯科技有限公司、百度在线网络技术(北京)有限公司等关联公司
腾讯	指	腾讯科技(深圳)有限公司
阿里	指	杭州阿里巴巴音乐科技有限公司
大众点评	指	互诚信息技术(上海)有限公司
携程	指	携程计算机技术(上海)有限公司
东方财富	指	东方财富信息股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人黄正世、主管会计工作负责人张唯祎及会计机构负责人（会计主管人员）张唯祎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司 2019 年半年度报告；
	2. 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；
	3. 第二届董事会第七次会议决议；
	4. 第二届监事会第三次会议决议；
	5. 报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京多点科技股份有限公司
英文名称及缩写	MoreTech Inc.
证券简称	多点科技
证券代码	837762
法定代表人	黄正世
办公地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张唯祎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-57208570
传真	010-57208570
电子邮箱	Weiyi.zhang@duodian.com
公司网址	http://duodian.com/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼(100020)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼董事会秘书办公室

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	2012 年 1 月 13 日
挂牌时间	2016 年 6 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务—互联网信息服务 I6420
主要产品与服务项目	应用试客 App 推广服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,085,250
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄正世
实际控制人及其一致行动人	黄正世、王浏、杨冲、贵州多点创新投资管理中心（有限合伙）、贵州多点分享投资管理中心（有限合伙）及贵州多点共赢投资管理中心（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108590696983P	否
注册地址	北京市海淀区首体南路9号4号楼6层602	否
注册资本（元）	20,085,250	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路500号城建国际中心18楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	57,565,444.92	32,557,306.59	76.81%
毛利率%	29.86%	25.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,165,853.74	-14,686,454.82	114.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,263,240.72	-12,537,911.82	42.07%
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）	4.95%	-30.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-16.61%	-26.28%	-
基本每股收益	0.11	-0.73	115.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,341,074.40	138,308,017.65	-4.31%
负债总计	87,533,856.08	95,666,653.07	-8.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,807,218.32	42,641,364.58	5.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	2.12	5.19%
资产负债率%（母公司）	64.63%	68.16%	-
资产负债率%（合并）	66.14%	69.17%	-
流动比率	1.30	1.03	-
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	-9,182,564.62	-9,480,716.48	3.14%
应收账款周转率	39.23	9.03	-
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%	-4.31%	-9.71%	-

营业收入增长率%	76.81%	-48.14%	-
净利润增长率%	114.75%	-1,234.93%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,085,250	20,085,250	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
委托他人投资或管理资产的损益	436,589.75
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	5,023,847.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,968,656.73
非经常性损益合计	9,429,094.46
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	9,429,094.46

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 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于互联网与相关服务行业的移动营销服务提供商，主营业务是为客户提供主要基于自有应用媒体优势的数字营销服务。报告期内，公司主要利用“应用试客”移动媒体平台，为不同行业的广告主提供专业、高效的应用推广服务。多点科技所推广 App 覆盖电商、金融、新闻、游戏等多个领域，累计推广 App 千余款，客户包括百度、腾讯、阿里、今日头条、携程、途牛旅游、大众点评、牛股王、东方财富等知名互联网企业。公司在帮助广告客户提升 App 曝光率和自然流量的同时，也以优质的用户体验吸引了大量粉丝用户。

公司未来仍将主要以自有三大媒体平台“应用试客”、内容媒体平台“字里行间”、社群媒体平台“圈子”作为核心产品来输出用户价值，通过“多点广告”移动广告平台一方面对接媒体平台、另一方面对接广告客户来实现客户价值；通过营运三大媒体平台的大量自有用户，进行精准数字营销，帮助广告客户达到优质、高效的推广效果。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式及主营业务均未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 57,565,444.92，较去年同期上升 76.81%。公司营业成本为 40,378,084.03 元，较去年同期上升 66.06%，趋势与营业收入变化趋势基本一致，主要原因是由于公司本期经过对行业上下游需求的深入挖掘和对竞品优劣势的详细比较，适当的调整了销售策略，在客户端和用户端同时发力，推出了一系列具有针对性的激励方案，效果显著，使得本期收入取得了较大幅度的增长。

报告期内，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-7,263,240.72，较去年同期增长 42.07%。主要原因系，报告期内受上述销售策略调整影响收入大幅增加 76.81%，带动毛利润较去年增加 108.54%。公司归属于母公司股东的净利润为 2,165,853.74 元，较去年同期增长 114.75%。除受上述收入增加因素影响外，用户未提现收入的调整导致的营业外收入增加及持有股票市值回升导致的公允价值变动损益增加等非经常性损益增加为主要增长因素。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-9,182,564.62 元，公司资产总额为 132,341,074.40

元，较去年同期下降 4.31%；负债总额为 87,533,856.08 元，较去年同期下降 8.5%；归属于母公司股东权益合计为 44,807,218.32 元，较去年同期上升 5.08%，与上期相比无显著变化。

业务方面，报告期内公司仍主要通过移动媒体平台“应用试客”来为客户进行 app 推广，根据客户的需求制定 App 的优化和推广解决方案。公司本期继续开展以“应用试客”安卓版为代表的新业务，力图在安卓市场有所突破。此外，打磨和完善产品线的基础上，本期公司大力开展线上线下的营销活动，增强商务团队力量，开拓市场，在维护好老客户的基础上，积极拓展新客户。

公司本期继续加大力度对公司旗下社群 app 的投入，深耕社群细分市场，对内继续打造优秀的产品团队，对外开始尝试商业性的运营推广活动。截止本报告出具日，“圈子”app 已经全面品牌升级为“乌托邦”，用户数量快速增加，在用户群体中广受好评。

在管理层面，结合战略发展方向与实际发展情况，公司优化了组织架构，使之更加适合公司，提升了团队的运营效率。

未来，公司管理层紧紧围绕公司目标，强化市场拓展，把握发展机遇，丰富和优化现有业务，夯实业务基础，进一步增强竞争力；完善研发技术团队建设，提高整体研发能力，形成公司的持续发展动力。

三、 风险与价值

1. 市场竞争的风险

随着移动互联网行业的深度发展，移动营销行业进入了高速成长期，传统互联网营销公司纷纷启动移动端布局，加之新兴的移动营销平台公司的崛起，从事移动互联网营销的企业数量也显著增加。由于该行业的市场化程度较高，在技术服务水平、服务能力、客户广告主及媒介资源、推广模式创新等方面的市场竞争日趋激烈，若公司无法保持自身的竞争优势，则可能在市场竞争中处于不利地位，给公司的经营带来一定冲击，进而造成其经营业绩波动甚至下滑。

应对措施：报告期内，公司对移动媒体平台“应用试客”B 端及 C 端的平台进行了功能完善及优化，从而能够更好的服务于客户及用户。2018 年下半年“应用试客”安卓版上线，APP 推广业务进入安卓市场，为公司带来了新的客户及市场份额。同时在商务方面，继续加深对原有客户的开拓力度，在渠道销售领域，进一步完善相关政策，加大渠道建设，继续向各地区各行业延伸。

