

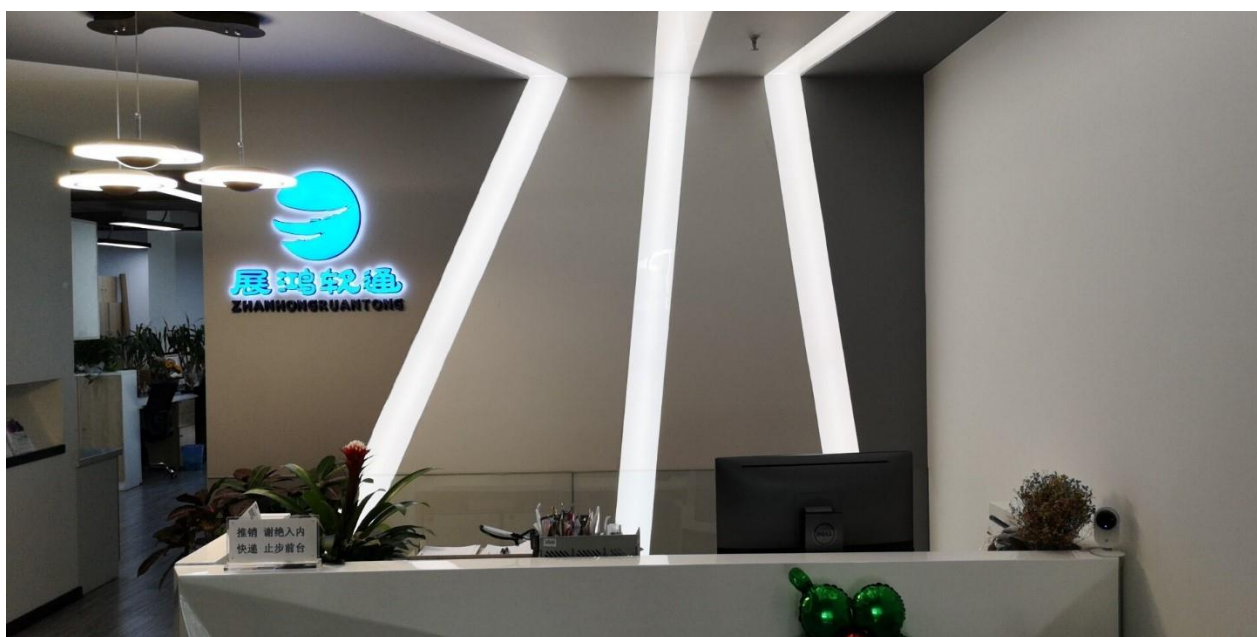


展鸿软通

NEEQ : 835743

北京展鸿软通科技股份有限公司

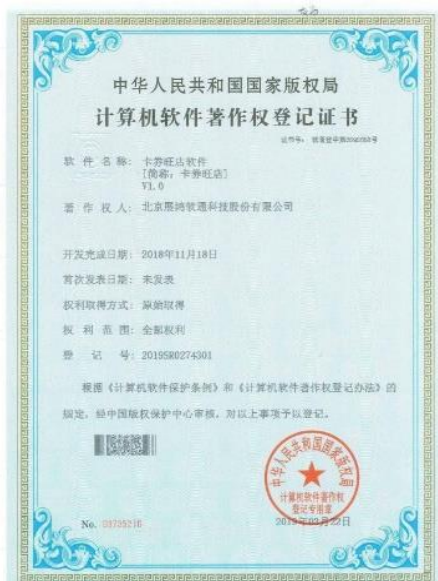
Beijing Zhan Hong Ruan Tong Technology Inc.



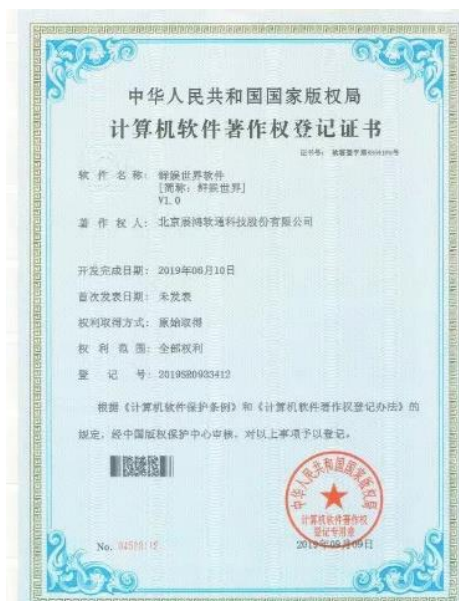
年度报告

2019

公司年度大事记



2019年3月22日，展鸿软通获得了卡券旺店软件的软件著作权



2019年9月9日，展鸿软通获得了鲜娱世界软件的软件著作权

◆ 展鸿软通专利“一种营销系统方法”（公开号：CN110264233A）进入实质审查生效阶段

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
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	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
展鸿软通、本公司、股份公司或公司	指	北京展鸿软通科技股份有限公司
有限公司、展鸿软通有限	指	北京展鸿软通科技有限公司
实际控制人	指	余成鹏
公司章程	指	北京展鸿软通科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
报告期	指	2019 年度
审计机构、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市京师（郑州）律师事务所
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
指游无限	指	北京指游无限科技有限公司
星际游	指	深圳市星际游科技有限公司
指游环宇	指	北京指游环宇科技有限公司
聚合支付	指	集合多种支付方式于一体的移动支付能力或解决方案
三维推	指	公司的互联网营销工具产品
APP	指	智能手机的第三方应用程序
ARPU	指	人均消费能力
综合支付成功率	指	计费成功流水条数/用户确认购买次数
SDK	指	软件开发工具包
CP	指	游戏开发商
Myepay	指	买壹贝的英文

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、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。

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

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

	<p>应对措施：公司一方面需要不断研发和积累技术成果以保持企业的技术优势,另一方面需要保护已拥有的知识产权,利用其为自身带来经济效益。为了保护公司的信息及知识产权,所有员工都签订了《保密协议》;为了让每一位员工工作更高效,公司对每位员工进行了清晰的定位,提供了岗位职责描述,使职责分工更明确;为了长期吸引并留住公司的关键岗位人才,公司提供了具有竞争力的薪酬和股权激励平台,使核心人才真正具有归属感和自豪感,分享到公司发展带来的红利,与公司共同发展、一同成长。虽然公司已采取多种措施以确保核心技术人员稳定及核心技术不会泄密,但基于互联网行业技术人员流动较大的情况,公司仍然存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。</p>
<p>三、技术革新风险</p>	<p>公司致力于成为业内最优秀的移动支付服务商和营销服务商,从技术上来说,移动互联网和支付方式的不断革新,对公司技术结构的适应性、领先性、及时性以及产品对用户的吸引程度会带来一定的冲击。</p> <p>应对措施：针对这个风险,公司设立了研究与开发的机制,对出现的新技术、新形式在第一时间进行评估分析,对行业领先技术进行学习,并尽早应用到实际项目研发与实施中。通过快速的版本迭代与自动化的技术测试手段,保证了对产品目标用户群体的持续高水准吸引力。尽管如此,若行业内出现革命性的变革,公司将面临一定的技术革新风险。</p>
<p>四、受行业政策变化影响的风险</p>	<p>报告期内,公司主要收入来源为移动支付和移动营销业务,主要是基于与微信、支付宝、银行、第三方支付公司及广告主合作,一旦银行政策收紧,或出台新的政策,或对营销行业不利的政策,公司将面临支付不稳定和营销业务收缩的危险,同时对公司是否能够及时有效地与新政策吻合,与通道对接,使得其既能够满足政策规定,又能为用户提供便捷、流畅的支付和营销推广体验提出了新的挑战。</p> <p>应对措施：针对此风险,公司首先采取与多家银行多种通道进行合作以及与知名第三方支付公司进行合作及多种营销广告主合作的方式来有效的降低风险,目前,公司与多家银行、第三方支付公司和多行业的推广商建立了长期稳定的战略合作关系;其次,公司通过技术研发,实现了客户端自动升级,有效保证了政策变化时能够及时有效地切换最新支付方式。</p>
<p>五、管理控制风险</p>	<p>尽管公司在发展过程中已经聚集了较为优秀的技术、经营以及管理团队,但是由于公司规模目前比较小,管理复杂度不高,从现有规模上公司的管理控制风险并不高。但公司未来业务的快速增长和快速扩张将对公司组织架构和管理团队提出全新的挑战。应对措施：公司管理层需根据发展环境和竞争态势的变化,制定前瞻性战略目标和细分竞争策略,着力提升自身管控水平和执行力,有效解决好公司发展过程中所面临的相关问题,否则很难保持持续的竞争力和市场现有地位。</p>
<p>六、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司的实际控制人为余成鹏,持有公司 50.71%的股权,为股份公</p>

