

# 多点科技

# 多点科技

NEEQ : 837762

北京多点科技股份有限公司 (MoreTech Inc.)

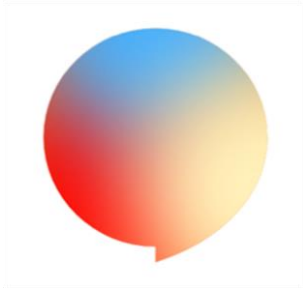


## 年度报告

2019

---

## 公司年度大事记



社群工具产品“圈子”于2018年2月成功上线，同步推出“圈子”小程序。2019年6月，公司宣布品牌升级，新升级的品牌为「乌托邦」。

**试客**

shike.com

2019年5月，公司移动媒体平台“应用试客”上线五周年。

---

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
多点科技、公司、本公司、股份公司	指	北京多点科技股份有限公司
股东大会	指	北京多点科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京多点科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京多点科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
天津乌托邦	指	公司全资子公司,原名天津多点未来网络科技有限公司
天津多点分享	指	天津多点分享信息技术有限公司
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中信证券	指	中信证券股份有限公司,公司原主办券商
德邦证券	指	德邦证券股份有限公司,公司现主办券商
律师事务所、中伦	指	北京市中伦律师事务所
瑞华会计师事务所、瑞华	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
亚太会计师事务所、亚太		亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
APP	指	Application 的缩写,指移动设备上的第三方应用程序。
AppStore	指	AppStore 是 iTunesStore 中的一部分,是 iPhone、iPodTouch、iPad 以及 Mac 的服务软件。
百度	指	北京百度网讯科技有限公司、百度在线网络技术(北京)有限公司等关联公司
腾讯	指	腾讯科技(深圳)有限公司
阿里	指	杭州阿里巴巴音乐科技有限公司
大众点评	指	互诚信息技术(上海)有限公司
携程	指	携程计算机技术(上海)有限公司
东方财富	指	东方财富信息股份有限公司

## 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。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
1.市场竞争的风险	随着移动互联网行业的深度发展，移动营销行业进入了高速成长期，传统互联网营销公司纷纷启动移动端布局，加之新兴的移动营销平台公司的崛起，从事移动互联网营销的企业数量也显著增加。由于该行业的市场化程度较高，在技术服务水平、服务能力、客户广告主及媒介资源、推广模式创新等方面的市场竞争日趋激烈，若公司无法保持自身的竞争优势，则可能在市场竞争中处于不利地位，给公司的经营带来一定冲击，进而造成其经营业绩波动甚至下滑。
2.行业人才短缺和流失的风险	移动互联网营销行业属于新兴行业，专业人才是最核心的资源，直接关系到企业的行业地位及发展潜力。公司通过多年经营，形成了一支经验丰富有活力的高素质专业团队。然而，随着行业市场规模的高速增长，业务所需要的专业人才可能出现短缺。加之行业竞争的逐步加剧，行业内公司对人才的争夺也将更加激烈。如果公司未来无法建立长效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入，将导致本公司未来市场竞争力的下降，进而对其经营业绩造成不利影响。

3.公司治理风险	<p>公司于2015年12月31日由有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全法人治理结构，并完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；同时随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将会对公司治理提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
4.移动互联网营销行业运营模式及商业政策变化的风险	<p>移动互联网及其相关服务行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频率高的特点，行业内企业需要在准确把握行业发展方向的前提下迅速做出反应，紧跟技术发展和市场需求的最新趋势，不断对原有产品进行更新迭代；同时移动互联网营销是近年来我国新兴的移动端推广模式，得益于近年来移动应用推广需求的大幅度增长和相关外部市场环境的变化，我国移动互联网营销的经营模式逐步清晰，然而随着互联网技术及产品的不断更新换代，移动互联网营销的经营模式亦存在变化的可能性。此外，因公司现有业务主要是为AppStore中的APP进行推广，故公司的运营模式及业务存在着由于AppStore相关政策调整变化而受到影响的的风险。</p>
5.公司仍处于发展初期,易受市场环境影响的的风险	<p>公司成立于2012年1月，相较于成熟企业而言，目前公司仍处于发展初期，若市场环境、行业政策、经济走势发生较大变化，公司更易遭受不良影响，而给公司经营带来一定冲击，从而造成公司业绩波动的风险。</p>
6.公司产品单一的风险	<p>公司主营业务是为客户提供基于应用媒体优势的数字营销服务。报告期内，公司仅通过“应用试客”移动媒体平台向移动终端用户分发、展示广告主的App获利。如果公司不能紧跟技术发展和市场发展趋势，对现有产品迭代升级、同时加大新产品研发力度，以便在提升用户体验的同时、提升客户价值，则可能在市场竞争中处于不利地位，进而造成其经营业绩的下滑。</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	北京多点科技股份有限公司
英文名称及缩写	MoreTechInc
证券简称	多点科技
证券代码	837762
法定代表人	黄正世
办公地址	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张唯祎
职务	董事会秘书
电话	010-57208570
传真	010-57208570
电子邮箱	weiyi.zhang@duodian.com
公司网址	<a href="http://duodian.com/">http://duodian.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼(100020)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