2. 行业人才短缺和流失的风险

移动互联网营销行业属于新兴行业，专业人才是最核心的资源，直接关系到企业的行业地位及发

展潜力。公司通过多年经营，形成了一支经验丰富有活力的高素质专业团队。然而，随着行业市场规模的高速增长，业务所需要的专业人才可能出现短缺。加之行业竞争的逐步加剧，行业内公司对人才的争夺也将更加激烈。如果公司未来无法建立长效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，将导致本公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司确立的长期发展愿景之一是做“优秀雇主公司”。基于此，公司注重人才引进，用完善的薪酬福利体系吸引了一批高素质的人才。截止报告期末，公司研发人员占公司员工总人数的55.23%左右，培养出一支年轻且有干劲的研发团队。同时公司也从多方位考虑员工的激励机制，做好人员的选用育留。

3. 公司治理风险

公司于2015年12月31日由有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全法人治理结构，并完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；同时随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将会对公司治理提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司根据实际发展阶段及时调整管理模式，适当对公司的管理团队及组织结构进行调整及优化，使之与公司的发展状态更匹配；同时梳理公司内部控制制度，完善内控体系，提高全体员工的流程化、制度化意识，确保遵守公司的各项业务流程，以保证公司持续、稳定、健康发展。

4. 移动互联网营销行业运营模式及商业政策变化的风险

移动互联网及其相关服务行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频率高的特点，行业内企业需要在准确把握行业发展方向的前提下迅速做出反应，紧跟技术发展和市场需求的最新趋势，不断对原有产品进行更新迭代；同时移动互联网营销是近年来我国新兴的移动端推广模式，得益于近年来移动应用推广需求的大幅度增长和相关外部市场环境的变化，我国移动互联网营销的经营模式逐步清晰，然而随着互联网技术及产品的不断更新换代，移动互联网营销的经营模式亦存在变化的可能性。此外，因公司现有业务主要是为AppStore中的APP进行推广，故公司的运营模式及业务存在着由于AppStore相关政策调整变化而受到影响的

风险。应对措施：针对移动互联网行业变化多端的发展特点，公司具有自己的商业逻辑及商业嗅觉。报告期内，公司通过打造移动社群媒体平台，推动业务协同发展；针对AppStore相关政策的变化，公司商务及研发部门也在积极关注，并根据其政策的变化及时进行技术跟踪与调整，以应对不断变化的商业政策。

5. 公司仍处于发展初期，易受市场环境风险

公司成立于 2012 年 1 月，相较于成熟企业而言，目前公司仍处于发展初期，若市场环境、行业政策、经济走势发生较大变化，公司更易遭受不良影响，而给公司经营带来一定冲击，从而造成公司业绩波动的风险。

应对措施：公司根据既定的战略发展规划，稳步推进各个项目的进展，公司深刻认识到，只有做大做强，才能提升自身抗风险的能力。公司通过对行业周期的深入分析，积极应对行业景气度波动，提升自身管理能力，不断开拓新客户，增加市场份额，以应对市场环境变化带来的风险。

6. 公司产品单一的风险

公司主营业务是为客户提供基于应用媒体优势的数字营销服务。报告期内，公司仅通过“应用试客”移动媒体平台向移动终端用户分发、展示广告主的 App。如果公司不能紧跟技术发展和市场发展趋势，对现有产品迭代升级、同时加大新产品研发力度，以便在提升用户体验的同时、提升客户价值，则可能在市场竞争中处于不利地位，进而造成其经营业绩的下滑。

应对措施：报告期内，公司根据未来市场发展趋势，推出社群媒体产品“圈子”。“圈子”于 2018 年 2 月份上线，随后不断丰富并完善了各项功能，使之能更好地服务于用户。下半年上线“应用试客”安卓版，APP 推广业务进军安卓市场。另外，研发部门也立项及研发出一系列小程序及小游戏等项目，这些都将成为公司增加新的利润增长点，弥补公司产品单一的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司的愿景是“成为一家在全球范围内拥有一亿长价值用户的公司、成为一个受社会尊重的公司、成为员工心中的优秀雇主公司”。报告期内，公司围绕愿景开展各项工作，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者的合法权益，同时重视员工关怀。

（一） 遵纪守法，依法纳税

公司在经营管理过程中，严格准守国家各项法律法规及规章制度，并依法向税务部门纳税。

（二） 股东权益保护

股东是企业财务资源的提供者，维护股东的合法权益是公司的责任和义务，也是公司能够持续经

营和发展的基础。报告期内，公司进一步完善治理结构，充分尊重和维护所有股东的合法权益，确保股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。

（三）职工权益保护

公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工的个人发展及其他综合能力提升，努力实现让每一位员工都能充分体现自我价值，使员工与企业共同成长。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。公司为员工提供完善的薪酬和福利保障，按照国家规定为员工缴纳社会保险及公积金，并为员工及员工子女缴纳了补充医疗保险。

未来，公司仍会自觉坚持履行社会责任的理念和义务，在日常经营过程中不断加强和创新社会责任的履行方式，更好地履行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司全资子公司天津多点未来网络科技有限公司（现已更名为天津乌托邦科技有限公司，以下简称“天津乌托邦”），为进一步建立、健全公司长效激励机制，完善公司薪酬考核体系，吸引与保留优秀管理人才和业务骨干，提升公司管理团队凝聚力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，促进公司健康、持续、快速发展，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，实行对员工的股权激励计划（内容详见公司于2019年1月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京多点科技股份有限公司关于全资子公司实施股权激励计划的公告》（公告编号：2019-003））。本次激励对象为经天津乌托邦董事会确定的核心人员。激励方式为通过成立持股平台间接持股及部分员工直接持股相结合的方式，股权激励工具为期权，目前所有激励对象均未满足行权条件，尚未获授股份。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2016/6/21	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/6/21	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/6/21	-	挂牌	其他承诺	详见下方“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

公开转让说明书中披露的承诺及履行情况如下：

1. 关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人黄正世向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“目前未以控股、联营、合营、合作或其他任何方式，直接或间接从事任何与多点科技所经营的业务构成同业竞争的活动，今后亦不会以任何方式直接或间接控制与多点科技所经营的业务构成竞争或可能产生竞争的其他企业。”报告期内，实际控制人按承诺履行。

2. 关于不存在竞业禁止的承诺

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员承诺“不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷”报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员按承诺履行。

3. 董事、监事、高级管理人员的承诺

公司董事、监事、高级管理人员签署了《合法合规承诺》、《避免同业竞争承诺函》、《关于诚信状况的书面声明》、《所供尽职调查资料真实性承诺》等重要承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	10,887,847	54.21%	1,380,668	12,268,515	61.08%
	其中：控股股东、实际控制人	1,978,500	9.85%	0	1,978,500	9.85%
	董事、监事、高管	2,059,000	10.25%	0	2,059,000	10.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,197,403	45.79%	-1,380,668	7,816,735	38.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,935,500	29.55%	0	5,935,500	29.55%
	董事、监事、高管	6,177,000	30.75%	0	6,177,000	30.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,085,250	-	0	20,085,250	-
普通股股东人数		15				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
	黄正世	7,914,000	-	7,914,000	39.40%	5,935,500	1,978,500
	高榕资本(深圳)投资咨询中心(有限合伙)	3,230,000	-	3,230,000	16.08%	-	3,230,000
	贵州多点分享投资管理中心(有限合伙)	1,900,000	-	1,900,000	9.46%	-	1,900,000
	贵州多点共赢投资管理中心(有限合伙)	1,302,000	-	1,302,000	6.48%	-	1,302,000
	徐乐	1,282,000	-	1,282,000	6.38%	-	1,282,000
	合计	15,628,000	0	15,628,000	77.80%	5,935,500	9,692,500