	<p>司第一大股东,并担任公司董事长兼总经理,能够对公司股东会及董事会的决议形成重要影响。</p> <p>应对措施: 公司建立健全完善的法人治理结构,健全各项规章制度,公司管理严格按照相关制度执行, 重大事项的决策按照公司章程等相关规定履行相应的审批程序。</p>
七、税收政策风险	<p>根据 2016 年 12 月 22 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201611002938 号高新技术企业证书(有效期为 2019 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 14 日止), 根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定,公司在高新技术企业证书有效期内按 15%的所得税税率缴纳当年的所得税。若公司未来不能继续获得高新技术企业认证或国家对于高新技术企业税收政策进行改变,可能恢复执 25%的企业所得税税率。</p> <p>应对措施: 公司一直在产品与平台技术研发方面进行不断拓展,优化平台产品,探索新的技术,并在申请知识产权方面的相关资质,也一直保持与政府相关部门沟通公司所取得的技术成果。公司的目标是在移动互联网领域不断进行技术创新,成为国内国际领先的中国移动互联网技术企业。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 2 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务 I6420
主要产品与服务项目	金融支付软件产品的技术开发及服务、营销推广服务和互联网金融与数字娱乐产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	余成鹏
实际控制人及其一致行动人	余成鹏、余智勇和北京安泰怀民投资中心（有限合伙）

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵永春、王淑清
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,670,829.29	19,244,522.05	2.22%
毛利率%	61.50%	86.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,134,820.24	8,167,267.50	-86.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	931,921.63	3,179,968.71	-70.69%
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)	5.06%	45.96%	-
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)	4.16%	17.90%	-
基本每股收益	0.05	0.39	-87.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	25,579,204.40	23,383,090.83	9.39%
负债总计	2,591,506.48	1,530,213.15	69.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,987,697.92	21,852,877.68	5.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.04	4.81%
资产负债率%(母公司)	12.85%	9.05%	-
资产负债率%(合并)	10.13%	6.54%	-
流动比率	9.49	14.10	-
利息保障倍数	--	260.58	-

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	-1,337,462.22	8,793,216.60	-115.21%
应收账款周转率	4.28	2.64	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.39%	12.29%	-
营业收入增长率%	2.22%	302.34%	-
净利润增长率%	-86.11%	172.10%	-

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	21,000,000	21,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-130,106.09
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）	39,200.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	257,897.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,907.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	202,898.61
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	202,898.61

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	5,315,882.96			
应收票据				
应收账款		5,315,882.96		
应付票据及应付账款	137,254.12			
应付票据				
应付账款		137,254.12		
其他应收款	639,406.50	627,186.13		
其他流动资产	3,542,728.13	42,728.13		
交易性金融资产		3,512,220.37		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

三维推（亮指移动）互联网营销工具产品，基于买壹贝移动支付、用卡助理 APP、短网址、微信公众号等自有媒体流量，经大数据分析，为接入买壹贝移动支付服务的商家及其它广告主，提供进一步的营销引流、推广传播服务。其商业模式为：向接入买壹贝移动支付服务的商家和鲜娱世界里的用户及其它广告主，提供专业化营销解决方案或营销推广服务，收取一定的推广服务费，获取营销服务收入。

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

报告期内，公司主要收入来源于买壹贝移动支付服务收入和三维推（亮指营销）服务收入。总体上看，买壹贝移动支付服务和亮指营销服务的商业模式较上年度无变化。报告期内，公司主营业务依然以移动营销服务和移动支付服务为主，并没有发生改变，公司持续经营能力稳定。截止到目前，三维推（亮指营销）服务和买壹贝移动支付服务运行平稳，买壹贝移动支付服务是为三维推营销推广服务做支持，为了统一口径，公司不再区分买壹贝移动支付服务收入和三维推（亮指营销）服务收入，统一划分到三维推（亮指营销）服务收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2019 年公司实现营业收入 19,670,829.29 元，上年同期营业收入 19,244,522.05 元，较上年同期增加 2.22%；营业成本 2019 年为 7,574,118.64 元，较 2018 年增加 193.01%；2019 年毛利率为 61.50%；2019 年企业净利润为 1,134,820.24 元，较 2018 年减少 7,032,447.26 元。

报告期内，公司收入小幅增长的原因是营销服务收入出现了一定的增长所致，净利润下降的主要原

因是生活服务业务线人员增加（该业务已于 2019 年下半年放弃）和营销推广成本增加所致。公司作为以移动支付和移动营销为主营业务的服务商，聚合了多种优质的通道，形成自己的 SDK，供用户使用，通过不断融合线上和线下的支付和营销手段，不断拓展应用场景。公司主营业务依然以移动支付服务和移动营销服务为主，公司持续经营能力相对稳定。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

知识产权：报告期内，公司共申请通过了 2 软件著作权，向国家知识产权局申请了 1 项发明专利；其中，“一种营销系统及方法”（公告号：CN10264233A）进入实质审查生效阶段。

（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	6,957,940.91	27.20%	10,882,484.07	46.54%	-36.06%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	3,404,652.98	13.31%	5,315,882.96	22.73%	-35.95%
存货	0	0	0	0	0%
投资性房地产	0		0	0%	
长期股权投资	0		128,556.15	0.55%	-100%
固定资产	61,818.09	0.24%	102,409.45	0.44%	-39.64%
在建工程	0				
短期借款	0		0	0%	
长期借款	0		0	0%	
应付账款	396,402.82	1.55%	137,254.12	0.59%	188.81%
其他应付款	88,724.18	0.35%	48,344.23	0.21%	83.53%
交易性金融资产	6,350,552.93	24.83%	3,512,220.37	15.02%	80.81%
预付账款	7,390,105.04	28.89%	1,191,524.28	5.10%	520.22%
其他应收款	305,934.03	1.20%	627,186.13	2.68%	-51.22%
其他流动资产	157,224.53	0.61%	42,728.13	0.18%	267.96%
资产总计	25,579,204.40	100%	23,383,090.83	100%	9.39%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金下降 36.06%，主要是因为经营活动现金流入较少，经营活动现金流出相对增加，且本期无筹资性现金流入，期末有一部分投资资金未收回。
- 2) 应收账款下降 35.95%，主要是因为本期加强了应收账款的回收管理。
- 3) 长期股权投资下降 100%，主要是因为本期转让了对北京指游环宇科技有限公司的投资。
- 4) 其他应付款上升 83.53%，主要是因为本期期末有增加的员工报销款等尚未支付。
- 5) 交易性金融资产上升 80.81%，主要是因为本期做了较多的理财产品的投资，交易性金融资产增加。

6) 预付账款上升 520.22%，主要是因为本期期末为了满足 2020 年营销推广业务，按照 2020 年业务规划，计划和杭州泰一盘点信息技术有限公司在 2020 年开展营销业务推广合作，故在 2019 年底预付杭州泰一盘点信息技术有限公司 735 万业务款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,670,829.29	-	19,244,522.05	-	2.22%
营业成本	7,574,118.64	38.5%	2,584,941.22	13.43%	193.01%
毛利率	61.50%	-	86.57%	-	-
销售费用	164,016.89	0.83%	1,278,375.62	6.64%	-87.17%
管理费用	8,110,014.84	41.23%	7,684,571.43	39.93%	5.54%
研发费用	3,351,359.67	17.04%	4,070,551.29	21.15%	-17.67%
财务费用	-151,228.04	-0.77%	24,403.69	0.13%	-719.69%
信用减值损失	435,697.34	2.21%	0	0%	100%
资产减值损失	0	0%	5,768,072.35	29.97%	-100%
其他收益	0		26,175.64	0.14%	-100%
投资收益	108,788.38	0.55%	-176,192.80	-0.92%	-161.74%
公允价值变动收益	20,552.93	0.10%	0	0%	100%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0		0	0%	0%
营业利润	1,088,300.85	5.53%	9,114,112.13	47.36%	-88.06%
营业外收入	265,323.72	1.35%	27,814.52	0.14%	853.90%
营业外支出	191,766.42	0.97%	8,044.19	0.04%	2,283.91%
净利润	1,134,820.24	5.77%	8,167,267.50	42.44%	-86.11%

项目重大变动原因：

1) 毛利率本期 61.50%，上期为 86.57%，毛利率下降的主要是子公司指游无限人员成本增加且本期推广投入成本较大。

2) 营业成本比上期增加 193.01%，本期展鸿软通发生信息服务费成本 328,865.66 元，人工成本 1,917,083.38 元，子公司指游无限发生信息服务费成本 2,150,943.40 元，人工成本 1,298,671.86 元，委托开发成本 1,547,169.77 元，发生电商成本 331,384.57 元。成本本期比上期增加主要是因为开发营销业务系统子公司指游无限增加相关研发人员，导致人员成本和开发成本显著增加，此外子公司指游无限为推广业务本期增加了上海旺翔文化传媒股份有限公司的供应商，投入成本 215 万。

3) 营业利润比上期下降 88.06%。主要是因为本期收入较上期未发生明显变化，本期成本投入有明显增加。

4) 净利润下降 86.11%，主要原因是本期收入较上期未发生明显变化，本期成本投入有明显增加。

5) 资产减值损失减少 100%，原因一方面系由于会计政策的变更，应收账款的预期损失调整至信用减值损失核算，而上期在资产减值损失核算。另一方面，上期收回了计提坏账的上海巨人网络科技有限公司的业务款，而本期由于诉讼案件的发展，于 2019 年 3 月份收回了北京魔屏科技有限公司的业务款 904,532.01 元，冲回计提的坏账损失 452,266.01 元，在信用减值损失核算。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	19,670,829.29	19,244,522.05	2.22%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	7,574,118.64	2,584,941.22	193.01%
其他业务成本	0	0	

