



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

2019

公司年度大事记

2019 年 1 月 15 日，公司发布关于变更公司名称的公告（公告编号：2019-003），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，经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请，自 2019 年 1 月 17 日起，公司名称变更为“北京信游星空科技集团股份有限公司”，公司 证券简称和证券代码保持不变。



2019 年 5 月 17 日，公司召开 2018 年年度股东大会审议通过了权益分派方案，本次分派的对象为登记在册的全体股东。公司于 2019 年 6 月 20 日完成本次权益分派，本次权益分派后，公司总股本增至 16,095,000 股。



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	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

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
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期/本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期初、报告期末	指	2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日
上年度、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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主要利润增长点，移动营销在经过高速增长后保持稳定上升的势头。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很激烈，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积极创新满足市场的需求，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、创新能力及资源整合能力，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。
技术研究及失密风险	移动营销作为技术密集型行业，信息技术更新频率高，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、创新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、真实的要求。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。
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 83.94% ，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。
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 12,325,000 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 1,160,000 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 2,175,000 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。
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，经过对股份公司的管理经验积累虽然具有一定的经验和能力，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。但各项管理控

	制制度的执行仍需要继续学习，特别是伴随着全国中小企业股份转让系统改革持续进程中，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。
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	北京信游星空科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Xinyouxingkong Technology Group 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特色营销服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,095,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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	16,095,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
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	李孝念、王郅第
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

公司主办券商变更事项经公司第一届董事会第十三次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过。2020 年 1 月 15 日，公司持续督导主办券商由方正证券承销保荐有限责任公司变更为太平洋证券股份有限公司。

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	154,227,705.13	92,047,400.58	67.55%
毛利率%	8.36%	10.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,497,961.00	1,903,914.49	136.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,497,896.90	873,141.49	415.13%
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)	23.13%	11.72%	-
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)	23.13%	5.37%	-
基本每股收益	0.28	0.17	64.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	31,399,650.82	37,199,875.04	-15.59%
负债总计	9,702,547.06	20,000,732.28	-51.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,697,103.76	17,199,142.76	26.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.55	-12.90%
资产负债率%(母公司)	41.18%	53.89%	-
资产负债率%(合并)	30.90%	53.77%	-
流动比率	462.90%	217.13%	-
利息保障倍数	21.35	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	6,110,095.93	-6,152,491.70	199.31%
应收账款周转率	9.11	4.35	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.59%	64.04%	-
营业收入增长率%	67.55%	115.07%	-
净利润增长率%	136.25%	-12.59%	-

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	16,095,000.00	11,100,000.00	45.00%
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80.12
非经常性损益合计	80.12
所得税影响数	16.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	64.10

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据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 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

2019年，公司加大移动营销和移动广告业务的拓展力度，实现了移动营销和移动广告业务的大幅提升，同时保持移动增值业务的稳定增长。总体实现了从用户吸引、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：在移动营销和移动广告业务中，公司面向客户和广告主提供移动营销的策划、创意、执行、数据分析、效果监控及营销策略等服务，面向客户和广告主提供移动广告投放咨询、投放执行、投放效果优化、投放数据统计分析以及投放策略建议等服务。公司通过对客户和广告主的服务获得广告投放和营销服务收益。在移动增值业务中，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。

2、采购模式：公司建立了一套完善的采购模式和流程，向移动营销和移动广告媒介及其代理商采购媒介资源，向内容商直接购买CP的成品内容或与CP进行分成的模式进行合作，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。为了移动营销业务能够获取其媒介资源，推广渠道的采购已经成为了公司主要实现盈利方式。

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和广告策略，针对性地开展精准营销和广告投放活动。

4、研发模式：公司坚持走自主知识产权的技术创新和产品开发道路，由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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司按照 2019 年年度经营计划落实和推进。移动营销和移动广告业务实现较为快速的增长，移动增值业务维持稳定增长。在移动营销和移动广告等整体业务的销售、产品创新以及技术研发方面，良好的完成了 2019 年年度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。公司业绩实现较为快速的增长，业务升级和能力得到提升，并为公司下一步移动营销和移动广告广告业务以及电信运营商合作业务的稳定、快速增长进一步打下了坚实的基础。2019 年全年公司实现营业收入 15,422.77 万元，同比增长 67.55%；实现净利润 449.80 万元，同比增长 136.25%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 3,139.97 万元，较期初减少 15.59%；归属于挂牌公司股东的净资产为 2,169.71 万元，较期初增长 26.15%，主要系公司自 2019 年初以来加大了移动营销和移动广告业务的业务拓展力度投入、加大技术研发投入以及移动营销和广告创新平台的投入，导致公司本期总资产较上年同期有一定减少，公司业务拓展和技术研发与服务能力快速增强，业绩快速提升，利润较上期有较大幅度提升。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 611.01 万元，去年同期经营活动现金流量净额为 -615.25 万元。主要原因是：由于公司业务快速增长，和公司健康的资金与结算体系保障，有效提升公司现金流净额。

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。公司计划继续持续加大移动营销和移动广告业务创新力度，进一步加快公司“新营销”创新模式下的全新新营销模式服

务平台的研发、建设、运营和推广，提升公司在移动营销和广告业务中的创新竞争优势，提升客户获取优势和能力。公司计划加强和扩大与行业领先媒介及服务商的合作拓展力度，实现与头部媒介及其平台的合作能力提升，确保创新营销服务平台的合作资源优势，大力提升公司移动营销的客户服务能力和收益能力，实现移动营销和移动广告业务收入的快速增长。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,076,683.91	22.54%	1,281,604.89	3.45%	452.17%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,105,527.86	25.81%	25,757,353.78	69.24%	-68.53%
存货	0	-	0	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	132,527.72	0.42%	122,022.75	0.33%	8.61%
在建工程	0	-	0	-	-
短期借款	0	-	0	-	-
长期借款	3,000,000.00	9.55%	3,000,000.00	8.06%	0.00%
应付账款	1,162,927.18	3.70%	11,929,174.28	32.07%	-90.25%
预付账款	15,527,415.53	49.45%	9,414,204.00	25.31%	64.94%
预收账款	4,387,901.04	13.97%	3,381,601.65	9.09%	29.76%
资产总计	31,399,650.82	-	37,199,875.04	-	-15.59%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、期末货币资金较上年年末增加约 579.51 万元，同比上涨 452.17%，主要原因为本公司加大了项目催收力度，项目完成后及时回收款项。
- 2、期末应收账款较上年年末减少约 1765.18 万元，同比降低 68.53%，主要原因为本公司的互联网移动营销业务在 2019 年时大幅度增加，此业务一般都是由客户先付款给我司，我司再安排其项目的运营，这样大大减少了公司的应收账款，故年末应收账款余额也随之降低。
- 3、期末应付账款较上年年末减少约 1076.62 万元，同比降低 90.25%，主要原因为本公司的互联网移动营销业务在 2019 年时大幅度增加，此业务一般都是由我司先支付给投放平台，以便项目及时运营投放，最后按消耗量做结算，如此也大大减少了公司的应付账款，故年末应付账款余额也随之降低。
- 4、期末预付账款较上年年末增加约 611.32 万元，同比上涨 64.94%，主要原因为本公司的互联网移动营销业务在 2019 年时大幅增加，此业务都是先预付给投放平台，以便项目及时运营投放，故导致预付账款余额的增加。