股东间相互关系说明：

1. 黄正世为贵州多点分享投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人委派代表。
2. 黄正世为贵州多点共赢投资管理中心(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人。
3. 黄正世、王浏、杨冲、贵州多点分享投资管理中心(有限合伙)及贵州多点共赢投资管理中

心（有限合伙）为一致行动人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

黄正世，男，1990年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年6月，毕业于北京职业农业学院，大学专科学历；2015年3月至今，于北京大学光华管理学院攻读硕士研究生；2016年3月至2019年3月就读于湖畔大学。为公司创始人，现担任公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄正世	董事长、总经理	男	1990年5月	专科	2018.12.21-2021.12.20	是
杨冲	董事、副总经理	男	1981年8月	专科	2018.12.21-2021.12.20	是
胡萍	董事	女	1962年12月	硕士研究生	2018.12.21-2021.12.20	否
刘静	董事	女	1984年11月	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
路江涌	董事	男	1973年4月	博士研究生	2018.12.21-2021.12.20	是
马晓青	监事会主席	女	1982年5月	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
郭贞岚	监事	女	1991年7月	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
孙旺林	监事	男	1984年10月	本科	2018.12.21-2021.12.20	是
张唯祎	财务总监、董事会秘书	男	1985年4月	本科	2018.12.21-2021.12.20	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、副总经理杨冲与控股股东、实际控制人黄正世为一致行动人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄正世	董事长、总经理	7,914,000	0	7,914,000	39.40%	0
杨冲	董事、副总经理	322,000	0	322,000	1.60%	0
合计	-	8,236,000	0	8,236,000	41.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王琼	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
张唯玮	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历√适用 不适用

1. 张唯玮，2007年7月至2008年11月在瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）任中级审计员；2008年12月至2012年8月任北京永信公平会计师事务所高级经理；2012年9月至2015年7月任北京睿明投资管理有限公司财务咨询部高级经理；2015年8月至2018年7月任中审华会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理职务；2018年7月24日起任职于本公司。

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
高级管理人员	4	3
产品及数据分析人员	2	7
技术研发人员	56	51
总裁办	0	1
行政和人力资源	8	7
财务人员	5	5
证券法务人员	2	1
市场销售和运营人员	28	27
员工总计	105	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	1
本科	68	68
专科	33	33
专科以下	2	0
员工总计	105	102

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，为了适应公司业务发展的需要，公司管理层及核心团队基本稳定且略有调整，人员合理流动；因业务稳步发展，公司研发、营运人员需求稳中有升，人员稳步增长；公司向员工支付的薪酬包括薪金及奖金等，公司实行以岗定薪，差异化薪酬，以使关键岗位薪酬富有竞争力，根据员工职业规划为员工提供多种晋升通道，同时公司高度重视培训和再学习，通过以老带新、培训、团队拓展等多种形式，提高员工技能。公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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、1	11,279,519.51	14,107,722.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	99,950,083.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	15,606,470.20
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	758,953.29	1,284,866.07
其中：应收票据			
应收账款	六、3	758,953.29	1,284,866.07
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,604,718.56	2,061,051.42
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、5	249,018.75	176,063.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	385,266.42	65,507,635.30
流动资产合计		114,227,560.08	98,743,809.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、7	-	26,123,888.78
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、8	6,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	618,653.78	1,169,141.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	9,165,908.36	9,165,908.36
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用	六、12	2,328,952.18	3,105,269.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,113,514.32	39,564,207.96
资产总计		132,341,074.40	138,308,017.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	64,588,756.92	64,203,095.93
其中：应付票据		-	
应付账款	六、13	64,588,756.92	64,203,095.93
预收款项	六、14	15,993,572.05	22,606,528.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	3,450,924.92	5,920,098.70
应交税费	六、16	3,231,783.51	2,687,451.73
其他应付款	六、17	268,818.68	249,477.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		87,533,856.08	95,666,653.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		87,533,856.08	95,666,653.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	20,085,250.00	20,085,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	21,144,647.85	21,144,647.85
减：库存股			
其他综合收益	六、20		123,888.78
专项储备			
盈余公积	六、21	8,046,397.65	8,046,397.65
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-4,469,077.18	-6,758,819.70
归属于母公司所有者权益合计		44,807,218.32	42,641,364.58
少数股东权益			
所有者权益合计		44,807,218.32	42,641,364.58
负债和所有者权益总计		132,341,074.40	138,308,017.65

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

(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		8,630,735.92	12,603,526.57
交易性金融资产		91,950,083.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	15,606,470.20
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	2,347,791.02	1,777,542.45
应收款项融资			
预付款项		1,460,437.23	2,054,174.43
其他应收款	十一、2	3,396,478.62	3,076,053.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			65,177,317.40
流动资产合计		107,785,526.34	100,295,084.65
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	26,123,888.78
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	15,323,092.96	5,323,092.96
其他权益工具投资		6,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		618,653.78	1,169,141.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,165,908.36	9,165,908.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,328,952.18	3,105,269.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,436,607.28	44,887,300.92
资产总计		141,222,133.62	145,182,385.57
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,588,756.92	64,203,095.93
预收款项		15,946,868.84	21,402,181.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,838,553.91	5,916,394.80
应交税费		3,207,852.76	2,687,451.73
其他应付款		4,688,654.99	4,743,481.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		91,270,687.42	98,952,605.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		91,270,687.42	98,952,605.20
所有者权益：			
股本		20,085,250.00	20,085,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,915,712.63	21,915,712.63
减：库存股			
其他综合收益			123,888.78
专项储备			
盈余公积		8,046,397.65	8,046,397.65

一般风险准备			
未分配利润		-95,914.08	-3,941,468.69
所有者权益合计		49,951,446.20	46,229,780.37
负债和所有者权益合计		141,222,133.62	145,182,385.57

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

(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、23	57,565,444.92	32,557,306.59
其中：营业收入	六、23	57,565,444.92	32,557,306.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,828,685.64	45,031,395.65
其中：营业成本	六、23	40,378,084.03	24,315,478.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	246,703.10	473,118.40
销售费用	六、25	2,745,006.17	2,306,444.65
管理费用	六、26	9,865,530.66	7,983,087.59
研发费用	六、27	11,670,987.31	10,048,154.98
财务费用	六、28	13,603.77	-56,493.48
其中：利息费用			
利息收入		17,491.11	
信用减值损失	六、30	-91,229.40	
资产减值损失	六、29		-38,395.43
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	3,180,429.11	1,508,246.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、31	2,280,008.62	-3,654,831.40
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）		-1,802,802.99	-14,620,674.05
加：营业外收入	六、33	3,968,794.88	151.53
减：营业外支出	六、34	138.15	2,109.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,165,853.74	-14,622,632.06
减：所得税费用	六、35		63,822.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,165,853.74	-14,686,454.82
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）		2,165,853.74	-14,686,454.82
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		2,165,853.74	-14,686,454.82
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			

9. 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		2,165,853.74	-14,686,454.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,165,853.74	-14,686,454.82
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）	十二、2	0.11	-0.73
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.11	-0.73