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%	
支付收入			13,062,589.28	67.88%	-100%
营销收入	19,670,829.29	100%	6,181,932.77	32.12%	218.20%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主要收入来源于买壹贝移动支付服务收入和三维推（亮指营销）服务收入。总体上看，买壹贝移动支付服务和三维推（亮指营销）服务服务的商业模式较上年度无变化。报告期内，公司主营业务依然以三维推（亮指营销）服务和买壹贝移动支付服务为主，并没有发生改变，公司持续经营能力稳定。截止到目前，三维推（亮指营销）服务和买壹贝移动支付服务运行平稳，买壹贝移动支付服务是为三维推营销推广服务做支持，为了统一口径，公司不再区分买壹贝移动支付服务收入和三维推（亮指营销）服务收入，统一划分到三维推（亮指营销）服务收入。

(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	宁波悦通智科网络科技有限公司	6,320,754.72	32.13%	否
2	深圳市微网力合信息技术有限公司	1,971,285.66	10.02%	否
3	喀什百思互联文化传媒有限公司	1,509,433.96	7.67%	否
4	深圳市汇聚无限科技有限公司	1,509,433.96	7.67%	否
5	蚂蚁网（北京）科技有限公司	1,388,709.43	7.06%	否

合计	12,699,617.73	64.55%	-
----	---------------	--------	---

(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	上海旺翔文化传媒股份有限公司	2,150,943.40	26.79%	否
2	深圳市梦网无垠科技有限公司	830,188.68	10.34%	否
3	北京指游环宇科技有限公司	778,550.51	9.70%	是
4	深圳市利比达顺科技有限公司	716,981.13	8.93%	否
5	深圳艺游网络科技有限公司	330,188.68	4.11%	否
合计		4,806,852.40	59.87%	-

本期采购总额 8,028,565.76 元。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,337,462.22	8,793,216.60	-115.21%
投资活动产生的现金流量净额	-7,587,080.94	-1,000,416.76	-658.39%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-2,035,186.66	100%

现金流量分析：

- 1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期下降 115.21%，主要是因为本年经营活动现金流入较上年相对减少，而购买商品，接受劳务产生的现金流出，支付给职工的薪酬，缴纳税金均较上年增加，故现金流量净额下降。
- 2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 658.39%，主要是本期购买银行理财产品较多。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额下降 100%，是因为本期未发生筹资活动

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：

1、北京指游无限科技有限公司

设立时间：2015年5月18日

企业类型：有限责任公司（法人独资）

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

主要财务指标：

单位：元

项目	2019年度
营业收入	8,182,470.82

净利润	-2,431,573.01
项目	2019年12月31日
总资产	2,521,565.37
净资产	-1,923,290.39

2、深圳市星际游科技有限公司

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

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

主要财务指标

单位：元

项目	2019年度
营业收入	0.00
净利润	-2,534.26
项目	2019年12月31日
总资产	639,193.92
净资产	637,604.62

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. 会计政策的变更

(1) 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

合并资产负债表截至2019年12月31日应收票据科目列示金额为0.00元，截至2018年12月31日应收票据科目列示金额为0.00元；母公司资产负债表截至2019年12月31日应收票据科目列示金额为0.00元，截至2018年12月31日应收票据科目列示金额为0.00元；

将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示

合并资产负债表截至2019年12月31日应收账款科目列示金额为3,404,652.98元，截至2018年12月31日应收账款科目列示金额为5,315,882.96元；母公司资产负债表截至2019年12月31日应收账款科目列示金额为1,811,003.68元，截至2018年12月31日应收账款科目列示金额为3,110,388.22元；

将“应付票据及应收账款”拆分为应付账款与应付票据列示

合并资产负债表截至2019年12月31日应付票据科目列示金额为0.00元，截至2018年12月31日应付票据科目列示金额为0.00元；母公司资产负债表截至2019年12月31日应付票据科目列示金额为0.00元，截至2018年12月31日应付票据科目列示金额为0.00元；

合并资产负债表截至2019年12月31日应付账款科目列示金额为396,402.82元，截

至 2018 年 12 月 31 日应付账款科目列示金额为 137,254.12 元；母公司资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应付账款科目列示金额为 1,100,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日应付账款科目列示金额为 137,254.12 元；

将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”

合并利润表 2019 年度列示“资产减值损失”0.00 元，2018 年度列示“资产减值损失”5,768,072.35 元；母公司利润表 2019 年度列示“资产减值损失”0.00 元，2018 年度列示“资产减值损失”6,030,692.66 元；

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的内容和原因

执行新金融工具准则，应收账款和其他应收款计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。

影响的报表项目名称和金额

合并利润表 2019 年度列示“信用减值损失”435,697.34 元、母公司利润表 2019 年度列示“信用减值损失”21,701.10 元；

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号)相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无重大前期会计差错更正。

三、持续经营评价

营销推广服务、移动支付服务及相关服务收入为公司主要收入和利润来源，未发生变化。盈利能力

方面，本期公司实现营业收入 19,670,829.29 元，较上期同期增加 426,307.24 元，上升比例 2.22%，营业利润 1,088,300.85 元，比上期同期减少 8,025,811.28 元，下降比例 88.06%。偿债能力方面，公司资产负债率从上年末的 6.54% 上升到本期末的 10.13%，流动比率从上期末的 14.10 下降到本期末的 9.49，公司偿债能力稍有下降，资产流动性较好。现金流量方面，本期公司经营活动产生的现金流量净额为-1,337,462.22 元，上期公司经营活动产生的现金流量净额为 8,793,216.60 元，经营活动现金流量持续净流入减少。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要业务等经营指标健康、良好，经过多年的经营，积累了大量的上、下游客户；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

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

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

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

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

2、人员流失和技术泄密风险

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

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

3、技术革新风险

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

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

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

4、受行业政策变化影响的风险

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

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

5、管理控制风险

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

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

6、实际控制人控制不当的风险

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

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

7、税收政策风险

根据 2016 年 12 月 22 日北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201611002938 号高新技术企业证书(有效期为 2019 年 10 月 15 日至 2022 年 10 月 14 日止),以及中华人民共和国企业所得税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定,公司在高新技术企业证书有效期内按 15%的所得税税率缴纳当年的所得税。若公司未来不能继续获得高新技术企业认证或国家对于高新技术企业税收政策进行改变,可能恢复执行 25%的企业所得税税率。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

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

北京指游环宇科技有限公司	否	资金	借款	20,000.00	0	20,000.00	0	已事后补充履行
北京指游环宇科技有限公司	否	资金	垫支	24,356.70	0	24,356.70	0	已事后补充履行
合计	-	-	-	69,233.93	0	69,233.93	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	24,877.23	0.11%

占用原因、归还及整改情况：

北京安泰怀民投资中心（有限合伙）迁址到德元九和大厦，因租赁了部分原公司的场地，公司替北京安泰怀民投资中心（有限合伙）在德元九和缴纳的物业押金（原展鸿押金拆分）24,877.23元；北京指游环宇科技有限公司新增24,356.70元安泰怀民情况相同。因指游环宇业务需要，从展鸿软通借款20,000.00元，本期末已归还，因金额较小，不会对经营产生影响，亦已在事后补充履行手续。公司收到股转系统监管部发[2019]提示162号监管工作提示，上述所占资金已于2019年5月13日前全部归还。

（三） 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
北京指游环宇科技有限公司	采购合同	1,000,000	447,165.94	已事前及时履行	2019年8月15日
北京指游环宇科技有限公司	采购合同	1,000,000	331,384.57	已事后补充履行	2019年8月15日

注：公司于2019年8月15日审议了《关于子公司向北京指游环宇科技有限公司采购商品的议案》，时447,165.94元交易已发生，剩余331,384.57元在审议后发生。

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：

1、必要性和真实意图

上述关联交易是公司业务发展过程中的正常业务，有助于公司经营发展，属于偶发性关联交易，是合理的、必要的。

2、本次关联交易对公司的影响

本次关联交易，是为满足公司业务发展及生产经营的需要，有利于促进公司各项业务的发展，不存在任何损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 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	协议签署	临时公告	交易对	交易/投资	交易/投资	对价金额	是否构	是否构
-----	------	------	-----	-------	-------	------	-----	-----

型	时间	披露时间	方	/合并标的	/合并对价		成关联 交易	成重大 资产重 组
对外投 资	-	2019年1 月8日	-	各类结构 性存款、国 债逆回购、 银行低风 险理财产 品等。	现金	47,491,000	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：

2018年12月12日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于调整公司使用自有资金进行证券投资》议案，并经2019年1月7日召开的第一次临时股东大会审议通过。议案主要内容为：为进一步提高资金使用效率、增加资金收益，实现股东利益最大化，在确保资金安全、不影响公司日常正常运营、有效控制风险的前提下，公司拟使用自有资金进行现金管理，包括购买各类结构性存款、国债逆回购、银行低风险理财产品等，并将额度调整为，在授权期限内总额不超过人民币1,000.00万元，单笔投资交易不超过人民币600.00万元。具体详见公司于2019年01月08日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台巨潮信息网《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-001）。

(五) 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
董监高	2016年2月26日	2018年2月25日	挂牌	限售承诺	自在证券登记机构登记完成自愿锁定24个月	已履行完毕
其他股东	2016年2月26日	2017年2月25日	挂牌	限售承诺	北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)自在证券登记机构登记完成自愿锁定12个月；	已履行完毕
其他股东	2016年2月26日	-	挂牌	资金占用承诺；严格履行关联交易决策程序	资金占用承诺；严格履行关联交易决策程序	正在履行中
董监高	2016年2月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月26日	-	挂牌	同业竞争承诺；资金占用承	禁止股东占用公司款项，同业竞争的承诺	正在履行中