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	154,227,705.13	-	92,047,400.58	-	67.55%
营业成本	141,340,376.00	91.64%	82,382,823.65	89.50%	71.57%
毛利率	8.36%	-	10.50%	-	-
销售费用	0	-	0	-	-
管理费用	2,645,799.54	1.72%	4,372,733.58	4.75%	-39.49%
研发费用	5,894,553.99	3.82%	4,042,398.68	4.39%	45.82%
财务费用	219,026.69	0.14%	7,313.01	0.01%	2,895.03%
信用减值损失	73,428.60	0.05%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-519,427.05	0.56%	-100.00%
其他收益	388,100.05	0.25%	-	-	100.00%
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	4,410,222.35	2.86%	599,994.15	0.65%	635.04%
营业外收入	0	-	1,212,674.12	1.32%	-100.00%
营业外支出	80.12	0.00%	0.00	-	100.00%
净利润	4,497,961.00	2.92%	1,903,914.49	2.07%	136.25%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动分析：2019 年营业收入较上年增加 6218.03 万元，同比增长 67.55%，主要原因为本公司的互联网移动营销业务在 2019 年的大幅增长，同时本公司自行研发的数据整理平台的试运行，致广告投放业务大量增长，达到业务拓展与服务能力快速的关联与增强，随之业绩也快速提升。
- 2、营业成本变动分析：2019 年营业成本较上年增加 5895.76 万元，同比增长 71.56%，主要原因为本公司的互联网移动营销业务在 2019 年的大幅增长，即广告投放业务大量扩充，同时目前广告市场竞争较大，故此业务的毛利率非常低，导致成本较高。
- 3、管理费用变动分析：2019 年管理费用较上年减少 172.69 万元，同比降低 39.49%，主要原因为员工减少，随之职工薪酬也减少了；其次是支付给券商的服务费减少，故整体管理费用降低。
- 4、研发费用变动分析：2019 年研发费用较上年增加 185.22 万元，同比增长 45.82%，主要原因为本公司为配合大量增长的移动营销业务，对相应的数据分析平台进行了再次深度的研发，更好的为客户提供数据精准的分析服务。
- 5、财务费用变动分析：2019 年财务费用较上年增加 21.17 万元，同比增长 2895.03%，主要原因为本公司于 2018 年 12 月为拓展新业务向金融机构申请的贷款，2019 年所增长的财务费用为此贷款的利息费用。
- 6、营业利润变动分析：2019 年营业利润较上年增加 381.02 万元，同比增长 635.04%，主要原因为本公司于 2018 年的营业利润主要来源于移动增值业务，但当年的移动增值业务又属于竞争激烈期与下滑期；2019 年开拓的移动营销业务大量上幅，随之营业利润也较大增加。
- 7、净利润变动分析：2019 年净利润较上年增加 259.40 万元，同比增长 136.25%，主要原因为本公司在

2019 年大量增加了移动营销业务，虽然毛利率不高，但其业务的流量比较大，客户源相对比较稳定；其次是移动增值业务，此业务目前的流量比较少，但毛利率较高，客户也较为稳定，故导致 2019 年净利润的增加。

8、其他收益变动分析：2019 年其他收益较上年增加 38.81 万元，同比增长 100%，主要原因为 2019 年国家实施的增值税加计抵减政策，加计抵减的增值税计入了其他收益。

(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	154,227,705.13	92,047,400.58	67.55%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	141,340,376.00	82,382,823.65	71.57%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
移动增值业务	11,156,378.80	7.23%	34,862,776.32	37.87%	-67.99%
移动营销业务	142,736,590.75	92.55%	57,184,624.26	62.13%	149.60%
货物贸易业务	334,735.58	0.25%	-	-	100.00%
合计	154,227,705.13	-	92,047,400.58	-	67.55%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、公司的移动增值业务受行业整体经济环境影响，业务量大量下滑，虽然保持着较高的毛利率，但整体收入总额降低趋势，故较上年降低了 67.99%；
- 2、公司的移动营销业务于 2018 年开始拓展，因各种投放平台的拓展与业务合作的成熟，于 2019 年大幅增涨，业务量也随着增加，较上年增加了 149.60%。
- 3、公司的货物贸易业务是由子公司在 2019 年新拓展的业务领域，公司正在尝试多方向发展、多领域合作的社会经济关系。

(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	浙江祥源文化股份有限公司	59,464,646.72	38.56%	否
2	北京达佳互联信息技术有限公司	27,955,475.50	18.13%	否
3	北京国际广告传媒集团有限公司	26,745,283.57	17.34%	否
4	北京游动天地科技有限公司	8,110,421.07	5.26%	否

5	北京新华多媒体数据有限公司	7,173,000.63	4.65%	否
合计		129,448,827.49	83.94%	-

(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	巨量引擎（上海）计算机科技有限公司	82,191,150.87	58.15%	否
2	北京万盟在线科技有限公司	38,621,357.76	27.33%	否
3	北京小度互娱科技有限公司	4,840,801.75	3.42%	否
4	优矩互动（北京）科技有限公司	4,429,666.31	3.13%	否
5	深圳市盈华讯方通信技术有限公司	3,637,528.31	2.57%	否
合计		133,720,505.00	94.60%	-

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	6,110,095.93	-6,152,491.70	199.31%
投资活动产生的现金流量净额	-68,182.97	-51,897.85	31.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-181,687.50	2,989,906.25	-106.08%

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增加了 199.31%，主要原因为公司在移动营销业务大量增长的同时，也增加了现金回收及周转。故致经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 31.38%，主要原因为公司为拓展业务项目购置新的测试设备，为下一项业务发展做更好的铺垫。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年降低了 106.08%，主要原因为公司在 2019 年末产生新的筹资活动，本期的发生额为偿还贷款而支付的利息。

(三) 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 4 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2019年实现营业收入29260175.22元，净利润-37142.68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2019年实现营业收入6674022.94元、净利润1750704.05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2019年全年实现营业收入0元、净利润-875.84元。

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，并展开经营活动；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2019年尚未开展经营。

5、阿拉蕾（北京）文化传媒有限公司。成立于2019年11月29日，注册资本100万元，法定代表人李洪斌，经营范围：组织文化艺术交流活动(不含演出);基础软件服务;应用软件服务(不含医用软件);计算机系统服务;技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务、技术开发;数据处理;模型设计;包装装潢设计;工艺美术设计;电脑动画设计;企业策划;企业管理咨询;教育咨询;经济贸易咨询;设计、制作、代理、发布广告;文艺创作;影视策划;会议服务;翻译服务;市场调查;承办展览展示活动;软件开发;摄影服务;销售计算