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

(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	十一、4	57,257,358.34	31,387,464.01
减：营业成本	十一、4	40,361,989.37	24,200,972.53
税金及附加		244,203.10	433,994.08
销售费用		2,697,756.14	2,306,444.65
管理费用		9,447,227.01	7,862,018.07
研发费用		10,286,983.63	10,048,154.98
财务费用		14,606.68	-48,822.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	3,180,429.11	1,508,246.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,280,008.62	-3,654,831.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		88,164.10	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	30,175.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-246,805.76	-15,531,707.19
加：营业外收入		3,968,609.74	151.53
减：营业外支出		138.15	2,109.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,721,665.83	-15,533,665.20
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,721,665.83	-15,533,665.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		3,721,665.83	-15,533,665.20

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,721,665.83	-15,533,665.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	-0.77
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	-0.77

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

(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		54,418,349.99	37,221,989.69
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,197,072.24	246,183.75
经营活动现金流入小计		55,615,422.23	37,468,173.44
购买商品、接受劳务支付的现金		35,577,016.02	22,515,801.42
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		21,586,035.14	19,013,781.67
支付的各项税费		2,594,061.66	2,304,838.43
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	5,040,874.03	3,114,468.40
经营活动现金流出小计		64,797,986.85	46,948,889.92
经营活动产生的现金流量净额	六、37	-9,182,564.62	-9,480,716.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,139,121.56	350,805,924.00
取得投资收益收到的现金		1,432,975.49	1,575,650.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,406.02
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		135,572,097.05	352,383,980.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,352.00	115,075.00
投资支付的现金		129,162,383.89	367,848,862.36
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		129,217,735.89	367,963,937.36
投资活动产生的现金流量净额		6,354,361.16	-15,579,957.07
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	六、37	-2,828,203.46	-25,060,673.55
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	14,107,722.97	126,155,714.53
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	11,279,519.51	101,095,040.98

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

(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		54,219,183.19	30,778,273.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		198,523.28	1,830,951.51
经营活动现金流入小计		54,417,706.47	32,609,225.27
购买商品、接受劳务支付的现金		35,577,016.02	21,911,040.07
支付给职工以及为职工支付的现金		20,575,595.36	18,951,273.08
支付的各项税费		2,591,561.66	2,023,933.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,000,685.24	3,503,760.44
经营活动现金流出小计		62,744,858.28	46,390,006.94
经营活动产生的现金流量净额		-8,327,151.81	-13,780,781.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		134,139,121.56	350,805,924.00
取得投资收益收到的现金		1,432,975.49	1,575,650.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,406.02
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		135,572,097.05	352,383,980.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,352.00	115,075.00
投资支付的现金		131,162,383.89	367,848,862.36
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		131,217,735.89	367,963,937.36
投资活动产生的现金流量净额		4,354,361.16	-15,579,957.07
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		-3,972,790.65	-29,360,738.74
加：期初现金及现金等价物余额		12,603,526.57	120,479,834.10
六、期末现金及现金等价物余额		8,630,735.92	91,119,095.36

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

财政部于 2019 年度颁布的《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的规定修订公司的财务报表格式,适用于 2019 年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据上述文件要求,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。

根据上述相关法规及会计准则的规定，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述变更后的会计政策，上述新准则实施预计不会对公司财务报告产生重大影响。无需追溯调整。

2、非调整事项

- 1、公司全资子公司天津乌托邦科技有限公司（以下简称“天津乌托邦”），为进一步建立、健全公司长效激励机制，完善公司薪酬考核体系，吸引与保留优秀管理人才和业务骨干，提升公司管理团队凝聚力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，促进公司健康、持续、快速发展，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，拟实行对天津乌托邦员工的股权激励计划，该计划已经公司股东会通过，内容详见公司于 2019 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京多点科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030）。本次激励对象为经天津乌托邦董事会确定的核心人员。激励方式为通过成立持股平台间接持股及部分员工直接持股相结合的方式，现被激励对象均已获授激励股份，尚未完成工商变更。
- 2、公司股东会于 2019 年 7 月 1 日审议通过了关于《对外投资认购私募基金》的议案，同意在不影响公司正常经营活动的情况下，本着安全、谨慎、效益的投资原则，使用 1800 万元人民币的自有闲置资金认购恒泰融安集投私募证券投资基金私募基金。（内容详见公司于 2019 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京多点科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030））
- 3、公司股东会于 2019 年 7 月 1 日审议通过《关于公司拟向关联方转让子公司股权》的议案。公司基于业务发展需要，拟将公司持有的天津乌托邦科技有限公司（以下简称“天津乌托邦”）10%股权以 300 万元人民币的对价转让至天津乌托邦远景企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（下称“天津乌托邦远景”），交易对手天津乌托邦远景由公司全资子公司字节广告（北京）有限公司、天津乌托邦员工刘稀让、熊钰出资成立。（内容详见公司于 2019 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京多点科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030））

二、 报表项目注释

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(一) 公司基本情况

北京多点科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为北京世通宝网络科技有限公司(以下简称“有限公司”), 于 2012 年 1 月 13 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准由黄忠堂出资组建, 初始设立时注册资本为 10.00 万元。

2013 年 3 月, 根据有限公司股东决议, 公司注册资本增加至 100.00 万元, 新增注册资本由黄忠堂以货币形式认缴, 该出资由北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司出具捷汇验海字(2014)第 161 号验资报告予以审验。

2015 年 9 月, 根据有限公司股东决议及出资转让协议书, 黄忠堂将本公司 100.00%股权转让给黄正世, 增加新股东高榕资本(深圳)投资咨询中心(有限合伙)、杭州博观丰年投资合伙企业(有限合伙)、杨冲、王浏、姚劲波、徐乐、贵州多点共赢投资管理中心(有限合伙)、贵州圆点多点投资管理中心(有限合伙)、贵州多点分享投资管理中心(有限合伙)、贵州多点创新投资管理中心(有限合伙)。变更后的注册资本为人民币 252.7327 万元, 此次增资由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字(2015)01600010 号验资报告予以审验。

2015 年 12 月 23 日, 有限公司股东会决议整体变更设立为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 并以 2015 年 10 月 31 日经审计后的有限公司净资产人民币 27,555,963.63 元, 按 1:0.7258 的折股比例折股为 2,000.00 万股, 按 2015 年 10 月 31 日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。股份有限公司出资已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字(2015)01600012 号验资报告审验。

2015 年 12 月 31 日, 北京市工商行政管理局海淀分局向公司出具《名称变更通知》, 核

准公司的名称由北京世通宝网络科技有限公司变更为北京多点科技股份有限公司。同日，北京市工商行政管理局海淀分局为公司换发了股份公司《营业执照》。公司统一社会信用代码为 91110108590696983P。

2017 年 1 月，根据中信证券股份有限公司出具的《北京多点科技股份有限公司股票发行情况报告书》，本公司定向发行股票数量 85,250 股，股票发行价格为每股人民币 100 元，高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）认购 56,825 股，你好世界（北京）科技有限公司认购 5,000 股，周楷雯认购 23,425 股。此次增资由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字（2017）01600001 号验资报告予以审验。

现公司股本 20,085,250.00 元；法定代表人：黄正世；公司注册地址：北京市海淀区首体南路 9 号 4 号楼 6 层 602；公司经营范围：技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务；基础软件服务；会议服务；经济信息咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；从事互联网文化活动。