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

**四、 注册情况**

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

**五、 中介机构**

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区福山路500号城建国际中心18楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张林, 何玉凤
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 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	104,755,264.77	81,544,383.71	28.46%
毛利率%	29.65%	26.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,426,253.09	-12,537,607.34	80.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,657,023.15	-23,580,891.30	12.40%
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)	-6.28%	-25.70%	-
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)	-53.47%	-48.34%	-
基本每股收益	-0.12	-0.62	80.65%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	120,438,278.57	138,308,017.65	-12.92%
负债总计	85,815,387.08	95,666,653.07	-10.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,622,891.49	42,641,364.58	-18.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	2.12	-5.66%
资产负债率%(母公司)	65.32%	68.16%	-
资产负债率%(合并)	71.25%	69.17%	-
流动比率	1.27	1.24	-
利息保障倍数	-	-	-

本期期初已按本报告“第三节八、会计数据追溯调整或重述情况”调整以使上表中“本期末”及“本期期初”对比数据口径一致

#### 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	-16,427,827.53	-12,501,483.69	-31.41%
应收账款周转率	71.42	23.58	-
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%	-12.92%	-12.63%	-
营业收入增长率%	28.46%	-36.59%	-
净利润增长率%	80.65%	70.90%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,085,250	20,085,250	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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)	80,938.30
委托他人投资或管理资产的损益	3,401,757.06
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,212,328.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出(注1)	9,535,746.411
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>18,230,770.06</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>18,230,770.06</b>

注 1: 主要为用户未提现余额转回产生的收益, 详见报告第十一节、六(三十四)

#### 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 (空) 不适用

### 1. 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)	15,606,470.20			
减:转入交易性金融资产		15,606,470.20		
按新金融工具准则列示的余额				
交易性金融资产				
加:自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)转入		15,606,470.20		
加:自可供出售金融		20,123,888.78		

资产(原准则)转入				
加:自其他流动资产(原准则)转入		65,169,000.00		
按新金融工具准则列示的余额		100,899,358.98		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	26,123,888.78			
减:转出至交易性金融资产		20,123,888.78		
减:转出至其他权益工具投资		6,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额		0.00		
其他权益工具投资				
加:自可供出售金融资产(原准则)转入		6,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额		6,000,000.00		
其他流动资产	65,507,635.30			
减:转出至交易性金融资产		65,169,000.00		
按新金融工具准则列示的余额		338,635.30		

## 2. 其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号),自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组,应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要追溯调整。

财政部于2019年5月9日颁布修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号),自2019年6月10日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要追溯调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式及主营业务均未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内公司实现营业收入 104,755,264.77，较去年同期上升 28.46%。公司营业成本为 73,692,810.62 元，较去年同期上升 23.52%，趋势与营业收入变化趋势基本一致，主要原因是由于公司本期经过对行业上下游需求的深入挖掘和对竞品优劣势的详细比较，适当的调整了销售策略，在客户端和用户端同时发力，推出了一系列具有针对性的激励方案，效果显著，使得本期收入取得了较大幅度的增长。

报告期内，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-20,657,023.15，较去年同期增长 12.40%。主要原因系，报告期内受上述销售策略调整影响收入增长 28.46%，带动毛利润较去年增加 41.95%。公司归属于母公司股东的净利润为-2,426,253.09 元，较去年同期增长 80.65%。除受上述收入增加因素影响外，投资权益型金融产品带来的公允价值变动损益增加等非经常性损益增加为主要增长因