机、软硬件及辅助设备、电子产品;从事互联网文化活动;互联网信息服务。

该全资子公司 2019 年实现营收收入 0 元，净利润-366.64 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 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、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(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 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 年修订)》(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。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

2、本报告期会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

公司主营业务移动营销和广告、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广告和移动增值行业均为具有极大发展空间的市场，特别是移动营销和移动广告属于市场刚性需求，处于持续快速增长的阶段。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。

公司未来将通过移动营销广告产品创新、技术创新、服务创新、加大市场拓展力度、引入资本运作等重要战略的实施，通过对公司率先在行业中提出的“新营销”的持续创新探索，建立未来公司快速发展基础和竞争优势，保证公司产品与服务创新、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、 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主要利润增长点，移动营销在经过高速增长后保持稳定上升的势头。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很激烈，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积极创新满足市场的需求，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、创新能力及资源整合能力，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，持续加大新营销的创新力度，不断完善经营模式，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。

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。服务提供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，还需要根据电信运营商的管控规则及时对服务器进行优化和配置，以满足支付数据实时、安全、稳定的要求。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：将加强技术团队建设、核心技术人员稳定提高作为 2020 年公司的重要工作，在目前已实现技术人员大幅引入的基础上，继续加强技术团队的建设，不仅要技术人员规模，更要技术团队稳定。同时进一步扩大核心技术人员的数量和质量，形成公司确保技术与失密风险的稳固保障

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 83.94，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：一方面，公司积极拓宽移动营销和广告业务服务内容和模式，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创新的优势提高公司的抗风险能力，抵消业务线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 12,325,000 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 1,160,000 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 2,175,000 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：公司制定的《公司章程》《股东大会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司将进一步完善现代企业管理制度，此外，通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等方式保护中小股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利，保障中小股东充分参与公司治理；同时，公司建立了完善的绩效考核体系，能够有效的保障原有经营管理团队的留用，以避免共同实际控制人通过人事任免决策而对公司业务造成重大不利影响。针对此项风险加强法人治理结构，严格执行公司三会制度。

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，经过对股份公司的管理经验积累虽然具有一定的经验和能力，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。但各项管理控制制度的执行仍需要继续学习，特别是伴随着全国中小企业股份转让系统改革持续进程中，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，公司治理存在一定风险。

报告期内，除“税收优惠政策变化的风险”消除外，其他风险因素无变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
郑继云	向关联方租赁房屋	0.00	0.00	已事后补充履行	2019年8月15日
韩大威	向关联方租赁房屋	0.00	0.00	已事后补充履行	2019年8月15日

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。

(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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年11月29日	2019年12月23日	不适用	阿拉蕾（北京）文化传媒有限公司100%股权	现金	1,000,000.00元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2019年12月23日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于补充确认对外投资设立全资子公司的议案》，并于同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）发布了《第一届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2019-026）、《对外投资公告（补发）》（公告编号：2019-029）及《关于补发对外投资公告的声明公告》。

公司于2020年1月7日召开2020年第一次临时股东会，审议通过《关于补充确认对外投资设立全资子公司的议案》，并于同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）发布了《2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-001）。公司对外投资设立了全资子公司阿

拉蕾(北京)文化传媒有限公司，注册地为北京市朝阳区高碑店乡高碑店村民俗文化街 1376 号华膳园文化传媒产业园 6 号楼三层 339 室，注册资本为人民币 100 万元。本次设立全资子公司目的是专注于为公司移动互联网营销和广告客户提供包括创意咨询、策划、执行、资源获取等。进一步提升公司移动互联网营销广告的能力。2019 年 11 月 29 日，阿拉蕾(北京)文化传媒有限公司已完成工商注册登记。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2018 年 1 月 22 日		挂牌	社保及公积金承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 1 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
其他	2018 年 1 月 22 日		挂牌	同业竞争承诺	避免与公司产生新的或潜在的同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 1 月 22 日		挂牌	减少并规范关联交易承诺	减少并规范关联交易，杜绝关联方占用公司资金或资源。	正在履行中
董监高	2018 年 1 月 22 日		挂牌	减少并规范关联交易承诺	减少并规范关联交易，杜绝关联方占用公司资金或资源。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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》，报告期末未违反该承诺。注：上表中“其他”指的是核心技术人员。

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%	255,000	821,666	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%	4,740,000	15,273,334	94.89%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,000	76.58%	3,825,000	12,325,000	76.58%
	董事、监事、高管	8,500,000	76.58%	3,825,000	12,325,000	76.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		11,100,000	-	4,995,000	16,095,000.00	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	3,825,000	12,325,000	76.58%	12,325,000	0
2	郑继云	1,500,000	675,000	2,175,000	13.51%	2,175,000	0

3	大吉兴业（天津） 企业管理咨询中心 （有限合伙）	800,000	360,000	1,160,000	7.21%	773,334	386,666
4	颜耀凡	300,000	135,000	435,000	2.7%	0	435,000
合计		11,100,000	4,995,000	16,095,000	100%	15,273,334	821,666

普通股前十名股东间相互关系说明：韩大威与郑继云系母子关系，大吉兴业（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）为北京信游星空科技集团股份有限公司全资子公司，颜耀凡与其它股东没有任何关系。

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

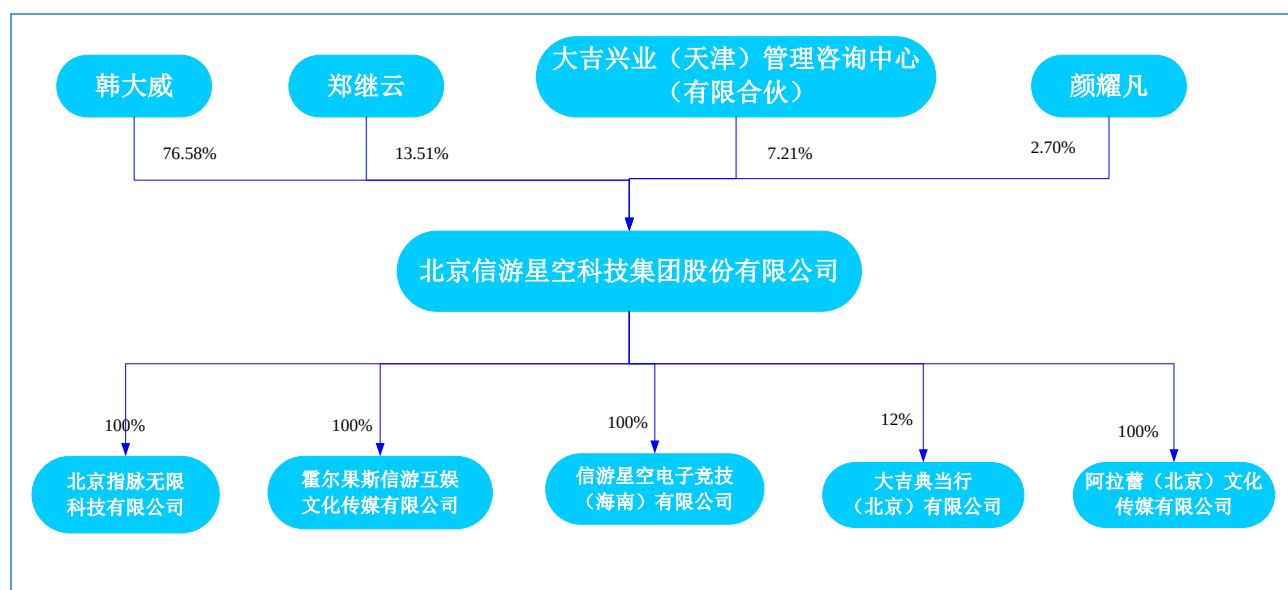
是否合并披露：

☒是 ☐否

截至报告期末，韩大威先生直接持有公司 12,325,000 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 1,160,000 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 2,175,000 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；2017 年 9 月至今就职于股份公司，任公司董事长、法定代表人。