本公司 2019 年度 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 号批准报出。

（二）财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”），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。

（三）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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（四）重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5（2）），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四、9“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

金融工具,是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认本公司于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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

1) 收取金融资产现金流量的权利届满

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或(b)虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。

当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收票据及应收账款”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

4) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，

并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务

担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、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 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	相同的账龄区间
关联方组合	对关联方形成的应收款项具有类似的信用风险特征
备用金、押金及保证金组合	备用金、押金及保证金形成的应收款项具有类似的信用风险特征

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	按照挂账账龄计提
关联方组合	无特别风险的不计提
备用金、押金及保证金组合	无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	10.00	10.00
1-2 年	50.00	50.00
2 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

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：应收关联方款项；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。

9、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，作为其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。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。

c. 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。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。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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(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（%）
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备及办公家具	年限平均法	3	5	31.67

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(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。

11、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。

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/产量法摊销。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、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

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

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

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时,在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日,按权益工具的内在价值计量,内在价值变动计入当期损益。

2) 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期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,相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内,另一方在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

1) 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理; 接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的, 将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易, 接受服务企业和结算企业不是同一企业的, 在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量, 比照上述原则处理。

16、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售商品实施有效控制, 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, 确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足: 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交易的完工程度能够可靠地确定; ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计, 则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入, 并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的, 则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分分别处理; 如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(5) 软件推广收入确认方法

软件推广收入即公司接受客户委托, 对标的软件在 iOS 平台推广产生的收入; 本公司于每个会计期末, 根据当期发生并经客户确认的推广量及推广金额确认收入。

17、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为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。

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；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。

18、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报告期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，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。

19、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。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

A 2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整

B 财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

(2) 会计估计变更

本公司2019年1-6月无应披露的会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

(五) 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	子公司字节广告（北京）有限公司为增值税小规模纳税人，征收率为3%；本公司及其他子公司为增值税一般纳税人，按应税收入6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、其他说明

根据海淀区国家税务局税务事项通知书（予以认定）（海国税通【2015-02-026】号），同意本公司自2015年2月1日起被认定为增值税一般纳税人。

根据天津市武清区国家税务局税务事项通知书（津武国税税人资税通【2015】768号），同意本公司子公司天津多点分享信息技术有限公司自2016年2月23日起被认定为增值税一般纳税人。

根据天津市武清区国家税务局税务事项通知书（津武国税大税通【2017】3097号），同意本公司子公司天津多点未来网络科技有限公司自2017年10月起被认定为增值税一般纳税人。

根据西藏自治区拉萨经济技术开发区国家税务局税务事项通知书（经开区国税税通【2017】1522号），同意本公司子公司西藏多点广告有限公司自2017年4月起被认定为增值税一般纳税人。

本公司子公司字节广告（北京）有限公司为小规模纳税人，适用3%的征收率。

（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，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日。“上期”指2018年1-6月，“本期”指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	55.70	55.70
银行存款	8,164,692.70	12,722,966.93
其他货币资金	3,114,771.11	1,384,700.34
合计	11,279,519.51	14,107,722.97
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为本公司开立的支付宝、微信账户、淘宝联盟、存出投资款的资金余额。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	99,950,083.55	15,606,470.20
合计	99,950,083.55	15,606,470.20

主要原因系财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》三项会计准则，并要求单独在境内上市或挂牌的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，公司本期根据新的会计准则将持有的中泰碧月 1 号集合资产管理计划、五矿国际信托有限公司长利稳增 10 号集合资金信托计划、五矿国际信托有限公司长利稳增 61 号投资集合资金信托计划，共计 40,400,983.55 元，在本期作为交易性金融资产科目进行核算。公司根据新的会计准则将“融券余额”及“银行理财产品”，共计 30,149,000.00 元，在本期作为交易性金融资产科目进行核算。

3、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	758,953.29	1,284,866.07
合计	758,953.29	1,284,866.07

本期期末应收账款较期初下降 40.93%，主要原因系公司加大催款力度，同时信用政策更加谨慎。

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	1,158,956.73	100.00	400,003.44	34.51%	758,953.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,158,956.73	100.00	400,003.44	34.51%	758,953.29

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,775,703.87	100.00	490,837.80	27.64	1,284,866.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,775,703.87	100.00	490,837.80	27.64	1,284,866.07

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	798,960.56	79,896.06	10.00
1至2年	79,777.57	39,888.79	50.00
2至3年	20,344.20	20,344.20	100.00
3至4年	122,279.40	122,279.40	100.00
4至5年	63,095.00	63,095.00	100.00
5年以上	74,500.00	74,500.00	100.00
合计	1,158,956.73	400,003.44	

(2) 本期转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 90,834.36 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
腾讯科技(深圳)有限公司	451,715.50	38.98	45,171.55
优估(上海)信息科技有限公司	178,502.35	15.40	17,850.24
恒象网络科技(上海)有限公司	111,948.00	9.66	111,948.00
浙江天猫技术有限公司	69,075.17	5.96	34,537.59
北京巴别时代科技有限公司	53,961.00	4.66	53,961.00
合计	865,202.02	74.65	263,468.38

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,597,151.95	99.53	2,053,484.81	99.63
1 至 2 年	7,566.61	0.47	7,566.61	0.37
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,604,718.56	100.00	2,061,051.42	100.00

本期期末预付账款较期初下降 22.14%，主要原因系上期部分预付款项已结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 1,508,970.71 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.03%。

单位名称	期末账面余额	比例 (%)
北京星影联盟投资管理有限公司	1,151,704.64	71.77
阿里云计算有限公司	191,775.97	11.95
翁方进	100,000.00	6.23
腾讯云（计算）北京有限责任公司	35,490.10	2.21
北京欧意德龙科技有限公司	30,000.00	1.87
合计	1,508,970.71	94.03

5、其他应收款

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	249,018.75	176,063.73
合计	249,018.75	176,063.73

(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					

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	249,164.12	100.00	145.37	0.04	249,018.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	249,164.12	100.00	145.37	0.04	249,018.75

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	176,604.14	100.00	540.41	0.31	176,063.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	176,604.14	100.00	540.41	0.31	176,063.73

(2) 坏账准备的计提

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	540.41	0.00	0.00	540.41
2018 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	
本期计提	0.00	0.00	0.00	
本期转回	395.04	0.00	0.00	395.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	145.37	0.00	0.00	145.37

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	164,400.00	169,400.00
待退税款	1,453.72	5,404.14
备用金	83,310.40	1,800.00
合计	249,164.12	176,604.14

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京星影联盟投资管理有限公司	押金	164,250.00	65.92	
李雪	备用金	35,019.40	14.05	
牛兴国	备用金	23,500.00	9.43	
武志芳	备用金	23,000.00	9.23	
张豆豆	备用金	1,791.00	0.72	
合计		247,560.40	99.35	

本期其他应收款较期初增长 41.09%，主要原因系本期本期员工备用金借款增加。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税项	385,266.42	338,635.30
融券余额（注 1）		169,000.00

项目	期末余额	期初余额
理财产品（注2）		65,000,000.00
合计	385,266.42	65,507,635.30

本期其他流动资产较期初下降 99.41%，主要原因系财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》三项会计准则，并要求单独在境内上市或挂牌的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，公司根据新的会计准则将“融券余额”及“理财产品”在本期作为交易性金融资产科目进行核算。