素。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-16,427,827.53元，公司资产总额为120,438,278.57元，较去年同期下降12.92%；负债总额为85,815,387.08元，较去年同期下降10.30%；归属于母公司股东权益合计为34,622,891.49元，较去年同期下降18.80%，主要原因系其他权益工具投资按照新金融准则以公允价值计量，本期公允价值调减5,592,220.00元导致。

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

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

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

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

## （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	10,998,115.76	9.13%	14,107,722.97	10.20%	-22.04%
应收票据					
应收账款	532,434.96	0.44%	1,284,866.07	0.93%	-58.56%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	480,166.49	0.40%	1,169,141.20	0.85%	-58.93%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	301,613.90	0.25%	338,635.30	0.24%	-10.93%
交易性金融资产	95,051,003.22	78.92%	100,899,358.98	72.95%	-5.8%
其他权益工具投资	407,780.00	0.34%	6,000,000.00	4.34%	-93.20%
应付账款	60,600,716.25	50.32%	64,203,095.93	46.42%	-5.61%
预收账款	14,182,495.70	11.78%	22,606,528.99	16.35%	-37.26%

本期期初已按本报告“第三节八、会计数据追溯调整或重述情况”调整以使上表中“本期末”及“本

期期初”对比数据口径一致

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期内，货币资金减少约348万，变动幅度为-22.04%，主要原因系本公司2019年人员待遇提升，成本增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金同比上期增加约400万元所致
2. 应收账款：报告期内，账面价值为53万，去年同期为128万，变动幅度为-58.56%，主要原因系本公司部分赊销客户本年暂未发生业务合作导致。
3. 固定资产：报告期内，账面价值为48万，去年同期为117万，变动幅度为-58.93%，主要原因系2019年新增固定资产少，本年计提累计折旧80万，固定资产账面价值也相应减少。
4. 交易性金融资产，报告期内，交易性金融资产减少约585万，变动幅度为-5.8%，主要原因系本公司本年理财产品规模下降所致。
5. 其他权益工具：报告期内，账面价值为40万，去年同期为600万，变动幅度为-93.20%，主要原因系公司采用新的金融工具准则后按照评估后的被投资单位公允价值确定的账面价值变动导致。
6. 应付账款：报告期内，应付账款减少400万，变动幅度为-5.61%，主要原因系2019年用户未提现规模减小。
7. 预收账款：报告期内，账面价值为1418万，去年同期为2261万，变动幅度为-37.26%，主要原因系本公司客户本年年底预充值金额减少导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	104,755,264.77	-	81,544,383.71	-	28.46%
营业成本	73,692,810.62	70.35%	59,662,351.45	73.17%	23.52%
毛利率	29.65%	-	26.83%	-	-
销售费用	5,811,066.97	5.55%	4,884,486.19	5.99%	18.97%
管理费用	20,174,864.08	19.26%	13,537,383.28	16.60%	49.03%
研发费用	25,066,489.93	23.93%	26,417,190.89	32.40%	-5.11%
财务费用	1,380.56	0.00%	-97,114.50	-0.12%	101.42%
信用减值损失	-134,009.81	-0.13%	0.00	0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	102,574.31	0.13%	-100.00%
其他收益	80,938.30	0.08%	60,122.10	0.07%	34.62%
投资收益	3,493,481.24	3.33%	2,683,800.15	3.29%	30.17%
公允价值变动收益	5,120,604.11	4.89%	-4,262,971.26	-5.23%	220.12%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-11,961,999.50	-11.42%	-25,085,470.04	-30.76%	52.32%
营业外收入	9,539,385.56	9.11%	12,564,597.96	15.41%	-24.08%
营业外支出	3,639.15	0.00%	2,264.99	0.00%	60.67%
净利润	-2,426,253.09	-2.32%	-12,537,607.34	-15.38%	80.65%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内，营业收入变动幅度为28.46%，主要原因是由于公司本期经过对行业上下游

需求的深入挖掘和对竞品优劣势的详细比较，适当的调整了销售策略，在客户端和用户端同时发力，推出了一系列具有针对性的激励方案，效果显著，使得本期收入取得了较大幅度的增长。