报告期内控股股东、实际控制人情况没有变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 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

四、可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	华夏银行股份有限公司	商业银行	3,000,000.00	2018年11月21日	2021年11月21日	7.125%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 20 日	-	3.60	0.90
合计		3.60	0.90

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

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	-	2.50	-

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
韩大威	董事长	男	1983 年 6 月	本科	2017 年 8 月 4 日	2020 年 8 月 3 日	是
李洪斌	董事、总经理	男	1988 年 12 月	专科	2017 年 8 月 4 日	2020 年 8 月 3 日	是
皮晓	职工监事	男	1992 年 9 月	本科	2018 年 9 月 20 日	2020 年 8 月 3 日	是
许杰	董事	女	1989 年 12 月	专科	2017 年 8 月 4 日	2020 年 8 月 3 日	是
杨少林	监事会主席	男	1990 年 6 月	专科	2017 年 8 月 4 日	2020 年 8 月 3 日	是
周云	董事	女	1977 年 6 月	专科	2018 年 2 月 26 日	2020 年 8 月 3 日	是
伊晶晶	监事	女	1988 年 6 月	专科	2017 年 8 月 4 日	2020 年 8 月 3 日	是
卢效伟	董事会秘书	男	1973 年 7 月	本科	2017 年 8 月 4 日	2020 年 8 月 3 日	是
闫玉玲	财务负责人、 董事	女	1963 年 4 月	专科	2017 年 8 月 4 日	2020 年 8 月 3 日	是

董事会人数：	5
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

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	3,825,000	12,325,000	76.58%	0
合计	-	8,500,000	3,825,000	12,325,000	76.58%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
技术人员	15	10
财务人员	3	2
销售人员	10	7
员工总计	29	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	12	11
专科	17	8
专科以下	0	0

员工总计	29	20
------	----	----

1、报告期末公司及控股子公司共有员工 20 人，较期初减少了 9 人，其中技术人员减少 5 人，主要原因系公司针对移动营销和广告创新服务平台技术研发完成第一阶段的工作，针对平台后期研发和运营需求进行了技术人员优化，根据技术需求方向、特点等调整技术人员团队结构，销售与业务拓展人员保持原有的团队规模，但对部分人员进行了优化。

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） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《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

公司分别 2019 年 12 月 23 日、2020 年 1 月 7 日召开第一届董事会第十三次会议及 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认全资子公司注册地址变更并相应修订其章程的议案》。公司于 2019 年 7 月 22 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	5	1、2019 年 1 月 13 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、过《关于公司与承接主办券商中国民族证券有限责任公司签署持续 督导协议的议案》、过《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报 告的议案》、过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办 券商变更相关事宜的议案》、过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议

		案》。 2、2019年3月28日，公司召开了第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。 3、2019年4月24日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认公司向银行借款暨关联担保的议案》、《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》。 4、2019年8月15日，公司召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于〈北京信游星空科技股份有限公司2019年半年度报告〉的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。 5、2019年12月23日，公司召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司与方正证券承销保荐有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与方正证券承销保荐有限责任公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司拟与太平洋证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于补充确认全资子公司注册地址变更并相应修订其章程的议案》、《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2020年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2019年4月24日，公司召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》。 2、2019年8月15日，公司召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈北京信游星空科技股份有限公司2019年半年度报

		告>的议案》。
股东大会	4	1、2019年1月23日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商中国民族证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。 2、2019年4月12日，公司召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》。 3、2019年5月17日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过了《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于2018年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《关于补充确认公司向银行借款暨关联担保的议案》。 4、2019年9月5日，公司召开了2019年第三次临时股东大会，审议通过了过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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。

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机构，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0494 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	2020 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	李孝念、王郅第
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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） 中国注册会计师：李孝念

中国·北京

中国注册会计师：王郅第

2020年4月7日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,076,683.91	1,281,604.89
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	六、（二）	8,105,527.86	25,757,353.78
应收款项融资		0	0
预付款项	六、（三）	15,527,415.53	9,414,204.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、（四）	69,214.55	88,635.85
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、（五）	247,622.58	372,583.56
流动资产合计		31,026,464.43	36,914,382.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、(六)	132,527.72	122,022.75
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、(七)	240,658.67	163,470.21
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		373,186.39	285,492.96
资产总计		31,399,650.82	37,199,875.04
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	六、(八)	1,162,927.18	11,929,174.28
预收款项	六、(九)	4,387,901.04	3,381,601.65
合同负债		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	六、(十)	158,621.20	232,380.64
应交税费	六、(十一)	667,108.53	1,457,075.71
其他应付款	六、(十二)	171,244.17	500.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0

其他流动负债	六、(十三)	154,744.94	0
流动负债合计		6,702,547.06	17,000,732.28
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	六、(十四)	3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		9,702,547.06	20,000,732.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十五)	16,095,000.00	11,100,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、(十六)	92,055.03	1,091,055.03
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六、(十七)	1,332,951.69	874,387.48
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、(十八)	4,177,097.04	4,133,700.25
归属于母公司所有者权益合计		21,697,103.76	17,199,142.76
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		21,697,103.76	17,199,142.76
负债和所有者权益总计		31,399,650.82	37,199,875.04

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,397,753.74	1,076,637.93
交易性金融资产		0	0

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十三、（一）	6,164,153.50	19,704,511.04
应收款项融资		0	0
预付款项		9,138,636.41	4,261,327.80
其他应收款	十三、（二）	5,415,935.42	2,789,194.72
其中：应收利息		0	0
应收股利		1,800,000.00	2,500,000.00
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0.50	310,152.79
流动资产合计		27,116,479.57	28,141,824.28
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、（三）	11,971,198.29	11,971,198.29
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		125,582.45	114,876.59
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		240,658.67	156,762.99
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		12,337,439.41	12,242,837.87
资产总计		39,453,918.98	40,384,662.15
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		348,553.77	6,696,449.43
预收款项		4,181,814.97	68,746.55
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		116,909.10	206,216.42
应交税费		391,703.39	1,154,605.88
其他应付款		8,078,425.23	10,635,566.57
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		127,793.11	0
流动负债合计		13,245,199.57	18,761,584.85
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		16,245,199.57	21,761,584.85
所有者权益：			
股本		16,095,000.00	11,100,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		2,042,911.59	3,041,911.59
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		909,386.56	450,822.35
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,161,421.26	4,030,343.36