注 1：本公司与国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）签订质押式报价回购交易协议，本公司通过证券投资账户向国泰君安提供融资业务。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司证券投资账户融券回购余额 149,000.00 元。

报价回购系证券公司将符合《质押式报价回购交易及登记结算业务办法》规定的自有资产作为质押物，以质押物折算后的标准券数量所对应的金额作为融资的额度，通过报价方式向证券公司符合条件的客户融入资金，同时约定证券公司在回购到期时向客户返还融入资金、支付相应收益的交易。

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	0.00		0.00	26,123,888.78		26,123,888.78
合计	0.00		0.00	26,123,888.78		26,123,888.78

本期可供出售金融资产较期初下降 100%，主要原因系财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》三项会计准则，并要求单独在境内上市或挂牌的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，公司本期根据新的会计准则将持有的中泰碧月 1 号集合资产管理计划及五矿国际信托有限公司，共计 20,123,888.78 元，在本期作为交易性金融资产科目进行核算，将持有的北京有字库网络科技有限公司，北京当趣科技有限公司，深圳市爱普优科技有限公司，杭州谜底科技有限公司四家公司的股权，共计 6,000,000.00 元，在本期作为其他权益工具投资科目进行核算。

8、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具	6,000,000.00		6,000,000.00	0.00		0.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	0.00		0.00

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》三项会计准则，并要求单独在境内上市或挂牌的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，因此适用了新的企业会计准则后，公司本期将持有的北京有字库网络科技有限公司，北京当趣科技有限公司，深圳市爱普优科技有限公司，杭州谜底科技有限公司四家公司的股权，共计 6,000,000.00 元，自可供出售金融资产科目重分类为其他权益工具投资科目进行核算。

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	618,653.78	1,169,141.20
固定资产清理		
合计	618,653.78	1,169,141.20

固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值			
1、期初余额	2,003,998.00	3,398,022.34	5,402,020.34
2、本期增加金额		49,894.05	49,894.05
(1) 购置		49,894.05	49,894.05
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	2,003,998.00	3,447,916.39	5,451,914.39
二、累计折旧			
1、期初余额	1,585,487.75	2,647,391.39	4,232,879.14
2、本期增加金额	213,380.32	387,001.15	600,381.47
(1) 计提	213,380.32	387,001.15	600,381.47

项目	运输工具	电子设备及办公家具	合计
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,798,868.07	3,034,392.54	4,833,260.61
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	205,129.93	413,523.85	618,653.78
2、期初账面价值	418,510.25	750,630.95	1,169,141.20

10、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	域名	合计
一、账面原值		
1、期初余额	9,165,908.36	9,165,908.36
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	9,165,908.36	9,165,908.36
二、累计摊销		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
三、减值准备		

项目	域名	合计
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	9,165,908.36	9,165,908.36
2、期初账面价值	9,165,908.36	9,165,908.36

(2) 其他说明

本公司无形资产为域名“zi.com”、“shequn.com”、“shike.com”和“admore.com”，考虑到域名使用寿命不确定，故未对其进行摊销。本公司认为上述域名在可预见的将来能为公司带来经济利益的流入，结合类似域名的市场报价，本公司认为上述无形资产不存在减值。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津乌托邦科技有限公司	27,718,591.79					27,718,591.79
合计	27,718,591.79					27,718,591.79

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津乌托邦科技有限公司	27,718,591.79					27,718,591.79
合计	27,718,591.79					27,718,591.79

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,105,269.62		776,317.44		2,328,952.18
合计	3,105,269.62		776,317.44		2,328,952.18

13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	64,588,756.92	64,203,095.93
合计	64,588,756.92	64,203,095.93

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
用户未提现激励支出	64,588,756.92	64,203,095.93
合计	64,588,756.92	64,203,095.93

注：本公司用户累计激励支出满8元即可自主选择通过支付宝或微信账户提现，报告日用户未提现8元的可累计提现金额及超8元未提现金额构成一项负债，在应付账款中列示。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收软件推广费	15,993,572.05	22,606,528.99
合计	15,993,572.05	22,606,528.99

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收软件推广费	2,929,390.92	暂未推广
合计	2,929,390.92	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,578,694.21	16,353,075.92	18,778,585.44	3,153,184.69
二、离职后福利-设定提存计划	341,404.49	1,993,078.72	2,036,742.98	297,740.23
三、辞退福利		438,923.13	438,923.13	
合计	5,920,098.70	18,785,077.77	21,254,251.55	3,450,924.92

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,426,634.43	13,194,130.79	15,919,930.45	1,700,834.77
2、职工福利费	-	417,874.19	417,874.19	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	187,947.40	1,163,048.20	1,155,860.44	195,135.16
其中：医疗保险费	170,784.09	1,057,308.97	1,050,697.46	177,395.60
工伤保险费	3,450.02	21,089.20	20,991.35	3,547.87
生育保险费	13,713.29	84,650.03	84,171.63	14,191.69
4、住房公积金	9,520.40	1,275,399.96	1,284,920.36	-
5、工会经费和职工教育经费	954,591.98	302,622.78	-	1,257,214.76
合计	5,578,694.21	16,353,075.92	18,778,585.44	3,153,184.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	327,912.52	1,908,923.95	1,953,274.39	283,562.08
2、失业保险费	13,491.97	84,154.77	83,468.59	14,178.15
合计	341,404.49	1,993,078.72	2,036,742.98	297,740.23

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		438,923.13	438,923.13	
合计		438,923.13	438,923.13	

注：辞退福利系离职补偿金。

本期期末应付职工薪酬较期初下降了 41.71%，主要原因系期初的应付职工薪酬里包含了 2018 年度未支付的员工年终奖金，上述年终奖于 2019 年 2 月支付。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,507,373.09	1,892,833.82
城市维护建设税	189,162.62	219,621.17
教育费附加	81,069.71	94,123.37
地方教育费附加	54,046.63	62,749.08
个人所得税	400,131.46	418,124.29
合计	3,231,783.51	2,687,451.73

本期期末应交税费较期初上升了 20.25%，主要原因系本年采用了新的销售策略，刺激了销售增长，导致本期增值税较大幅度增加。

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	268,818.68	249,477.72
合计	268,818.68	249,477.72

(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	期初余额
代扣个人社会保险费	179,671.68	185,756.79
代收代付读者打赏费	37,447.73	57,448.51
劳务费	12,928.00	6,272.42
代收代付圈主费	38,771.27	
合计	268,818.68	249,477.72

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
代收代付读者打赏费	12,061.62	对方未提现
合计	12,061.62	—

18、股本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例(%)
黄正世	7,913,499.14			7,913,499.14	39.40
高榕资本(深圳)投资 咨询中心(有限合伙)	3,229,997.54			3,229,997.54	16.08
贵州多点分享投资管理 中心(有限合伙)	1,900,007.40			1,900,007.40	9.46
贵州多点共赢投资管理 中心(有限合伙)	1,302,000.10			1,302,000.10	6.48
徐乐	1,281,997.43			1,281,997.43	6.38
贵州圆点多点投资管理 中心(有限合伙)	1,161,503.83			1,161,503.83	5.79
贵州多点创新投资管理 中心(有限合伙)	939,997.08			939,997.08	4.68
杭州博观丰年投资合伙 企业(有限合伙)	807,501.36			807,501.36	4.02