				诺		
--	--	--	--	---	--	--

承诺事项详细情况：

1、股东卢大营自愿承诺其持有的 100 万股公司股份自在证券登记结算机构登记完成之日起自愿锁定 24 个月。北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）自愿承诺其持有的 100 万股公司股份在公司在全国中小企业股份转让系统挂牌前，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 12 个月内不得转让，前述 12 月锁定期满后可自由流通转让。

报告期内，上述自愿限售股东均履行了承诺，未曾转让其所持股份。

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

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

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

报告期内，公司与关联方之间未发生新增关联方占用公司资金情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,525,000	45.36%	0	9,525,000	45.36%
	其中：控股股东、实际控制人	2,662,500	12.68%	0	2,662,500	12.68%
	董事、监事、高管	2,662,500	12.68%	0	2,662,500	12.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,475,000	54.64%	0	11,475,000	54.64%
	其中：控股股东、实际控制人	7,987,500	38.04%	0	7,987,500	38.04%
	董事、监事、高管	3,487,500	16.61%	0	3,487,500	16.61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		10				

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	余成鹏	10,650,000	0	10,650,000	50.71%	7,987,500	2,662,500
2	北京安泰怀民投资中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	14.29%	0	3,000,000
3	徐军	1,800,000	0	1,800,000	8.57%	1,350,000	450,000
4	卢大营	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	1,125,000	375,000
5	北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	0	1,500,000
6	李晓光	750,000	0	750,000	3.57%	0	750,000
7	余智勇	750,000	0	750,000	3.57%	562,500	187,500
8	程模建	450,000	0	450,000	2.15%	0	450,000
9	杨功平	300,000	0	300,000	1.43%	225,000	75,000

10	刘金定	300,000	0	300,000	1.43%	225,000	75,000
合计		21,000,000	0	21,000,000	100%	11,475,000	9,525,000

普通股前十名股东间相互关系说明：前十大股东中，安泰怀民投资中心（有限合伙）是展鸿软通的持股平台，GP 为余成鹏，徐军和卢大营分别为其 LP；前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

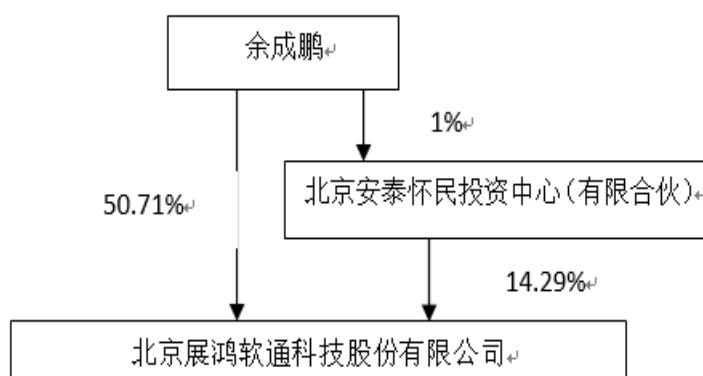
是否合并披露：

是 否

报告期内，余成鹏先生直接持有公司股份 10,650,000 股，占公司股份总额的 50.71%，为公司的控股股东和实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



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

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

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

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	
余成鹏	董事长兼总经理	男	1974年1月16日	研究生	2018年8月8日	2021年8月7日	是
徐军	副总经理、董事	男	1988年10月7日	本科	2018年8月8日	2021年8月7日	是
卢大营	财务总监、董	男	1973年3	研究生	2018年8	2021年8	是

	事会秘书、董事		月 15 日		月 8 日	月 7 日	
王科	董事	男	1973 年 9 月 21 日	研究生	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 7 日	否
余智勇	董事	男	1978 年 1 月 19 日	研究生	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 7 日	是
杨功平	监事会主席	男	1989 年 12 月 1 日	本科	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 7 日	是
刘金定	监事	男	1979 年 9 月 5 日	本科	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 7 日	是
李传友	监事	男	1988 年 8 月 20 日	本科	2018 年 8 月 8 日	2021 年 8 月 7 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东余成鹏与董事余智勇为兄弟关系，其他人与控股股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
余成鹏	董事长兼总经理	10,650,000	0	10,650,000	50.71%	0
徐军	副总经理、董事	1,800,000	0	1,800,000	8.57%	0
卢大营	财务总监、董事会秘书、董事	1,500,000	0	1,500,000	7.14%	0
余智勇	董事	750,000	0	750,000	3.57%	0
杨功平	监事会主席	300,000	0	300,000	1.43%	0
刘金定	监事	300,000	0	300,000	1.43%	0
合计	-	15,300,000	0	15,300,000	72.85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	□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	10	4
销售人员	22	14
技术人员	31	22
财务人员	3	3
员工总计	66	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	46	30
专科	14	7
专科以下	1	0
员工总计	66	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司核心技术人员无变动，正常的人员流动同时，引入与成长起多名业务线骨干级员工，提升了公司整体竞争能力。

2、人才引进及培养计划

人才引进作为企业的核心战略：

动态管理，各层级人才设立一个基数，准确人数可根据实际业务需要增减，同时方便各层级人才定期优化、调整、更新；

养用结合，在岗锻炼和培养，一方面在岗位上甄别其工作能力和水平，另一方面培养其文化的融合和认同，前者是要求，后者是基础；

系统培养，针对不同途径引进的人才采用定制化学习项目培养方案给予持续培养，激发工作潜能。

3、薪酬福利政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司依据上一年经营业绩，结合员工年度绩效结果，进行年度薪资调整和特殊贡献奖励。季度内进行优秀员工评比，给予物质或非物质奖励；同时公司注重员工身心健康发展，报告期内完成员工年度体检，年度旅游团建。公司定期组织全员生日聚会、福利体检、春游秋游、体育活动等各项文娱活动，丰富员工的日常生活，促进员工身心健康发展。

4、离退休职工情况

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司无重大人事变动，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。因工作疏漏，存在小额关联交易未及时履行决策程序的情况，公司发现后及时补充履行决策程序，因金额小，未对正常生产经营产生不利影响。除上述情形外，公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2019年4月，第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算方案》、《2018年度利润分配方案》、《2018年年度报告及其摘要》、《关于续聘2019年度审计机构》、《关于补充审议资金占用》、《关于提请召开2018年度股东会》等议案。 2、2019年8月第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于北京展鸿软通科技股份有限公司2019年半年度报告》的议案、《关于子公司向北京指游环宇科技有限公司采购商品》的议案。
监事会	2	1、2019年4月，第二届监事会第二次大会，审议通过了：《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算方案》、《2018年度利润分配方案》、《2018年年度报告及其摘要》、《关于续聘2019年度审计机构》的议案。 2、2019年8月，第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于北京展鸿软通科技股份有限公司2019年半年度报告》的议案。
股东大会	2	1、2019年1月7日，召开2019第一次临时股

		<p>东大会，审议通过了《关于调整公司使用自有资金进行证券投资》的议案；</p> <p>2、2019年5月，召开2018年年度股东大会，审议通过了：《2018年度董事会工作报告》、《关于审议2018年度监事会工作报告的议案》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算方案》、《2018年度利润分配方案》、《2018年年度报告及其摘要》、《关于续聘2019年度审计机构的议案》、《关于补充审议资金占用》等议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至本报告签署之日，公司在业务、资产、人员、机构、财务方面具有独立性。

1、公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力

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

2、公司的资产独立性

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

3、公司的人员独立性

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

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

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

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

4、公司的财务独立性

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

5、公司的机构独立性

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天职业字[2020]15962号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2020年4月16日
注册会计师姓名	赵永春、王淑清
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	180,000
<p>审计报告正文：审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2020]15962号</p> <p>北京展鸿软通科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京展鸿软通科技股份有限公司（以下简称“展鸿软通公司”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了展鸿软通公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于展鸿软通公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p>	

展鸿软通公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估展鸿软通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展鸿软通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督展鸿软通公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对展鸿软通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展鸿软通公司不能持续经营。

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

（6）就展鸿软通公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国注册会计师：_____

中国·北京
二〇二〇年四月十六日

（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

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）	6,957,940.91	10,882,484.07

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	6,350,552.93	3,512,220.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	3,404,652.98	5,315,882.96
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	7,390,105.04	1,191,524.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	305,934.03	627,186.13
其中：应收利息	六、(五)	45,549.84	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	157,224.53	42,728.13
流动资产合计		24,566,410.42	21,572,025.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、(七)	0	128,556.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(八)	61,818.09	102,409.45
在建工程		0	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	694,805.91	1,057,313.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	254,677.69	497,338.60

递延所得税资产	六、(十一)	1,492.29	25,447.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,012,793.98	1,811,064.89
资产总计		25,579,204.40	23,383,090.83
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	396,402.82	137,254.12
预收款项	六、(十三)	820,162.43	31,515.90
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十四)	818,782.17	984,637.30
应交税费	六、(十五)	464,351.94	328,461.60
其他应付款	六、(十六)	88,724.18	48,344.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,588,423.54	1,530,213.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(十一)	3,082.94	0