所有者权益合计		23,208,719.41	18,623,077.30
负债和所有者权益合计		39,453,918.98	40,384,662.15

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		154,227,705.13	92,047,400.58
其中：营业收入	六、（十九）	154,227,705.13	92,047,400.58
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		150,279,011.43	90,927,979.38
其中：营业成本	六、（十九）	141,340,376.00	82,382,823.65
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、（二十）	179,255.21	122,710.46
销售费用		0	0
管理费用	六、（二十一）	2,645,799.54	4,372,733.58
研发费用	六、（二十二）	5,894,553.99	4,042,398.68
财务费用	六、（二十三）	219,026.69	7,313.01
其中：利息费用	六、（二十三）	216,718.75	10,093.75
利息收入	六、（二十三）	8,156.00	8,353.10
加：其他收益	六、（二十四）	388,100.05	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（二十五）	73,428.60	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（二十六）	0	-519,427.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,410,222.35	599,994.15
加：营业外收入	六、（二十七）	0	1,212,674.12
减：营业外支出	六、（二十八）	80.12	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,410,142.23	1,812,668.27
减：所得税费用	六、（二十九）	-87,818.77	-91,246.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,497,961.00	1,903,914.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（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、（三十）	4,497,961.00	1,903,914.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,497,961.00	1,903,914.49
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
（6）其他债权投资信用减值准备		0	0
（7）现金流量套期储备		0	0
（8）外币财务报表折算差额		0	0

(9) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		4,497,961.00	1,903,914.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,497,961.00	1,903,914.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.17

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三、(四)	118,386,420.21	74,053,147.65
减：营业成本	十三、(四)	107,750,106.39	65,141,773.95
税金及附加		151,284.36	102,165.56
销售费用		0	0
管理费用		2,227,474.98	3,799,061.83
研发费用		5,825,241.97	3,998,215.89
财务费用		216,334.29	9,290.75
其中：利息费用		216,718.75	10,093.75
利息收入		6,426.97	4,693.20
加：其他收益		388,100.05	0
投资收益（损失以“-”号填列）		1,800,000.00	2,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		82,451.91	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-426,717.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,486,530.18	3,075,922.19
加：营业外收入		0	1,212,674.12
减：营业外支出		80.12	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,486,450.06	4,288,596.31
减：所得税费用		-99,192.05	-64,007.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,585,642.11	4,352,603.93

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,585,642.11	4,352,603.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		4,585,642.11	4,352,603.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		194,134,552.58	91,298,900.39
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0

拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		34,555.65	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十一）	3,564,111.88	1,426,746.11
经营活动现金流入小计		197,733,220.11	92,725,646.50
购买商品、接受劳务支付的现金		188,066,441.04	92,390,281.72
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,004,245.39	3,049,066.98
支付的各项税费		244,501.28	435,963.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,307,936.47	3,002,826.43
经营活动现金流出小计		191,623,124.18	98,878,138.20
经营活动产生的现金流量净额		6,110,095.93	-6,152,491.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,182.97	51,897.85
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		68,182.97	51,897.85
投资活动产生的现金流量净额		-68,182.97	-51,897.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0.00	3,000,000.00

偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,687.50	10,093.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		181,687.50	10,093.75
筹资活动产生的现金流量净额		-181,687.50	2,989,906.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十二）	5,860,225.46	-3,214,483.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十二）	1,216,458.45	4,430,941.75
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十二）	7,076,683.91	1,216,458.45

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	2019 年	2018 年
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		154,281,253.09	69,917,048.19
收到的税费返还		34,555.65	0
收到其他与经营活动有关的现金		1,144,416.55	3,351,213.46
经营活动现金流入小计		155,460,225.29	73,268,261.65
购买商品、接受劳务支付的现金		145,946,541.65	70,821,035.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,681,641.30	2,820,786.67
支付的各项税费		207,825.41	379,862.86
支付其他与经营活动有关的现金		4,558,460.65	2,644,910.04
经营活动现金流出小计		152,394,469.01	76,666,594.75
经营活动产生的现金流量净额		3,065,756.28	-3,398,333.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		2,500,000.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		2,500,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,952.97	51,897.85
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0

支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		62,952.97	51,897.85
投资活动产生的现金流量净额		2,437,047.03	-51,897.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,687.50	10,093.75
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		181,687.50	10,093.75
筹资活动产生的现金流量净额		-181,687.50	2,989,906.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		5,321,115.81	-460,324.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,076,637.93	1,536,962.63
六、期末现金及现金等价物余额		6,397,753.74	1,076,637.93

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	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	0	0	0	1,091,055.03	0	0	0	874,387.48	0	4,133,700.25	0	17,199,142.76
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	11,100,000.00	0	0	0	1,091,055.03	0	0	0	874,387.48	0	4,133,700.25	0	17,199,142.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,995,000.00	0	0	0	-999,000.00	0	0	0	458,564.21	0	43,396.79	0	4,497,961.00
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,497,961.00	0	4,497,961.00
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	458,564.21	0	-458,564.21	0	0

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	458,564.21	0	-458,564.21	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	4,995,000.00	0	0	0	-999,000.00	0	0	0	0	0	-3,996,000.00	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	999,000.00	0	0	0	-999,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	3,996,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,996,000.00	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	16,095,000.00	0	0	0	92,055.03	0	0	0	1,332,951.69	0	4,177,097.04	0	21,697,103.76

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	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	0	0	0	1,091,055.03	0	0	0	215,499.29	0	2,888,673.95	0	15,295,228.27

加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	11,100,000.00	0	0	0	1,091,055.03	0	0	0	215,499.29	0	2,888,673.95	0	15,295,228.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	658,888.19	0	1,245,026.30	0	1,903,914.49
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,903,914.49	0	1,903,914.49
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3．股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	658,888.19	0	-658,888.19	0	0
1．提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	658,888.19	0	-658,888.19	0	0
2．提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3．对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3．盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4．设定受益计划变动额结转留	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	11,100,000.00	0	0	0	1,091,055.03	0	0	0	874,387.48	0	4,133,700.25	0	17,199,142.76

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	2019 年											
	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	0	0	0	3,041,911.59	0	0	0	450,822.35	0	4,030,343.36	18,623,077.30
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	11,100,000.00	0	0	0	3,041,911.59	0	0	0	450,822.35	0	4,030,343.36	18,623,077.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,995,000.00	0	0	0	-999,000.00	0	0	0	458,564.21	0	131,077.90	4,585,642.11

（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,585,642.11	4,585,642.11
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	458,564.21	0	-458,564.21	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	458,564.21	0	-458,564.21	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	4,995,000.00	0	0	0	-999,000.00	0	0	0	0	0	-3,996,000.00	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	999,000.00	0	0	0	-999,000.00	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	3,996,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,996,000.00	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	16,095,000.00	0	0	0	2,042,911.59	0	0	0	909,386.56	0	4,161,421.26	23,208,719.41