2. 营业成本：报告期内，营业成本变动幅度为23.52%，主要原因系营业收入增加，导致报告期内营业成本同比增加。

3. 销售费用：报告期内，营业成本变动幅度为18.97%，主要原因系营业收入增加，导致报告期内销售人员成本增长。

4. 管理费用：报告期内，管理费用变动幅度为49.03%，主要原因系本年人员成本增长，及去年同期公司根据研发人员的工时比例调整了装修费、房租、折旧费计入研发费用，以上原因综合导致了管理费用的增长。

5. 研发费用：报告期内，研发费用变动幅度为-5.11%，主要原因系报告期内研发人员薪酬增加，及去年同期公司根据研发人员的工时比例调整了装修费、房租、折旧费计入研发费用，导致研发费用同比去年有所增加。

6. 财务费用：报告期内，财务费用变动幅度为101.42%，主要原因系本期银行活期存款利息较少。

7. 资产减值损失：报告期内，无资产减值损失为根据新的企业会计准则，相关明细项目于信用减值损失科目下列式。

8. 公允价值变动损益：报告期内，公允价值变动损益变动幅度为220.12%，主要原因系本公司系投资权益型金融产品导致的公允价值变动损益增加。

9. 营业外收入：报告期内，营业外收入变动幅度为220.12%，主要原因系用户未提现转回收入下降所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	104,755,264.77	81,544,383.71	28.46%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	73,692,810.62	59,662,351.45	23.52%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
移动媒体平台-应用试客	100,992,539.7	96.41%	77,896,336.79	95.53%	29.65%
多点优惠	3,762,725.07	3.59%	3,648,046.92	4.47%	3.14%

### 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，公司收入来源主要为移动媒体平台-应用试客，收入结构未发生重大变化。

## (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	杭州牧秒科技有限公司	8,727,727.51	8.33%	否
2	北京合声易铭信息技术有限公司	7,747,823.36	7.40%	否



3	大连丹程网络科技有限公司	5,059,615.53	4.83%	否
4	天津天空互娱科技有限公司	4,306,165.56	4.11%	否
5	上海友量网络科技有限公司	3,013,702.30	2.88%	否
合计		28,855,034.26	27.55%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

#### (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	阿里云计算有限公司	1,583,516.26	2.15%	否
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	370,026.38	0.50%	否
3	北京巨量引擎网络技术有限公司	148,140.66	0.20%	否
4	腾讯云（计算）北京有限责任公司	146,635.01	0.20%	否
5	上海大汉三通电子商务有限公司	46,948.11	0.06%	否
合计		2,295,266.42	3.11%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	-16,427,827.53	-12,501,483.69	-31.41%
投资活动产生的现金流量净额	13,318,220.32	-99,546,507.87	113.38%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1643 万，同比上期减少-3,926,343.84 元，主要原因系 2019 人员成本增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金同比上期增加 4,083,350.38 元。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1332 万，同比上期增加 112,864,728.19 元，主要原因系本公司报告期内未新增对外理财投资规模，且投资权益型金融产品规模减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

##### (1) 子公司

##### 1) 天津多点未来网络科技有限公司

天津多点未来网络科技有限公司原名广州趣拼信息科技有限公司，成立于 2013 年 12 月 5 日，注册资本 1000 万元，法定代表人黄正世，经营范围为：计算机技术开发、咨询、转让、推广服务，增值电信业务，软件开发，市场调查，公共关系服务，展览展示服务，组织文化艺术交流活动，从事广告业务，市场营销策划，策划创意服务，商城网络平台技术开发，批发和零售业（煤炭除外）。天津多点未来为公司 90%控股的子公司，对公司净利润贡献占比小于 10%。

2019 年 1 月，天津多点未来网络科技有限公司改名为天津乌托邦科技有限公司，同时公司对其增资，增资后的注册资本为 3000 万元。

##### 2) 字节广告（北京）有限公司

字节广告（北京）有限公司，成立于 2015 年 3 月 6 日，注册资本 10 万元，法定代表人黄正世，经

营范围为：设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；会议服务；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动等。为公司 100%控股的子公司，对公司净利润贡献占比小于 10%。字节广告（北京）有限公司本年度与本公司子公司天津乌托邦员工刘稀让、熊钰出资设立合伙企业，字节广告（北京）有限公司任普通合伙人、执行合伙人。