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,082.94	0
负债合计		2,591,506.48	1,530,213.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十七）	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十八）	981,568.68	981,568.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	86,455.44	86,455.44
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	919,673.80	-215,146.44
归属于母公司所有者权益合计		22,987,697.92	21,852,877.68
少数股东权益			
所有者权益合计		22,987,697.92	21,852,877.68
负债和所有者权益总计		25,579,204.40	23,383,090.83

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,910,833.11	9,142,063.55
交易性金融资产		6,350,552.93	3,010,191.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	1,811,003.68	3,110,388.22
应收款项融资			
预付款项		7,376,394.80	1,190,786.55
其他应收款		189,622.58	550,302.42
其中：应收利息		38,500.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		157,224.53	4,358.91
流动资产合计		22,795,631.63	17,008,091.43
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		2,330,002.61	2,458,558.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,336.20	85,386.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		694,805.91	1,057,313.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		254,677.69	497,338.60
递延所得税资产		993.68	4,248.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,332,816.09	4,102,846.28
资产总计		26,128,447.72	21,110,937.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,100,000.00	137,254.12
预收款项		820,162.43	31,515.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		442,018.54	804,478.90
应交税费		301,651.52	267,121.77
其他应付款		691,304.49	669,266.73
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,355,136.98	1,909,637.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,082.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,082.94	0
负债合计		3,358,219.92	1,909,637.42
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,285,271.29	1,285,271.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,455.44	86,455.44
一般风险准备			
未分配利润		398,501.07	-3,170,426.44
所有者权益合计		22,770,227.80	19,201,300.29
负债和所有者权益合计		26,128,447.72	21,110,937.71

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		19,670,829.29	19,244,522.05
其中：营业收入	六、(二十一)	19,670,829.29	19,244,522.05
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,147,567.09	15,748,465.11
其中：营业成本	六、(二十一)	7,574,118.64	2,584,941.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十二)	99,285.09	105,621.86
销售费用	六、(二十三)	164,016.89	1,278,375.62
管理费用	六、(二十四)	8,110,014.84	7,684,571.43
研发费用	六、(二十五)	3,351,359.67	4,070,551.29
财务费用	六、(二十六)	-151,228.04	24,403.69
其中：利息费用	六、(二十六)	-	35,186.66
利息收入	六、(二十六)	158,986.00	16,849.44
加：其他收益	六、(二十七)	0	26,175.64
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	108,788.38	-176,192.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(二十八)	-128,556.15	-4,105.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	20,552.93	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	435,697.34	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	0	5,768,072.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,088,300.85	9,114,112.13
加：营业外收入	六、(三十)	265,323.72	27,814.52

	二)		
减：营业外支出	六、(三十三)	191,766.42	8,044.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,161,858.15	9,133,882.46
减：所得税费用	六、(三十四)	27,037.91	966,614.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,820.24	8,167,267.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,820.24	8,167,267.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,820.24	8,167,267.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,134,820.24	8,167,267.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,134,820.24	8,167,267.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.39

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.39
法定代表人：余成鹏	主管会计工作负责人：卢大营	会计机构负责人：郑国栋	

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十六、(二)	14,177,037.61	16,678,673.90
减：营业成本	十六、(二)	2,245,949.04	2,136,188.49
税金及附加		73,871.46	99,544.11
销售费用		900.00	1,278,375.62
管理费用		5,412,392.40	6,371,032.35
研发费用		3,145,532.67	4,070,551.29
财务费用		-149,237.80	26,579.53
其中：利息费用		-	35,186.66
利息收入		154,332.92	13,454.98
加：其他收益		0	25,878.97
投资收益（损失以“-”号填列）		99,771.16	-188,349.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-128,556.15	-4,105.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		20,552.93	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		21,701.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			6,030,692.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,589,655.03	8,564,624.56
加：营业外收入		175,608.78	16,220.73
减：营业外支出		189,998.20	6,945.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,575,265.61	8,573,899.60
减：所得税费用		6,338.10	906,067.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,568,927.51	7,667,831.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,568,927.51	7,667,831.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,568,927.51	7,667,831.69
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

(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		24,088,671.98	23,441,274.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	1,708,278.41	4,639,534.13
经营活动现金流入小计		25,796,950.39	28,080,808.48
购买商品、接受劳务支付的现金		11,608,061.73	3,886,871.40
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,015,762.59	10,941,166.57
支付的各项税费		859,996.40	275,671.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	3,650,591.89	4,183,882.31
经营活动现金流出小计		27,134,412.61	19,287,591.88
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十六)	-1,337,462.22	8,793,216.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,661,000.00	20,610,904.49
取得投资收益收到的现金		242,515.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,910,515.06	20,610,904.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,596.00	581,321.25
投资支付的现金		47,491,000.00	21,030,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,497,596.00	21,611,321.25
投资活动产生的现金流量净额		-7,587,080.94	-1,000,416.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			35,186.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,035,186.66
筹资活动产生的现金流量净额		0	-2,035,186.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十六)	-8,924,543.16	5,757,613.18
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十六)	10,882,484.07	5,124,870.89
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十六)	1,957,940.91	10,882,484.07

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		17,126,244.60	21,705,188.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,445,605.32	5,615,614.97
经营活动现金流入小计		18,571,849.92	27,320,802.98
购买商品、接受劳务支付的现金		8,050,000.00	2,579,410.33
支付给职工以及为职工支付的现金		4,938,473.32	10,501,824.59
支付的各项税费		747,546.05	683,831.31
支付其他与经营活动有关的现金		3,978,880.08	5,416,625.76
经营活动现金流出小计		17,714,899.45	19,181,691.99
经营活动产生的现金流量净额		856,950.47	8,139,110.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,161,000.00	18,400,046.89
取得投资收益收到的现金		238,519.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,402,819.09	18,400,046.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	581,321.25
投资支付的现金		46,491,000.00	18,330,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,491,000.00	18,911,321.25
投资活动产生的现金流量净额		-8,088,180.91	-511,274.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			35,186.66
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,035,186.66
筹资活动产生的现金流量净额			-2,035,186.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,231,230.44	5,592,649.97
加：期初现金及现金等价物余额		9,142,063.55	3,549,413.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,910,833.11	9,142,063.55

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

(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	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		-215,146.44		21,852,877.68
加：会计政策变更											0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		-215,146.44		21,852,877.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,134,820.24		1,134,820.24
（一）综合收益总额											1,134,820.24		1,134,820.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		919,673.80		22,987,697.92

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	21,000,000.00				981,568.68				86,455.44		-8,382,413.94		13,685,610.18
加：会计政策变更													0

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00			981,568.68				86,455.44		-8,382,413.94		13,685,610.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,167,267.50		8,167,267.50
（一）综合收益总额										8,167,267.50		8,167,267.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				981,568.68			86,455.44		-215,146.44		21,852,877.68

法定代表人：余成鹏 主管会计工作负责人：卢大营 会计机构负责人：郑国栋

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	21,000,000.00				1,285,271.29			86,455.44			-3,170,426.44	19,201,300.29
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				1,285,271.29			86,455.44			-3,170,426.44	19,201,300.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,568,927.51	3,568,927.51
（一）综合收益总额											3,568,927.51	3,568,927.51

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

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				1,285,271.29				86,455.44		398,501.07	22,770,227.80

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	21,000,000.00				1,285,271.29				86,455.44		-10,838,258.13	11,533,468.60
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				1,285,271.29				86,455.44		-10,838,258.13	11,533,468.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,667,831.69	7,667,831.69
（一）综合收益总额											7,667,831.69	7,667,831.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	21,000,000.00				1,285,271.29			86,455.44		-3,170,426.44	19,201,300.29

法定代表人：余成鹏

主管会计工作负责人：卢大营

会计机构负责人：郑国栋

北京展鸿软通科技股份有限公司

2019 年度合并财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司注册名称: 北京展鸿软通科技股份有限公司

注册资本: 人民币 2100 万元

法定代表人: 余成鹏

总部地址: 北京市西城区新街口外大街 28 号 A 座 218 号

2. 公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2015年5月8日,公司股东会决议通过,同意吴雅君将其在展鸿软通5%的股权出让给李晓光、2%的股权出让给刘金定、2%的股权出让给刘静、0.8%的股权出让给余成鹏;同意侯钢将其在展鸿软通68.2%的股权出让给余成鹏10%的股权出让给徐军、3%的股权出让给程模建、3%

的股权出让给古健、2%的股权出让给王家祥、2%的股权出让给杨功平、2%的股权出让给余智勇。此次转让完成了章程修订及工商变更。变更后的股权结构为：

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

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

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

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

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

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

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

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

序号	股东名称	变更前持 股数量(万股)	变更前持股 比例(%)	变更后持 股数量(万股)	变更后持 股比例(%)
1	余成鹏	690.00	49.29	1,035.00	49.29
2	徐军	100.00	7.14	150.00	7.14
3	李晓光	50.00	3.57	75.00	3.57
4	程模建	30.00	2.14	45.00	2.14
5	古健	30.00	2.14	45.00	2.14
6	刘金定	20.00	1.43	30.00	1.43
7	刘静	20.00	1.43	30.00	1.43
8	王家祥	20.00	1.43	30.00	1.43
9	杨功平	20.00	1.43	30.00	1.43
10	余智勇	20.00	1.43	30.00	1.43
11	北京安泰怀民投资 中心(有限合伙)	180.00	12.86	270.00	12.86
12	卢大营	100.00	7.14	150.00	7.14
13	黄卫东	20.00	1.43	30.00	1.43
14	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心(有限合伙)	100.00	7.14	150.00	7.14
	<u>合计</u>	<u>1,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