项目	2018 年											
	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	0	0	0	3,041,911.59	0	0	0	15,561.96	0	112,999.82	14,270,473.37
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	11,100,000.00	0	0	0	3,041,911.59	0	0	0	15,561.96	0	112,999.82	14,270,473.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	435,260.39	0	3,917,343.54	4,352,603.93
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,352,603.93	4,352,603.93
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	435,260.39	0	-435,260.39	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	435,260.39	0	-435,260.39	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	11,100,000.00	0	0	0	3,041,911.59	0	0	0	450,822.35	0	4,030,343.36	18,623,077.30

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

北京信游星空科技集团股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

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股份有限公司。

2017 年 8 月 24 日，北京信游星空文化传媒股份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
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	--

公司经营范围：技术推广服务;组织文化艺术交流活动(不含演出);代理、制作、发布广告;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;绘画技术培训;计算机技术培训;销售计算机、软硬件及辅助设备;经营电信业务;从事互联网文化活动。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;从事互联网文化活动、经营电信业务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。)

公司主要从事本公司属于互联网和相关服务业。

本公司的最终控制人为韩大威。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 04 月 07 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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、重要会计政策及会计估计

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 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。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他

综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

1、金融工具的分类

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

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、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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

初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人
商业承兑汇票	账龄组合

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法

法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以信用等级作为信用风险特征。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为不包含重大融资成份或不考虑一年内重大融资成分的应收款项
组合 4	本组合为工程相关应收款项。

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合以账龄作为信用风险特征。

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

（6）长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

项 目	确定组合的依据
组合 2	本组合以关联方作为信用风险特征。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并

转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	3-5	5.00	17.5-19.00

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十九）长期资产减值”。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计

负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而

非市场条件)，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五）收入

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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间

的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

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，依据已完工作的测量确定。

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。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

（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。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相

关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择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投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择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投资（或其组成部分）的，其

因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为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（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- （1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- （2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

（1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

（2）对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

（3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

- （1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（4）套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

（三十一）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十三）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十四）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大

判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(7) 存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 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 年修订）》（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。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,281,604.89	货币资金	摊余成本	1,281,604.89
应收账款	摊余成本	25,757,353.78	应收账款	摊余成本	25,757,353.78
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	88,635.85	其他应收款	摊余成本	88,635.85

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,076,637.93	货币资金	摊余成本	1,076,637.93
应收账款	摊余成本	19,704,511.04	应收账款	摊余成本	19,704,511.04
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,789,194.72	其他应收款	摊余成本	2,789,194.72

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	25,757,353.78			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				25,757,353.78
其他应收款	88,635.85			
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				88,635.85

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收账款	19,704,511.04			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				19,704,511.04
其他应收款	2,789,194.72			
重新计量：预计信用损失准备按新金融工具准则列示的余额				2,789,194.72

(2) 其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	19年4月1日之前为6%、16%；19年4月1日之后为：6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
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	25.00
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
阿拉蕾（北京）文化传媒有限公司	0.00

（二）税收优惠及批文**1、税收优惠及批文**

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2019年度享受所得税免征优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,754.80	26,800.07
银行存款	7,060,929.11	1,254,804.82
其他货币资金		
合计	7,076,683.91	1,281,604.89
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款**1、按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	8,961,769.93

账 龄	期末余额
1 至 2 年	445,296.25
2 至 3 年	12,092.20
小 计	9,419,158.38
减：坏账准备	1,313,630.52
合 计	8,105,527.86

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,419,158.38	100.00	1,313,630.52	13.95	8,105,527.86
其中：账龄组合	9,419,158.38	100.00	1,313,630.52	13.95	8,105,527.86
逾期天数组合					
余额百分比法组合					
采用其他方法组合					
合 计	9,419,158.38	—	1,313,630.52	—	8,105,527.86

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,153,834.20	100.00	1,396,480.42	5.14	25,757,353.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,153,834.20	100.00	1,396,480.42	5.14	25,757,353.78

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,396,480.42		82,849.90		1,313,630.52
合 计	1,396,480.42		82,849.90		1,313,630.52

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳瑞仁网络有限公司	1,996,607.52	银行存款
网易无尾熊（杭州）科技有限公司	1,287,781.04	银行存款
北京游动天地科技有限公司	3,138,428.30	银行存款
数龙信息技术（浙江）有限公司	1,600,000.00	银行存款
合 计	8,022,816.86	—

4、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	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
------	--------	------	--------------------	----

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例（%）	账龄
北京浩腾兴业文化发展有限公司	非关联方	5,708,826.71	60.60	1 年 以 内： 2,563,503.12；1-2 年： 3,145,323.59
北京新华多媒体数据有限公司	非关联方	1,285,432.06	13.65	1 年以内
巨量引擎(上海)计算机科技有限公司	非关联方	894,861.62	9.50	1 年以内
联通在线信息科技有限公司	非关联方	621,260.00	6.60	1 年以内
京东电子商务有限公司	非关联方	313,220.00	3.33	1 年以内
合计	--	8,823,600.39	93.68	/

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,920,711.88	57.452	8,457,927.19	89.84
1-2 年	6,456,040.84	41.578	790,359.66	8.40
2-3 年	150,359.66	0.968	165,917.15	1.76
3 年以上	303.15	0.002		
合计	15,527,415.53	100.00	9,414,204.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	金色未来（北京）教育科技有限公司	4,170,899.66	合同执行中
2	极光云科技（北京）有限公司	6,591,044.63	合同执行中
合计	--	10,761,944.29	/

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项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	非关联方	6,591,044.63	42.45	合同执行中
金色未来（北京）教育科技有限公司	非关联方	4,170,899.66	26.86	合同执行中
巨量引擎（上海）计算机科技有限公司	非关联方	2,032,136.43	13.09	合同执行中
深圳市前海鑫娅派科技有限公司	非关联方	640,000.00	4.12	合同执行中
北京厚德瑞源科技有限公司	非关联方	500,000.00	3.22	合同执行中
合计	--	13,934,080.72	89.74	/

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,214.55	88,635.85
合 计	69,214.55	88,635.85

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	10,000.00
1 至 2 年	23,200.00
2 至 3 年	53,336.50
3 年以上	1,000.00
小 计	87,536.50
减：坏账准备	18,321.95
合 计	69,214.55

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	87,536.50	51,606.50
往来款		43,200.00
佣金及管理费		2,730.00
小 计	87,536.50	97,536.50
减：坏账准备	18,321.95	8,900.65
合 计	69,214.55	88,635.85

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	8,900.65			8,900.65
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,421.30			9,421.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	18,321.95			18,321.95