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例(%)
姚劲波	807,501.36			807,501.36	4.02
杨冲	322,997.38			322,997.38	1.61
王浏	322,997.38			322,997.38	1.61
高榕资本(深圳)投资中心(有限合伙)	56,825.00			56,825.00	0.28
周楷雯	23,425.00			23,425.00	0.12
卢群	10,000.00			10,000.00	0.05
你好世界(北京)科技有限公司	5,000.00			5,000.00	0.02
合计	20,085,250.00			20,085,250.00	100.00

19、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	15,224,648.85			15,224,648.85
其他资本公积	5,919,999.00			5,919,999.00
合计	21,144,647.85			21,144,647.85

20、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
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	123,888.78	-123,888.78					0.00
其中：权益法下可转损益的其他综							

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	123,888.78	-123,888.78					0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	123,888.78	-123,888.78					0.00

本期期末其他综合收益余额为0的主要原因为：公司根据本期开始适用的新金融工具准则第72、73条规定：“在本准则施行日，企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。”，公司依据新准则将期初计入其他综合收益的金额调整至本期期初留存收益中。

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,046,397.65			8,046,397.65
合计	8,046,397.65			8,046,397.65

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-6,758,819.70	5,778,787.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）（注）	123,888.78	
调整后年初未分配利润	-6,634,930.92	5,778,787.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,165,853.74	-12,537,607.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	期末余额	期初余额
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
年末未分配利润	-4,469,077.18	-6,758,819.70

注：公司根据本期开始适用的新金融工具准则第 72、73 条规定：“在本准则施行日，企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。”，公司依据新准则将期初计入其他综合收益的金额调整至本期期初留存收益中。

23、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	57,565,444.92	40,378,084.03	32,557,306.59	24,315,478.94
其他业务				
合计	57,565,444.92	40,378,084.03	32,557,306.59	24,315,478.94

本期营业收入较上期上升 76.81%，主要原因系公司采用了增加全新的销售策略，利用弹性定价的方式鼓励客户增加广告的投放量，并且加大销售团队的人员投入和线上营销的运营。

本期营业成本较上期上升 66.06%，上升趋势与营业收入变化趋势基本一致。

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,201.52	117,135.36
教育费附加	55,800.65	50,200.87
地方教育费附加	37,200.43	33,467.27
印花税	23,500.50	272,314.90
合计	246,703.10	473,118.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,565,216.13	2,058,015.65
广告费和业务宣传费	133,751.65	

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	25,579.95	59,843.79
福利费	19,262.00	2,487.80
业务招待费	887.00	12,638.37
房租	-	171,768.20
服务费	159.20	352.52
其他	150.24	1,338.32
合计	2,745,006.17	2,306,444.65

本期销售费用较上期上升 19.01%，主要原因系本期销售人员增加，同时增加了对线上线下营销活动的投入。

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,385,704.26	3,297,879.48
职工福利费	329,419.22	414,177.60
办公费、水电费	191,222.72	231,248.59
交通、差旅费及车辆费	354,821.02	282,547.05
房屋租赁费	1,245,348.79	1,230,294.72
业务招待费	531,670.96	144,259.88
折旧费	600,381.47	826,056.56
房屋装修费	776,317.44	776,317.44
认证、咨询、代理等中介服务费	1,312,809.78	748,708.64
商标注册费	15,768.86	10,163.21
通讯费	1,799.40	1,100.00
董事会费	70,200.00	
其他	50,066.74	20,334.42
合计	9,865,530.66	7,983,087.59

本期管理费用较上期上升 23.58%，主要原因系本期人员增加，及本期发生了股权激励相关的咨询费用。

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,670,987.31	10,048,154.98
合计	11,670,987.31	10,048,154.98

本期研发费用较上期增长 16.15%，主要原因系研发人员的增加，相应的职工薪酬同比

增加。

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-17,491.11	-66,360.07
银行手续费	5,466.49	9,616.59
账户管理费	30.00	250.00
支付宝手续费	25,598.39	
合计	13,603.77	-56,493.48

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-38,395.43
合计		-38,395.43

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-91,229.40	
合计	-91,229.40	

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,280,008.62	-3,654,831.40
合计	2,280,008.62	-3,654,831.40

本期公允价值变动收益较上期上升 162.38%，主要原因系本期公司二级市场持有股票市值大幅增加所致。

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	429,007.16	1,471,158.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,736,201.30	37,087.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,007,638.06	
融券收益	7,582.59	
合计	3,180,429.11	1,508,246.41

本期投资收益较上期上升 110.87%，主要原因是本期在二级市场抛售股票获利，另外，根据财政部于 2017 年颁布的修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》三项会计准则，要求单独在境内上市或挂牌的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，公司根据新的会计准则将购买的理财产品（五矿国际信托有限公司长利稳增 10 号集合资金信托计划 2000 万元、五矿国际信托有限公司长利稳增 61 号投资集合资金信托计划 1000 万元）在交易性金融资产科目进行核算，产品对应的分红增加本期的投资收益。

33、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
微信认证款		0.45	
其他	425.76	151.08	425.76
北京市海淀区人民政府 办公室辅导期专项资金			
稳岗财政补贴			
科技金融创新发展专项 资金			
无需支付的成本（注）	3,968,369.12		3,968,369.12
合计	3,968,794.88	151.53	3,968,794.88

注：公司 2016 年 6 月 23 日上线新的用户协议，协议约定自用户最后一次登录 appshike.com 网站之日起两年内未再次登录本网站的，则用户同意在应用试客账号内的试客币一次性清零（一个试客币对应一元人民币），该试客币将永久的不再归属于用户，且本公司将同时保留删除用户应用试客账户的权利。本期列式金额为 2018 年 12 月 31 日至 2019 年 6 月 30 日，满足条件的试客币余额，共计 3,968,369.12 元。

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失			
罚款支出		2,000.00	
其他	138.15	109.54	138.15
合计	138.15	2,109.54	138.15

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		63,822.76
递延所得税费用		
合计		63,822.76

本期所得税费用较上期下降 100%，主要原因系母公司有未弥补亏损，没有预缴所得税，上期子公司西藏多点广告有限公司盈利，预缴了所得税 63,822.76 元。

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	1,179,155.37	179,672.15
利息收入	17,491.11	66,360.07
营业外收入	425.76	151.53
合计	1,197,072.24	246,183.75

(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
往来款项	2,322,540.63	163,604.52
支付餐费、交通费、住宿费等杂费报销	2,676,621.43	2,940,997.29
手续费	41,711.97	9,866.59
合计	5,040,874.03	3,114,468.40

37、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	2,165,853.74	-14,686,454.82
加：资产减值准备	-91,229.40	-38,395.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	600,381.47	826,056.56
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	776,317.44	776,317.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,904,142.30	3,654,831.40
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,590,761.99	-1,508,246.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	118,769.32	2,267,798.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,066,037.50	-772,623.82

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-9,182,564.62	-9,480,716.48
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	11,279,519.51	101,095,040.98
减：现金的期初余额	14,107,722.97	126,155,714.53
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	-2,828,203.46	-25,060,673.55

(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	11,279,519.51	14,107,722.97
其中：库存现金	55.70	55.70
可随时用于支付的银行存款	8,164,692.70	12,722,966.93
可随时用于支付的其他货币资金	3,114,771.11	1,384,700.34
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,279,519.51	14,107,722.97
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		