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

序号	股东名称	变更前持 股数量(万股)	变更前 持股比例(%)	变更后持 股数量(万股)	变更后持股 比例(%)
1	余成鹏	1,035.00	49.29	1,035.00	49.29
2	徐军	150.00	7.14	150.00	7.14
3	李晓光	75.00	3.57	75.00	3.57
4	程模建	45.00	2.14	45.00	2.14
5	古健	45.00	2.14		
6	刘金定	30.00	1.43	30.00	1.43
7	刘静	30.00	1.43	30.00	1.43
8	王家祥	30.00	1.43	30.00	1.43
9	杨功平	30.00	1.43	30.00	1.43
10	余智勇	30.00	1.43	75.00	3.57
11	北京安泰怀民投资中心	270.00	12.86	270.00	12.86

序号	股东名称	变更前持 股数量(万股)	变更前 持股比例(%)	变更后持 股数量(万股)	变更后持股 比例(%)
	(有限合伙)				
12	卢大营	150.00	7.14	150.00	7.14
13	黄卫东	30.00	1.43	30.00	1.43
14	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心(有限合伙)	150.00	7.14	150.00	7.14
	<u>合计</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

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

序号	股东名称	变更前持 股数量(万股)	变更前 持股比例(%)	变更后持 股数量(万股)	变更后持股 比例(%)
1	余成鹏	1,035.00	49.29	1,065.00	50.7143
2	徐军	150.00	7.14	180.00	8.5714
3	李晓光	75.00	3.57	75.00	3.5714
4	程模建	45.00	2.14	45.00	2.1429
5	刘金定	30.00	1.43	30.00	1.4286
6	刘静	30.00	1.43		
7	王家祥	30.00	1.43		
8	杨功平	30.00	1.43	30.00	1.4286
9	余智勇	75.00	3.57	75.00	3.5714
10	北京安泰怀民投资中心 (有限合伙)	270.00	12.86	300.00	14.2857
11	卢大营	150.00	7.14	150.00	7.1429
12	黄卫东	30.00	1.43		
13	北京伯乐锐金股权投资基 金管理中心(有限合伙)	150.00	7.14	150.00	7.1429
	<u>合计</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,100.00</u>	<u>100.00</u>

3. 公司的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

本公司所处行业为通信服务业,主要从事二类增值电信业务中的信息服务业务。

公司的经营范围是:第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含互联网信息服务)(增

值电信业务经营许可证有效期至 2022 年 05 月 26 日)；利用信息网络经营游戏产品运营(网络文化经营许可证有效期至 2021 年 08 月 26 日)；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件开发；电脑动画设计；承办展览展示活动；市场调查；销售电子产品、建筑材料、办公用品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备(计算机信息系统安全专用产品除外)。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；利用信息网络经营游戏产品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

4. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的最终实际控制人是余成鹏先生。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经董事会于 2020 年 4 月 16 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司 2 户。本期无新设、注销情况。合并报表范围及其变更情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”、本附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日起对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50.00 万元（含）以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	职工借款和合并范围内的内部应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	参照存续期预期信用损失率对照表计提坏账
无风险组合	不计提坏账准备

本公司的应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失	其他应收款预期信用损失
	率 (%)	率 (%)
0-6 个月	0.00	0.00
7 个月-12 个月	1.00	1.00
12 个月-24 个月	10.00	10.00
24 个月-36 个月	50.00	50.00
36 个月以上	100.00	100.00

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]; (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
计算机软件	3
非专利技术	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明该无形资产为公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅

度降低；(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十六）长期待摊费用

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

（十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

（十八）预计负债

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

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

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十）收入

1. 销售商品

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

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

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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或适用税率

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2019 年 10 月取得高新技术企业证书(证书编号 GR201911003281)，公司在本年度适用高新技术企业 15%的优惠税率。

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

300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。子公司北京指游无限科技有限公司满足小微企业的政策要求，享受小微企业所得税优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应收票据科目列示金额为 0.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日应收票据科目列示金额为 0.00 元；母公司资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应收票据科目列示金额为 0.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日应收票据科目列示金额为 0.00 元； 合并资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应收账款科目列示金额为 3,404,652.98 元，截至 2018 年 12 月 31 日应收账款科目列示金额为 5,315,882.96 元；母公司资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应收账款科目列示金额为 1,811,003.68 元，截至 2018 年 12 月 31 日应收账款科目列示金额为 3,110,388.22 元；
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应付票据科目列示金额为 0.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日应付票据科目列示金额为 0.00 元；母公司资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应付票据科目列示金额为 0.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日应付票据科目列示金额为 0.00 元； 合并资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应付账款科目列示金额为 396,402.82 元，截至 2018 年 12 月 31 日应付账款科目列示金额为 137,254.12 元；母公司资产负债表截至 2019 年 12 月 31 日应付账款科目列示金额为 1,100,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日应付账款科目列示金额为 137,254.12 元；
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	合并利润表 2019 年度列示“资产减值损失”0.00 元，2018 年度列示“资产减值损失”5,768,072.35 元；母公司利润表 2019 年度列示“资产减值损失”0.00 元，2018 年度列示“资产减值损失”6,030,692.66 元；

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他

相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

执行新金融工具准则，应收账款和其他应收款计提的坏账损失，在“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目列示。

合并利润表 2019 年度列示“信用减值损失” 435,697.34 元、母公司利润表 2019 年度列示“信用减值损失” 21,701.10 元；

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无重大前期会计差错更正。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	10,882,484.07	10,882,484.07	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	3,512,220.37	3,512,220.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,315,882.96	5,315,882.96	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收款项融资			
预付款项	1,191,524.28	1,191,524.28	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	639,406.50	627,186.13	-12,220.37
其中：应收利息	12,220.37		-12,220.37
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,542,728.13	42,728.13	-3,500,000.00
流动资产合计	21,572,025.94	21,572,025.94	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	128,556.15	128,556.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	102,409.45	102,409.45	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,057,313.43	1,057,313.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	497,338.60	497,338.60	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	25,447.26	25,447.26	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,811,064.89	1,811,064.89	
资产总计	23,383,090.83	23,383,090.83	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	137,254.12	137,254.12	
预收款项	31,515.90	31,515.90	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	984,637.30	984,637.30	
应交税费	328,461.60	328,461.60	
其他应付款	48,344.23	48,344.23	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,530,213.15	1,530,213.15	
非流动负债			
△保险合同准备金			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	
负 债 合 计	1,530,213.15	1,530,213.15	
所有者权益			
股本	21,000,000.00	21,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	981,568.68	981,568.68	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	86,455.44	86,455.44	
△一般风险准备			
未分配利润	-215,146.44	-215,146.44	
归属于母公司所有者权益合计	21,852,877.68	21,852,877.68	
少数股东权益			
所有者权益合计	21,852,877.68	21,852,877.68	
负债及所有者权益合计	23,383,090.83	23,383,090.83	

母公司资产负债表

金额单位: 元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	9,142,063.55	9,142,063.55	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	3,010,191.78	3,010,191.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3,110,388.22	3,110,388.22	
应收款项融资			
预付款项	1,190,786.55	1,190,786.55	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	560,494.20	550,302.42	-10,191.78
其中：应收利息	10,191.78		-10,191.78
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,004,358.91	4,358.91	-3,000,000.00
流动资产合计	17,008,091.43	17,008,091.43	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,458,558.76	2,458,558.76	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	85,386.65	85,386.65	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,057,313.43	1,057,313.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	497,338.60	497,338.60	
递延所得税资产	4,248.84	4,248.84	
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,102,846.28	4,102,846.28	
资 产 总 计	21,110,937.71	21,110,937.71	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	137,254.12	137,254.12	
预收款项	31,515.90	31,515.90	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	804,478.90	804,478.90	
应交税费	267,121.77	267,121.77	
其他应付款	669,266.73	669,266.73	
其中：应付利息			
应付股利			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,909,637.42	1,909,637.42	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	
负 债 合 计	1,909,637.42	1,909,637.42	
所有者权益			
股本	21,000,000.00	21,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,285,271.29	1,285,271.29	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	86,455.44	86,455.44	
△一般风险准备			
未分配利润	-3,170,426.44	-3,170,426.44	
所有者权益合计	19,201,300.29	19,201,300.29	
负债及所有者权益合计	21,110,937.71	21,110,937.71	

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,957,940.91	10,882,484.07
其他货币资金	5,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,957,940.91</u>	<u>10,882,484.07</u>

2. 期末存在对使用有限制款项5,000,000.00元。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	6,350,552.93	3,512,220.37
其中：其他	6,350,552.93	3,512,220.37
<u>合计</u>	<u>6,350,552.93</u>	<u>3,512,220.37</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
0-6 个月	1,761,582.92
7-12 个月	1,659,666.73
<u>合计</u>	<u>3,421,249.65</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的						
应收账款	3,421,249.65	100.00	16,596.67	0.49		3,404,652.98
<u>合计</u>	<u>3,421,249.65</u>	<u>100.00</u>	<u>16,596.67</u>	<u>0.49</u>		<u>3,404,652.98</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	金额	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的					
应收账款	5,768,148.97	100.00	452,266.01	7.84	5,315,882.96
<u>合计</u>	<u>5,768,148.97</u>	<u>100.00</u>	<u>452,266.01</u>	<u>7.84</u>	<u>5,315,882.96</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析方法组合