### 3) 天津多点分享信息技术有限公司

天津多点分享信息技术有限公司，成立于 2015 年 12 月 7 日，注册资本 500 万元，法定代表人为黄正世，经营范围为：电子信息技术、计算机及网络技术、通信技术开发、咨询服务、转让，从事广告业务，计算机系统集成，软件运行维护，会议服务，组织文化艺术交流活动等。为公司 100%控股的子公司，对公司净利润贡献占比小于 10%。

### 4) 西藏多点广告有限公司

西藏多点广告有限公司，成立于 2016 年 12 月 30 日，注册资本 1000 万元，法定代表人黄正世，经营范围：策划、设计、制作、代理、发布广告；模型设计；包装装潢设计；工艺美术设计；动画设计；公关服务；市场调研；展览展示服务；会议服务；信息技术推广服务；计算机系统集成服务等。为公司 100%控股的全资子公司，对公司净利润贡献占比小于 10%。

## (2) 参股公司

### 1) 北京有字库网络科技有限公司

北京有字库网络科技有限公司，成立于 2015 年 10 月 29 日，注册资本 125 万人民币，法定代表人为齐凡，经营范围为：技术开发、技术咨询、技术服务；电脑动画设计；工艺美术设计等。主营业务为字库涉及、开发，字库平台。公司投资金额 100 万元，股权占比 20%。

### 2) 北京当趣科技有限公司

北京当趣科技有限公司，成立于 2016 年 4 月 8 日，注册资本 125 万元人民币，法定代表人为黄正界，经营范围为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；软件开发；企业策划；设计、制作、发布、代理广告；销售日用品；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含演出），从事互联网文化活动。主营业务为电商导购。公司投资金额 100 万元，股权占比 10%。

### 3) 深圳市爱普优科技有限公司

深圳市爱普优科技有限公司，成立于 2015 年 2 月 6 日，注册资本 145.1294 万元人民币，法定代表人为范艳霞，经营范围为：计算机网络的技术开发，计算机软硬件、通信设备、电子产品的技术开发、技术服务与销售，投资管理、投资咨询、经济信息咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目），文化活动策划，会务策划，国内贸易，经营进出口业务。公司投资金额 100 万元，股权占比 1%。

### 4) 杭州谜底科技有限公司

杭州谜底科技有限公司，成立于 2018 年 4 月 13 日，注册资本 100 万元人民币，法定代表人为柳毅，经营范围为：服务，通讯软件、通讯网络系统、计算机网络技术、计算机软硬件、电子商务技术、电子产品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告发

布)，电信增值业务。公司投资金额 300 万元，股权占比 20%。

## 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.执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

#### ①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	交易性金融资产-权益工具投资	15,606,470.20	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	15,606,470.20
可供出售金融资产	可供出售权益工具-按公允价值计量的	10,123,888.78	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,123,888.78

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
	可供出售权益工具-按成本计量的	16,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,000,000.00
其他流动资产	融券余额	169,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	65,169,000.00
	理财产品	65,000,000.00			

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

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	15,606,470.20			
减：转入交易性金融资产		15,606,470.20		
按新金融工具准则列示的余额				---
<b>交易性金融资产</b>	---			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		15,606,470.20		
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		20,123,888.78		
加：自其他流动资产（原准则）转入		65,169,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				100,899,358.98
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
可供出售金融资产（原准则）	26,123,888.78			
减：转出至交易性金融资产		20,123,888.78		
减：转出至其他权益工具投资		6,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				---
<b>其他权益工具投资</b>	---			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		6,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				6,000,000.00
<b>其他流动资产</b>	65,507,635.30			
减：转出至交易性金融资产		65,169,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				338,635.30

## 2.其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号),自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组,应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要追溯调整。

财政部于2019年5月9日颁布修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号),自2019年6月10日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要追溯调整。

## 三、 持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 市场竞争的风险

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

应对措施:报告期内,公司对移动媒体平台“应用试客”B端及C端的平台进行了功能完善及优化,从而能够更好的服务于客户及用户。在商务方面,继续加深对原有客户的开拓力度,在渠道销售领域,进一步完善相关政策,加大渠道建设,继续向各地区各行业延伸。