(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(%)
北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	押金	51,606.50	2-3 年	58.95
上海米宅实业有限公司	押金	23,200.00	1-2 年	26.50
北京惠通宏信文化产业中心	押金	10,000.00	1 年以内	11.42
深圳市冰河时代网络科技有限公司	押金	1,230.00	2-3 年	1.41
信元公众信息发展有限责任公司	押金	1,000.00	3-4 年	1.14
合 计	—	87,036.50	—	99.42

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	247,622.58	366,756.56
待认证进项税额		5,827.00
合 计	247,622.58	372,583.56

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	132,527.72	122,022.75
固定资产清理		
合 计	132,527.72	122,022.75

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备及其他办公家具
一、账面原值：	
1.期初余额	437,835.99
2.本期增加金额	68,182.97
(1)购置	68,182.97
(2)在建工程转入	
(3)企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1)处置或报废	
4.期末余额	506,018.96
二、累计折旧	
1.期初余额	315,813.24
2.本期增加金额	57,678.00
(1)计提	57,678.00
3.本期减少金额	
(1)处置或报废	

项目	电子设备及其他办公家具
4.期末余额	373,491.24
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	132,527.72
2.期初账面价值	122,022.75

(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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,331,952.47	240,658.67	1,405,381.07	163,470.21
合计	1,331,952.47	240,658.67	1,405,381.07	163,470.21

(八) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	224,525.79	11,921,517.92
1-2 年	930,745.03	7,656.36
2-3 年	7,656.36	
合 计	1,162,927.18	11,929,174.28

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京捷恒文化传媒有限公司	651,248.67	合同执行中
北京诺信博天文化传媒有限公司	123,349.82	合同执行中
上海野火网络科技有限公司	67,050.75	合同执行中
北京游动天地科技有限公司	50,000.00	合同执行中
合 计	891,649.24	—

(九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,340,514.97	3,340,301.65
1-2 年	6,086.07	
2-3 年		41,300.00
3 年以上	41,300.00	
合计	4,387,901.04	3,381,601.65

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
北京尚亿赢嘉文化传媒有限公司	40,800.00	合同执行中
合计	40,800.00	/

(十) 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	232,109.68	1,721,029.82	1,800,205.05	152,934.45
二、离职后福利-设定提存计划	270.96	177,009.20	171,593.41	5,686.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	232,380.64	1,898,039.02	1,971,798.46	158,621.20

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	219,513.27	1,551,058.94	1,628,383.14	142,189.07
二、职工福利费		12,813.71	12,813.71	
三、社会保险费	104.60	117,469.75	114,827.89	2,746.46
其中：医疗保险费	104.60	96,550.48	93,908.62	2,746.46
工伤保险费		16,091.75	16,091.75	
生育保险费		4,827.52	4,827.52	
四、住房公积金		15,576.00	13,805.00	1,771.00
五、工会经费和职工教育经费	12,491.81	24,111.42	30,375.31	6,227.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	232,109.68	1,721,029.82	1,800,205.05	152,934.45

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	270.96	160,917.46	155,501.67	5,686.75
2.失业保险费		16,091.74	16,091.74	
3.企业年金缴费				
合计	270.96	177,009.20	171,593.41	5,686.75

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	370,453.38	1,264,145.39
企业所得税	82,399.49	61,486.29
个人所得税	75.95	4,295.99
城市维护建设税	119,958.26	72,806.61
教育费附加	51,357.90	31,150.05
地方教育费附加	34,238.53	20,766.61
印花税	4,886.72	2,424.77
文化事业建设税	3,738.30	
合计	667,108.53	1,457,075.71

（十二）其他应付款**1、总表情况****（1）分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	171,244.17	500.00
合计	171,244.17	500.00

2、其他应付款**（1）按账龄列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	170,744.17	500.00
1-2年	500.00	
合计	171,244.17	500.00

（2）按款项性质列式其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	171,244.17	500.00
合计	171,244.17	500.00

（十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	154,744.94	
合计	154,744.94	--

（十四）长期借款**1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

长期借款分类的说明：2018年11月21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，款项于2018年12月4日到账。

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。

（十五）股本**1、股本增减变动情况**

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,100,000.00		3,996,000.00	999,000.00	-	4,995,000.00	16,095,000.00

（十六）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,091,055.03		999,000.00	92,055.03
其他资本公积				
合计	1,091,055.03		999,000.00	92,055.03

（十七）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	874,387.48	458,564.21		1,332,951.69
合计	874,387.48	458,564.21		1,332,951.69

（十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,133,700.25	2,888,673.95
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	4,133,700.25	2,888,673.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,497,961.00	1,903,914.49
减：提取法定盈余公积	458,564.21	658,888.19
提取任意盈余公积		
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	3,996,000.00	
期末未分配利润	4,177,097.04	4,133,700.25

（十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	154,227,705.13	141,340,376.00	92,047,400.58	82,382,823.65
其他业务				
合计	154,227,705.13	141,340,376.00	92,047,400.58	82,382,823.65

（1） 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网其他行业	154,227,705.13	141,340,376.00	92,047,400.58	82,382,823.65
合计	154,227,705.13	141,340,376.00	92,047,400.58	82,382,823.65

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动增值业务	11,156,378.80	6,357,057.42	34,862,776.32	26,964,900.64
移动营销业务	142,736,590.75	134,663,060.17	57,184,624.26	55,417,923.01
货物贸易业务	334,735.58	320,258.41		
合计	154,227,705.13	141,340,376.00	92,047,400.58	82,382,823.65

(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(%)
浙江祥源文化股份有限公司	59,464,646.72	38.56
北京达佳互联信息技术有限公司	27,955,475.50	18.13
北京国际广告传媒集团有限公司	26,745,283.57	17.34
北京游动天地科技有限公司	8,110,421.07	5.26
北京新华多媒体数据有限公司	7,173,000.63	4.65
合计	129,448,827.49	83.94

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,300.47	51,559.92
教育费附加	24,128.78	22,097.12
地方教育费附加	16,085.85	14,731.32
印花税	41,583.35	34,322.10
残保金	41,156.76	
合计	179,255.21	122,710.46

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,108,053.58	1,805,788.12
房租	688,120.43	765,818.59
中介服务费	334,459.22	1,025,570.62
差旅费	169,068.47	413,102.28
办公费	165,786.16	100,171.80
广告费	31,320.04	
咨询服务费	23,989.64	
固定资产折旧	40,742.73	
其他	8,201.79	124,832.74
招待费	76,057.48	137,449.43
合计	2,645,799.54	4,372,733.58

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	819,620.18	1,350,626.51
折旧费	16,935.27	10,060.75

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	5,022,329.83	2,654,782.93
软著登记费		1,265.00
办公费	35,668.71	25,663.49
合计	5,894,553.99	4,042,398.68

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	216,718.75	10,093.75
减：利息收入	8,156.00	8,353.10
手续费	10,463.94	5,572.36
合计	219,026.69	7,313.01

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税加扣抵减	388,100.05		与收益相关
合计	388,100.05	--	/

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	82,849.90	—
其他应收款坏账损失	-9,421.30	—
合计	73,428.60	

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	—	-519,427.05
合计		-519,427.05