账龄	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	3,421,249.65	16,596.67	0.49
其中：0-6个月	1,761,582.92	-	
7-12个月	1,659,666.73	16,596.67	1.00
1年以内小计	3,421,249.65	16,596.67	0.49
<u>合计</u>	<u>3,421,249.65</u>	<u>16,596.67</u>	<u>0.49</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析方法组合	452,266.01		435,669.34		16,596.67
<u>合计</u>	<u>452,266.01</u>		<u>435,669.34</u>		<u>16,596.67</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市微网力合信息技术有限公司	非关联方	2,559,603.13	0-6个月 1,716,289.10元； 7-12个月 843,314.03元；	74.81	8,433.14
成都网讯优速信息技术有限公司	非关联方	632,176.70	7-12个月	18.48	6,321.77
深圳市盟创文娱科技有限公司	非关联方	184,176.00	7-12个月	5.38	1,841.76
大湖科技（北京）有限公司	非关联方	29,950.00	0-6个月	0.88	
上海游光网络科技有限公司	非关联方	8,941.00	0-6个月	0.26	
<u>合计</u>		<u>3,414,846.83</u>		<u>99.81</u>	<u>16,596.67</u>

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	7,390,105.04	100.00	661,861.16	55.55
1-2年（含2年）			529,663.12	44.45

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
合计	7,390,105.04	100.00	1,191,524.28	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	与本公司关系
杭州泰一盘点信息技术有限公司	7,350,000.00	99.46	非关联方
北京巨量引擎网络技术有限公司	10,000.00	0.14	非关联方
上海旺翔文化传媒股份有限公司	10,000.00	0.14	非关联方
北京云广广告有限公司	6,000.00	0.08	非关联方
北京书湘门地餐饮有限公司	5,000.00	0.07	非关联方
合计	7,381,000.00	99.89	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	45,549.84	
应收股利		
其他应收款	260,384.19	627,186.13
合计	305,934.03	627,186.13

2. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息	45,549.84	
合计	45,549.84	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,000.00
1-2年(含2年)	185,192.48
2-3年(含3年)	70,191.71
<u>合计</u>	<u>260,384.19</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付押金	260,384.19	255,384.19
往来款		343,229.94
备用金		25,800.00
测试费		2,800.00
<u>合计</u>	<u>260,384.19</u>	<u>627,214.13</u>

(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		28.00		28.00
2019年1月1日应收利息				
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				
本期转回		28.00		28.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		0.00		0.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析方法组合	28.00		28.00		
<u>合计</u>	<u>28.00</u>		<u>28.00</u>		

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	89,663.12

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 总额的比 例(%)	坏账准备期末余额
北京德元九和酒店物业管理有限公司	押金	255,384.19	1-2年 185,192.48元; 2-3年 70,191.71元;	98.08	
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	押金	5,000.00	7-12个月	1.92	
<u>合计</u>		<u>260,384.19</u>		<u>100.00</u>	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	157,224.53	4,358.91
未抵扣的进项税		38,369.22
<u>合计</u>	<u>157,224.53</u>	<u>42,728.13</u>

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京指游环宇科技有限公司	128,556.15		97,689.32
<u>合计</u>	<u>128,556.15</u>		<u>97,689.32</u>

接上表:

本期增减变动

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 红利或利润
-30,866.83			
-30,866.83			
<u>-30,866.83</u>			

接上表：

本期增减变动	其他	期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备			

(八) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,818.09	102,409.45
<u>合计</u>	<u>61,818.09</u>	<u>102,409.45</u>

2. 固定资产

固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	436,019.96	436,019.96
2. 本期增加金额	6,596.00	6,596.00
(1) 购置	6,596.00	6,596.00
3. 本期减少金额	170,990.58	170,990.58
(1) 处置或报废	170,990.58	170,990.58
4. 期末余额	271,625.38	271,625.38
二、累计折旧		
1. 期初余额	333,610.51	333,610.51
2. 本期增加金额	38,637.42	38,637.42

项目	办公及电子设备	合计
(1) 计提	38,637.42	38,637.42
3. 本期减少金额	162,440.64	162,440.64
(1) 处置或报废	162,440.64	162,440.64
4. 期末余额	209,807.29	209,807.29
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	61,818.09	61,818.09
2. 期初账面价值	102,409.45	102,409.45

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,812,537.43	9,401.71	1,821,939.14
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,812,537.43	9,401.71	1,821,939.14
二、累计摊销			
1. 期初余额	755,224.00	9,401.71	764,625.71
2. 本期增加金额	362,507.52		362,507.52
(1) 计提	362,507.52		362,507.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	非专利技术	电脑软件	合计
4. 期末余额	1, 117, 731. 52	9, 401. 71	1, 127, 133. 23
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	694, 805. 91		694, 805. 91
2. 期初账面价值	1, 057, 313. 43		1, 057, 313. 43

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	408, 538. 10	10, 000. 00	164, 992. 42		253, 545. 68
《新大头儿子和小头爸爸》 影视形象授权费	84, 951. 47		84, 951. 47		
远程会议服务费	3, 849. 03		2, 717. 02		1, 132. 01
<u>合计</u>	<u>497, 338. 60</u>	<u>10, 000. 00</u>	<u>252, 660. 91</u>		<u>254, 677. 69</u>

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16, 596. 67	1, 492. 29	452, 294. 01	25, 447. 26
<u>合计</u>	<u>16, 596. 67</u>	<u>1, 492. 29</u>	<u>452, 294. 01</u>	<u>25, 447. 26</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允				
价值变动	20,552.93	3,082.94		
<u>合计</u>	<u>20,552.93</u>	<u>3,082.94</u>		

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	7,729,796.03	8,924,806.37
<u>合计</u>	<u>7,729,796.03</u>	<u>8,924,806.37</u>

(十二) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	396,402.82	
1-2年(含2年)		1,402.39
2-3年(含3年)		135,851.73
<u>合计</u>	<u>396,402.82</u>	<u>137,254.12</u>

(十三) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	820,162.43	31,515.90
<u>合计</u>	<u>820,162.43</u>	<u>31,515.90</u>

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	922,962.34	8,595,153.27	8,799,126.87	718,988.74
二、离职后福利中-设定提存计划负债	61,674.96	1,160,986.31	1,122,867.84	99,793.43
<u>合计</u>	<u>984,637.30</u>	<u>9,756,139.58</u>	<u>9,921,994.71</u>	<u>818,782.17</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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	758,921.81	7,605,173.03	7,812,782.79	551,312.05
二、职工福利费		9,606.87	9,606.87	
三、社会保险费	43,221.40	683,063.37	679,427.21	46,857.56
其中：医疗保险费	39,005.60	618,218.63	616,018.50	41,205.73
工伤保险费	816.36	12,780.23	12,742.03	854.56
生育保险费	3,399.44	52,064.51	50,666.68	4,797.27
四、住房公积金		297,310.00	297,310.00	
五、工会经费和职工教育经费	120,819.13			120,819.13
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>922,962.34</u>	<u>8,595,153.27</u>	<u>8,799,126.87</u>	<u>718,988.74</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	59,187.49	1,110,793.43	1,074,167.93	95,812.99
2. 失业保险费	2,487.47	50,192.88	48,699.91	3,980.44
<u>合计</u>	<u>61,674.96</u>	<u>1,160,986.31</u>	<u>1,122,867.84</u>	<u>99,793.43</u>

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	378,265.02	226,432.46
2. 企业所得税	18,518.67	58,834.68
3. 代扣代缴个人所得税	22,306.72	16,009.95
4. 城市维护建设税	22,262.82	12,533.05
5. 教育费附加	15,902.01	8,952.18
6. 其他	7,096.70	5,699.28
<u>合计</u>	<u>464,351.94</u>	<u>328,461.60</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

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	88,724.18	48,344.23
<u>合计</u>	<u>88,724.18</u>	<u>48,344.23</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保款	55,544.86	33,517.80
应付员工报销款	15,640.02	13,084.70
其他	17,539.30	1,741.73
<u>合计</u>	<u>88,724.18</u>	<u>48,344.23</u>

(十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他			
一、有限售条件股份	11,475,000.00						11,475,000.00	
1. 国家持股								
2. 国有法人持股								
3. 其他内资持股	11,475,000.00						11,475,000.00	
其中：境内法人持股								
境内自然人持股	11,475,000.00						11,475,000.00	
4. 境外持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股份	9,525,000.00						9,525,000.00	
1. 人民币普通股	9,525,000.00						9,525,000.00	
2. 境内上市外资股								
3. 境外上市外资股								

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>21,000,000.00</u>						<u>21,000,000.00</u>

(十八) 资本公积

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

(十九) 盈余公积

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

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-215,146.44	-8,382,413.94
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-215,146.44	-8,382,413.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,134,820.24	8,167,267.50
减: 提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	919,673.80	-215,146.44

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,670,829.29	7,574,118.64	19,244,522.05	2,584,941.22
<u>合计</u>	<u>19,670,829.29</u>	<u>7,574,118.64</u>	<u>19,244,522.05</u>	<u>2,584,941.22</u>

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	51,049.50	55,140.47	7.00%
教育费附加	36,463.89	39,386.04	3.00%、2.00%
其他	11,771.70	11,095.35	
<u>合计</u>	<u>99,285.09</u>	<u>105,621.86</u>	