#### 2. 行业人才短缺和流失的风险

移动互联网营销行业属于新兴行业,专业人才是最核心的资源,直接关系到企业的行业地位及发展潜力。公司通过多年经营,形成了一支经验丰富有活力的高素质专业团队。然而,随着行业市场规模的高速增长,业务所需要的专业人才可能出现短缺。加之行业竞争的逐步加剧,行业内公司对人才的争夺也将更加激烈。如果公司未来无法建立长效的员工激励机制以不断吸引行业优秀人才加入,将导致本公司未来市场竞争力的下降,进而对其经营业绩造成不利影响。

应对措施:公司确立的长期发展愿景之一是做“优秀雇主公司”。基于此,公司注重人才引进,用完善的薪酬福利体系吸引了一批高素质的人才。公司也从多方位考虑员工的激励机制,做好人员的选用育留。

#### 3. 公司治理风险

公司于2015年12月31日由有限公司整体变更设立为股份公司。变更为股份公司后,公司建立健全法人治理结构,并完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立的时间较短,公

公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐步完善；同时随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，将会对公司治理提出更高的要求。因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

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

#### 4. 移动互联网营销行业运营模式及商业政策变化的风险

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

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

#### 5. 公司仍处于发展初期，易受市场环境变化的影响的风险

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

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

#### 6. 公司产品单一的风险

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

应对措施：报告期内，公司根据未来市场发展趋势，推出社群媒体产品“圈子”。“圈子”（2019 年品牌升级为“乌托邦”）不断丰富并完善了各项功能，使之能更好地服务于用户。这些都将成为公司增加新的利润增长点，弥补公司产品单一的风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增风险因素。

## 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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	

### (一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 一、报告期内公司发生的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
字节广告(北京)有限公司	转让 10%天津乌托邦股权	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019年6月19日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次交易为公司偶发性关联交易。本次交易是公司基于经营管理及发展的需要，是合理和必要的。本次交易不构成重大资产重组，本次出售子公司部分股权符合公司长远发展的需要，提升公司管理团队凝聚力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，促进公司健康、持续、快速发展。

#### 二、经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年7月2日	2019年7月1日	深圳市恒泰融安投资管理有限公司	认购恒泰融安集投私募证券投资基金私募基金	现金	2000万元	否	否
对外投资	2019年12月11日	2019年12月10日	五矿国际信托有限公司	五矿信托-恒信共筑216号-桂	现金	1000万元	否	否



			司	冠投资 10 号集合资金信托计划				
对外投资	2019 年 1 月 2 月 11 日	2019 年 1 月 2 月 10 日	五矿国际信托有限公司	五矿信托-恒信共筑 96 号-蓉盛系列集合资金信托计划第 13 期	现金	1000 万元	否	否

注：可免于披露已在“二、经营情况回顾（四）投资状况分析 2、委托理财及衍生品投资情况”中已披露的理财及衍生品投资情况。

#### 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：

在确保不影响日常经营及资金安全的前提下，公司使用部分闲置自有资金适度进行安全性高、低风险的委托理财，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，进一步提升公司整体业绩水平，为股东获取更多的投资回报。

### 三、股权激励情况

公司全资子公司天津多点未来网络科技有限公司（现已更名为天津乌托邦科技有限公司，以下简称“天津乌托邦”），为进一步建立、健全公司长效激励机制，完善公司薪酬考核体系，吸引与保留优秀管理人才和业务骨干，提升公司管理团队凝聚力，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，促进公司健康、持续、快速发展，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，实行对员工的股权激励计划（内容详见公司于 2019 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《北京多点科技股份有限公司关于全资子公司实施股权激励计划的公告》（公告编号：2019-003））。

本次激励对象为经天津乌托邦董事会确定的核心人员。激励方式为通过成立持股平台间接持股及部分员工直接持股相结合的方式，股权激励工具为期权，目前所有激励对象均未满足行权条件，尚未获授股份。

### 四、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 21 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 21 日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见下方“承诺事项详细情况”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1.关于不存在竞业禁止的承诺