(七) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
字节广告(北京)有限公司	北京	北京	软件推广	100.00		同一控制下企业合并
天津多点分享信息技术有限公司	天津	天津	计算机及网络技术	100.00		投资设立
天津乌托邦科技有限公司	天津	天津	网络技术的研	100.00		非同一控制下

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	
司			究			企业合并
西藏多点广告有限公司	西藏	西藏	设计、制作、广告发布	100.00		投资设立

(八) 关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

2、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
阿搜(北京)投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制
北京当趣科技有限公司	本公司投资企业
郭贞岚	监事
张唯祎	财务总监、董事会秘书
刘静	董事

3、关联方交易情况

无

4、关联方应收应付款项

截至2019年6月30日,本公司无关联方应收应付款项。

(九) 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止,本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	2,418,939.58	2,413,780.84
资产负债表日后第2年	1,373,047.8	2,534,469.88
资产负债表日后第3年		105,812.86
以后年度		
合计	3,791,987.38	5,054,063.58

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十) 资产负债表日后事项

1、公司全资子公司天津乌托邦科技有限公司（以下简称“天津乌托邦”），为进一步建立、健全公司长效激励机制，完善公司薪酬考核体系，吸引与保留优秀管理人才和业务骨干，提升公司管理团队凝聚力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，促进公司健康、持续、快速发展，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，拟实行对天津乌托邦员工的股权激励计划，该计划已经公司股东会通过，内容详见公司于 2019 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京多点科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030）。本次激励对象为经天津乌托邦董事会确定的核心人员。激励方式为通过成立持股平台间接持股及部分员工直接持股相结合的方式，现被激励对象均已获授激励股份，尚未完成工商变更。

2、公司股东会于 2019 年 7 月 1 日审议通过了关于《对外投资认购私募基金》的议案，同意在不影响公司正常经营活动的情况下，本着安全、谨慎、效益的投资原则，使用 1800 万元人民币的自有闲置资金认购恒泰融安集投私募证券投资基金私募基金。（内容详见公司于 2019 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京多点科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030））

3、公司股东会于 2019 年 7 月 1 日审议通过《关于公司拟向关联方转让子公司股权》的议案。公司基于业务发展需要，拟将公司持有的天津乌托邦科技有限公司（以下简称“天津乌托邦”）10%股权以 300 万元人民币的对价转让至天津乌托邦远景企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（下称“天津乌托邦远景”），交易对手天津乌托邦远景由公司全资子公司字节广告（北京）有限公司、天津乌托邦员工刘稀让、熊钰出资成立。（内容详见公司于 2019 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京多点科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-030））

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

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 (%)	

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	2,746,043.96		398,252.94	14.50%	2,347,791.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,746,043.96	—	398,252.94	14.50%	2,347,791.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	2,263,564.45	100.00	486,022.00	21.47	1,777,542.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,263,564.45	100.00	486,022.00	21.47	1,777,542.45

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 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	798,960.56	79,896.06	10.00
1 至 2 年	76,276.57	38,138.29	50.00
2 至 3 年	20,344.20	20,344.20	100.00
3 至 4 年	122,279.40	122,279.40	100.00
4 至 5 年	63,095.00	63,095.00	100.00
5 年以上	74,500.00	74,500.00	100.00
合计	1,155,455.73	398,252.94	

② 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,590,588.23			499,194.58		
合计	1,590,588.23			499,194.58		

(2) 本期转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 87,769.06 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西藏多点广告有限公司	1,590,588.23	57.92	0.00
腾讯科技(深圳)有限公司	451,715.50	16.45	45,171.55
优估(上海)信息科技有限公司	178,502.35	6.50	17,850.24
恒象网络科技(上海)有限公司	111,948.00	4.08	111,948.00
浙江天猫技术有限公司	69,075.17	2.52	34,537.59
合计	2,401,829.25	87.47	209,507.38

本期应收账款较期初增长 21.32%，主要原因系子公司西藏多点广告有限公司应收款增加 1,091,393.65 元。

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,396,478.62	3,076,053.60
合计	3,396,478.62	3,076,053.60

(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	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	3,396,623.99	100.00	145.37	0.004	3,396,478.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	3,396,623.99	100.00	145.37	0.004	3,396,478.62

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	3,076,594.01	100.00	540.41	0.02	3,076,053.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,076,594.01	100.00	540.41	0.02	3,076,053.60

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018 年 12 月 31 日余额	540.41	0.00	0.00	540.41
2018 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	
本期计提	0.00	0.00	0.00	
本期转回	395.04	0.00	0.00	395.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年6月30日 余额	145.37	0.00	0.00	145.37
------------------	--------	------	------	--------

(2) 坏账准备的计提

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	3,199,890.87	2,900,989.87
押金、备用金及保证金组合	195,279.40	170,200.00
待确认进项税	1,453.72	5,404.14
合计	3,396,623.99	3,076,594.01

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津乌托邦科技有限公司	往来款	2,180,089.87	64.18	
字节广告(北京)有限公司	往来款	1,019,801.00	30.02	
北京星影联盟投资管理有限公司	房租押金	164,250.00	4.84	
武志芳	备用金	15,000.00	0.44	
李雪	备用金	14,088.40	0.41	
合计		3,050,640.87	99.90	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,823,092.96	27,500,000.00	15,323,092.96	32,823,092.96	27,500,000.00	5,323,092.96
合计	42,823,092.96	27,500,000.00	15,323,092.96	32,823,092.96	27,500,000.00	5,323,092.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
字节广告(北京)有限公司	323,092.96			323,092.96		
天津多点分享信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津乌托邦科技有限公司	27,500,000.00	10,000,000.00		37,500,000.00		27,500,000.00
合计	32,823,092.96	10,000,000.00		42,823,092.96		27,500,000.00

本期由于对子公司天津乌托邦业务前景看好，追加投资 1000 万元。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,257,358.34	40,361,989.37	31,387,464.01	24,200,972.53
其他业务				
合计	57,257,358.34	40,361,989.37	31,387,464.01	24,200,972.53

本期营业收入较上期上升 82.42%，主要原因系公司采用了增加全新的销售策略，利用弹性定价的方式鼓励客户增加广告的投放量，并且加大销售团队的人员投入和线上营销的运营。

本期营业成本较上期上升 66.78%，上升趋势与营业收入变化趋势基本一致。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	429,007.16	1,471,158.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,736,201.30	37,087.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,007,638.06	
融券收益	7,582.59	
合计	3,180,429.11	1,508,246.41

本期投资收益较上期上升 110.87%，主要原因是本期在二级市场抛售股票获利，另外，根据财政部于 2017 年颁布的修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》三项会计准则，要求单独在境内上市或挂牌的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行，公司根据新的

会计准则将购买的理财产品（五矿国际信托有限公司长利稳增 10 号集合资金信托计划 2000 万元、五矿国际信托有限公司长利稳增 61 号投资集合资金信托计划 1000 万元）在交易性金融资产科目进行核算，产品对应的分红增加本期的投资收益。

（十二）补充资料

1、本年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		
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		
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	436,589.75	
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年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	5,023,847.98	
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	3,968,656.73	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,429,094.46	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,429,094.46	

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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.95	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.61	-0.36	-0.36

北京多点科技股份有限公司
2019年8月23日