(二十七) 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
与企业日常活动无关的政府补助		1,210,000.00	
其他		2,674.12	
合计	--	1,212,674.12	--

(二十八) 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
其他	80.12		80.12
合计	80.12	--	80.12

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-10,630.31	-22,287.54
递延所得税费用	-77,188.46	-68,958.68
合计	-87,818.77	-91,246.22

(三十) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	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	4,497,961.00	4,497,961.00	1,903,914.49	1,903,914.49
终止经营净利润				
合计	4,497,961.00	4,497,961.00	1,903,914.49	1,903,914.49

(三十一) 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
利息收入	6,437.46	8,353.10
往来款	3,492,527.98	208,393.01
政府补助		1,210,000.00
其他	65,146.44	
合计	3,564,111.88	1,426,746.11

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,218,385.31	2,369,509.86
往来款	89,471.04	568,170.13
营业外支出	80.12	
其他		65,146.44
合计	1,307,936.47	3,002,826.43

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	4,497,961.00	1,903,914.49
加：资产减值准备	-73,428.60	519,427.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,678.00	102,668.45
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）		
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）	216,718.75	10,093.75
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-77,188.46	-68,958.68
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）	10,894,399.44	-14,156,808.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,406,044.20	5,537,171.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,110,095.93	-6,152,491.70
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	7,076,683.91	1,216,458.45
减：现金的期初余额	1,216,458.45	4,430,941.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,860,225.46	-3,214,483.30

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,076,683.91	1,216,458.45
其中：库存现金	15,754.80	26,800.07
可随时用于支付的银行存款	7,060,929.11	1,189,658.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,076,683.91	1,216,458.45
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、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

（1）本期增加纳入合并范围的主体如下：

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	
阿拉蕾（北京）文化传媒有限公司	北京市朝阳区高碑店乡高碑店村民俗文化街 1376	北京市朝阳区高碑店乡高碑店村民俗文化街 1376	互联网文化活动中、互联网信	100.00		新设子公司

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
	号华膳园文化传媒产业园6号楼三层339室	号华膳园文化传媒产业园6号楼三层339室	息服务			

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		设立
阿拉蕾（北京）文化传媒有限公司	北京市朝阳区高碑店乡高碑店村民俗文化街1376号华膳园文化传媒产业园6号楼三层339室	北京市朝阳区高碑店乡高碑店村民俗文化街1376号华膳园文化传媒产业园6号楼三层339室	互联网文化活动、互联网信息服务	100.00		新设子公司

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

本企业最终控制方是韩大威。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
杨少林	监事会主席
皮晓	监事
伊晶晶	监事
闫玉玲	董事、财务负责人

（五）关联交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

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	2019.01.01-2025.12.31	63.75
韩大威	北京指脉无限科技有限公司	办公	0.00 元	2019.01.01-2019.12.31	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	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	615,691.39	974,567.93

（六）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李洪斌	500.00	
合计	--	500.00	--

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 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 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

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。

2019 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 2019 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 16,095,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2.5 股，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 0，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。

十二、其他重要事项

截至 2019 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）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,258,571.71
1 至 2 年	3,839,332.34
2 至 3 年	12,092.20
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	7,109,996.25

账 龄	期末余额
减：坏账准备	945,842.75
合 计	6,164,153.50

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,109,996.25	100.00	945,842.75	13.30	6,164,153.50
其中：账龄组合	7,109,996.25	100.00	945,842.75	13.30	6,164,153.50
逾期天数组合					
余额百分比法组合					
采用其他方法组合					
合 计	7,109,996.25	—	945,842.75	—	6,164,153.50

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,742,227.00	100.00	1,037,715.96	5.00	19,704,511.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,742,227.00	100.00	1,037,715.96	5.00	19,704,511.04

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,037,715.96		91,873.21		945,842.75
合 计	1,037,715.96		91,873.21		945,842.75

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

单位名称	收回或转回金额	收回方式
深圳瑞仁网络有限公司	1,996,607.52	银行存款
网易无尾熊（杭州）科技有限公司	1,287,781.04	银行存款
北京游动天地科技有限公司	3,138,428.30	银行存款
数龙信息技术（浙江）有限公司	1,600,000.00	银行存款
合 计	8,022,816.86	—

4、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	比例（%）
北京浩腾兴业文化发展有限公司	4,833,298.21	67.98
巨量引擎(上海)计算机科技有限公司	894,861.62	12.59

单位名称	期末余额	比例（%）
北京新华多媒体数据有限公司	211,322.06	2.97
联通在线信息科技有限公司	621,260.00	8.74
上海理优教育科技有限公司	210,000.00	2.95
合 计	6,770,741.89	95.23

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,800,000.00	2,500,000.00
其他应收款	3,615,935.42	289,194.72
合 计	5,415,935.42	2,789,194.72

1、应收股利

(1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
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	1,800,000.00	2,000,000.00
小 计	1,800,000.00	2,500,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,800,000.00	2,500,000.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,356,262.00
1 至 2 年	224,358.87
2 至 3 年	52,106.50
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	3,632,727.37
减：坏账准备	16,791.95
合 计	3,615,935.42

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	3,557,420.87	201,258.87
押金	75,306.50	52,106.50
房租		23,200.00
保证金		20,000.00
小 计	3,632,727.37	296,565.37
减：坏账准备	16,791.95	7,370.65
合 计	3,615,935.42	289,194.72

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	7,370.65			7,370.65
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,421.3			9,421.3
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	16,791.95			16,791.95

(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	3,554,420.87	1 年以内： 3,353,262.00； 1-2 年： 201,158.87	97.84	
北京天瑞国峰科技孵化器有限公司	押金	51,606.50	2-3 年	1.42	15,481.95
上海米宅实业有限公司	押金	23,200.00	1-2 年	0.64	1,160.00
信游星空电子竞技(海南)有限公司	往来款	2,000.00	1 年以内	0.06	
阿拉蕾(北京)文化传媒有限公司	往来款	1,000.00	1 年以内	0.03	
合 计	—	3,632,227.37	—	99.99	16,641.95

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	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

1、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
-------	------	------	------	------	----------	----------

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
北京指脉网络科技有限公司	11,971,198.29			11,971,198.29		
合计	11,971,198.29	--	--	11,971,198.29	--	--

（四）营业收入和营业成本

1、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	118,386,420.21	107,750,106.39	74,053,147.65	65,141,773.95
其他业务				
合计	118,386,420.21	107,750,106.39	74,053,147.65	65,141,773.95

2、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(%)
浙江祥源文化股份有限公司	59,464,646.72	50.23
北京国际广告传媒集团有限公司	26,745,283.57	22.59
北京游动天地科技有限公司	8,110,421.07	6.85
北京新华多媒体数据有限公司	6,098,890.63	5.15
北京中文万维科技有限公司	5,063,526.44	4.28
合计	105,482,768.43	89.10

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
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	-80.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-80.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	16.02	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-64.10	

（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	23.13	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.13	0.28	0.28

北京信游星空科技股份有限公司

二〇二〇年四月七日

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