(二十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	163,116.89	1,205,108.29
业务招待费		29,749.88
差旅费	900.00	28,837.62
交通费		8,936.00
服务费		4,170.58
其他		1,573.25
<u>合计</u>	<u>164,016.89</u>	<u>1,278,375.62</u>

(二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,169,767.10	3,451,882.37
服务费	1,531,954.15	1,926,458.63
房租物业费	1,013,554.77	1,003,087.37
折旧摊销费	406,447.78	420,000.64
中介费用	172,641.51	296,727.66
业务招待费	195,809.54	128,147.10
交通差旅费	150,227.20	121,834.80
授权费	87,668.49	114,853.54
办公费	22,883.50	101,141.74
装修费	164,992.42	80,605.74
租赁费	26,319.27	15,518.17

费用性质	本期发生额	上期发生额
邮电通讯费	41,859.23	12,255.24
其他	125,889.88	12,058.43
<u>合计</u>	<u>8,110,014.84</u>	<u>7,684,571.43</u>

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	3,351,359.67	4,070,551.29
<u>合计</u>	<u>3,351,359.67</u>	<u>4,070,551.29</u>

(二十六) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用		35,186.66
减:利息收入	158,986.00	16,849.44
金融机构手续费	7,757.96	6,066.47
<u>合计</u>	<u>-151,228.04</u>	<u>24,403.69</u>

(二十七) 其他收益

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

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,866.83	-4,105.25
理财产品投资收益	237,344.53	-172,087.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-97,689.32	
<u>合计</u>	<u>108,788.38</u>	<u>-176,192.80</u>

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,552.93	
<u>合计</u>	<u>20,552.93</u>	

(三十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	435,697.34	
<u>合计</u>	<u>435,697.34</u>	

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		5,768,072.35
<u>合计</u>		<u>5,768,072.35</u>

(三十二) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	39,200.00	14,800.00	39,200.00
其他	226,123.72	13,014.52	226,123.72
<u>合计</u>	<u>265,323.72</u>	<u>27,814.52</u>	<u>265,323.72</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会软著补助		11,600.00	与收益相关
中关村科技园西城园管理委员会知识产权补助	39,200.00	3,200.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>39,200.00</u>	<u>14,800.00</u>	

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失:	1,549.94	2,242.29	1,549.94
其中: 固定资产毁损报废损失	1,549.94	2,242.29	1,549.94

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
捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他	90,216.48	5,801.90	90,216.48
<u>合计</u>	<u>191,766.42</u>	<u>8,044.19</u>	<u>191,766.42</u>

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		41,408.44
递延所得税费用	27,037.91	925,206.52
<u>合计</u>	<u>27,037.91</u>	<u>966,614.96</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,161,858.15	9,133,882.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,278.72	1,370,082.37
子公司适用不同税率的影响	241,340.75	-55,804.47
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	4,630.02	615.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,585.14	990,442.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-535,569.30	-1,231,753.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	118,772.58	-106,967.09
<u>所得税费用合计</u>	<u>27,037.91</u>	<u>966,614.96</u>

(三十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	158,986.00	16,849.44
往来款	1,322,246.66	4,450,000.00
补助款	39,200.00	14,800.00
个税返还		26,175.64
押金	149,018.79	
服务费		51,723.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	38,826.96	79,986.05
<u>合计</u>	<u>1,708,278.41</u>	<u>4,639,534.13</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	7,757.96	6,066.47
办公费	416,631.38	409,102.79
交通差旅费	60,272.59	127,713.60
房租物业	1,102,653.24	1,064,795.19
服务费	1,314,278.20	1,886,293.52
押金、备用金	171,780.00	
招聘费		106,350.30
往来款	430,000.00	520,000.00
残保金		5,396.07
捐赠支出	100,000.00	
其他	47,218.52	58,164.37
<u>合计</u>	<u>3,650,591.89</u>	<u>4,183,882.31</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,134,820.24	8,167,267.50
加：资产减值准备	-435,697.34	251,655.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,637.42	56,709.69
无形资产摊销	362,507.52	363,290.95
长期待摊费用摊销	252,660.91	195,459.28
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)	1,549.94	2,242.29
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-20,552.93	
财务费用(收益以“－”号填列)		35,186.66
投资损失(收益以“－”号填列)	-108,788.38	176,192.80

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,954.97	925,206.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,082.94	
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）	-3,638,388.93	1,528,406.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,048,210.39	-2,908,401.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,338,003.25	8,793,216.60

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,957,940.91	10,882,484.07
减：现金的期初余额	10,882,484.07	5,124,870.89
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	-8,924,543.16	5,757,613.18

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	1,957,940.91	10,882,484.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,957,940.91	10,882,484.07
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	1,957,940.91	10,882,484.07
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	结构性存款

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应

收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计入当	以公允价值计量且其变动计入其	合计
	融资产	期损益的金融资产	他综合收益的金融资产	
货币资金	6,957,940.91			6,957,940.91
交易性金融资产		6,350,552.93		6,350,552.93
应收账款	3,404,652.98			3,404,652.98
其他应收款	305,934.03			305,934.03

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其				合计
	变动计入当期损益的	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	金融资产				
货币资金			10,882,484.07		10,882,484.07
应收账款			5,315,882.96		5,315,882.96
其他应收款			639,406.50		639,406.50

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		396,402.82	396,402.82
其他应付款		88,724.18	88,724.18

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款		137,254.12	137,254.12
其他应付款		48,344.23	48,344.23

（二）信用风险

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

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

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视业务类型及客户资信情况要求预付款。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动风险

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

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

2019年12月31日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2至3年	3年以上	

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2至3年	3年以上	
应付账款	396,402.82				396,402.82
其他应付款	87,134.88	1,589.30			88,724.18

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于以浮动利率计息的短期借款和长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，本公司认为面临利率风险敞口并不重大。

2. 其他价格风险

无。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		6,350,552.93		6,350,552.93
1. 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		6,350,552.93		6,350,552.93
持续以公允价值计量的资产总额		6,350,552.93		6,350,552.93

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

公司持续第二层次公允价值计量项目主要为理财产品，采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

无。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
北京指游环宇科技有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

股东名称	对本公司的持股比例 (%)	与本公司的关系
余成鹏	50.7143	控股股东、最终控制方、董事
北京安泰怀民投资中心(有限合伙)	14.2857	股东
徐军	8.5714	股东、董事
卢大营	7.1429	股东、董事
北京伯乐锐金股权投资基金管理中心 (有限合伙)	7.1429	股东
李晓光	3.5714	股东
余智勇	3.5714	股东、监事
程模建	2.1429	股东
刘金定	1.4286	股东、监事
杨功平	1.4286	股东、监事
王科	0.0000	董事

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京指游环宇科技有限公司	服务费	447,165.94	
北京指游环宇科技有限公司	电商成本	331,384.57	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	991,635.00	1,219,546.27

7. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京指游环宇科技有限公司			318,352.71	
其他应收款	北京安泰怀民投资中心(有限合伙)			24,877.23	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	北京指游环宇科技有限公司	6,402.82	

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十二、股份支付

本年度无需要披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

本年度无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至到 2020 年 4 月 16 日无需要披露的资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

本年度无其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
0-6 个月	1,155,180.10
7-12 个月	662,448.06
<u>合计</u>	<u>1,817,628.16</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	1,817,628.16	100.00	6,624.48	0.36	1,811,003.68
<u>合计</u>	<u>1,817,628.16</u>	<u>100.00</u>	<u>6,624.48</u>	<u>0.36</u>	<u>1,811,003.68</u>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	金额	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备 的应收账款	3,138,713.80	100.00	28,325.58	0.90	3,110,388.22
<u>合计</u>	<u>3,138,713.80</u>	<u>100.00</u>	<u>28,325.58</u>	<u>0.90</u>	<u>3,110,388.22</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析方法组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,817,628.16	6,624.48	0.36
其中: 0-6 个月	1,155,180.10		
7-12 个月	662,448.06	6,624.48	1.00
1 年以内小计	1,817,628.16	6,624.48	0.36
<u>合计</u>	<u>1,817,628.16</u>	<u>6,624.48</u>	<u>0.36</u>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析方法组合	28,325.58		21,701.10		6,624.48
<u>合计</u>	<u>28,325.58</u>		<u>21,701.10</u>		<u>6,624.48</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
深圳市微网力合信息技术有限公司	非关联方	1,594,561.16	0-6 个月 1,116,289.10 元、 7-12 个月 478,272.06 元;	87.73	4,782.72
深圳市盟创文娱科技有限公司	非关联方	184,176.00	7-12 个月	10.13	1,841.76
大湖科技(北京)有限公司	非关联方	29,950.00	0-6 个月	1.65	
上海游光网络科技有限公司	非关联方	8,941.00	0-6 个月	0.49	
<u>合计</u>		<u>1,817,628.16</u>		<u>100.00</u>	<u>6,624.48</u>

(二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,177,037.61	2,245,949.04	16,678,673.90	2,136,188.49
<u>合计</u>	<u>14,177,037.61</u>	<u>2,245,949.04</u>	<u>16,678,673.90</u>	<u>2,136,188.49</u>

十七、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-130,106.09	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,200.00	见附注六、（三十二）
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	257,897.46	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,907.24	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	202,898.61	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	202,898.61	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	202,898.61	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.16	0.04	0.04

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室