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

##### 2.董事、监事、高级管理人员的承诺

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

## 第六节 股本变动及股东情况

### 五、普通股股本情况

#### (二) 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	12,527,582	62.37%	1,380,668	13,908,250	69.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,978,500	9.85%	0	1,978,500	9.85%
	董事、监事、高管	2,059,000	10.25%	0	2,059,000	10.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,557,668	37.63%	-1,380,668	6,177,000	30.75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,935,500	29.55%	0	5,935,500	29.55%
	董事、监事、高管	6,177,000	30.75%	0	6,177,000	30.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,085,250	-	0	20,085,250	-
普通股股东人数		15				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄正世	7,914,000	-	7,914,000	39.402%	5,935,500	1,978,500
2	高榕资本(深圳)投资咨询中心(有限合伙)	3,230,000	-	3,230,000	16.0815%	-	3,230,000
3	贵州多点分享投资管理中心(有限合伙)	1,900,000	-	1,900,000	9.4597%	-	1,900,000
4	贵州多点共赢投资管理中心(有限合伙)	1,302,000	-	1,302,000	6.4824%	-	1,302,000
5	徐乐	1,282,000	-	1,282,000	6.3828%	-	1,282,000
6	贵州圆点多点投资管理中心(有限合伙)	1,162,000	-	1,162,000	5.7853%	-	1,162,000
7	贵州多点创新投资管理中心(有限合伙)	940,000	-	940,000	4.6801%	-	940,000
8	杭州博观丰年投资合伙企业(有限合伙)	808,000	-	808,000	4.0229%	-	808,000
9	姚劲波	808,000	-	808,000	4.0229%	-	808,000

10	王浏	322,000	-	322,000	1.6032%	-	322,000
合计		19,668,000.00	0	19,668,000.00	97.9228%	5,935,500	13,732,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 黄正世为贵州多点分享投资管理中心（有限合伙）、贵州多点创新投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。

2. 黄正世为贵州多点共赢投资管理中心（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人。

3. 黄正世、王浏、杨冲、贵州多点分享投资管理中心（有限合伙）、贵州多点创新投资管理中心（有限合伙）及贵州多点共赢投资管理中心（有限合伙）为一致行动人。

## 六、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 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	
黄正世	董事长、总经理	男	1990年5月	专科	2018年12月21日	2021年12月20日	是
杨冲	董事、副总经理	男	1982年8月	专科	2018年12月21日	2021年12月20日	是
胡萍	董事	女	1962年12月	硕士研究生	2018年12月21日	2021年12月20日	否
刘静	董事	女	1984年11月	本科	2018年12月21日	2021年12月20日	是
路江涌	董事	男	1973年4月	博士研究生	2018年12月21日	2021年12月20日	是
马晓青	监事	女	1982年5月	本科	2018年12月21日	2021年12月20日	是
郭贞岚	监事	女	1991年7月	本科	2018年12月21日	2021年12月20日	是
孙旺林	监事	男	1984年10月	本科	2018年12月21日	2021年12月20日	是
张唯玮	财务总监、董事会秘书	男	1985年4月	本科	2018年12月21日	2021年12月20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：

董事、副总经理杨冲与控股股东、实际控制人黄正世为一致行动人。

#### (二) 持股情况

单位：股

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

#### (三) 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王琼	董事会秘书	离任	无	个人原因
张唯祎	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	满足公司经营管理需要

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

√适用 □不适用

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

**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	4	3
产品及数据分析人员	2	6
技术研发人员	56	50
总裁办	0	1
行政和人力资源	8	7
财务人员	5	6
证券法务人员	2	1
市场销售和运营人员	28	28
<b>员工总计</b>	<b>105</b>	<b>102</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	68	68
专科	33	31
专科以下	2	0
<b>员工总计</b>	<b>105</b>	<b>102</b>

**（二） 核心员工基本情况及变动情况**

□适用 √不适用

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

本公司董事会于2020年2月10日收到副总经理杨冲先生递交的辞职报告，并于2020年3月11日提名徐乐先生为本公司新任董事，该议案已于2020年3月26日召开的股东大会通过，徐乐先生正式成为本公司新任董事。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《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业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求不断完善公司法人治理结构，完善公司基本管理制度、管理体系，确保公司规范运作，并根据股转公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，对公司《信息披露制度》进行了补充和修订。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、人事变动、财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行；相关会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规及规章制度要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于2019年4月16日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《修订公司章程》的议案，并同意将该议案提交公司股东大会表决。股东大会于2019年5月9日通过了此议案。内容详见刊登于全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www.neeq.com.cn 的《北京多点科技股份有限公司关于修订公司章程的公告》，公告编号 2019-014。

#### (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	8	1. 2019年1月14日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《对全资子公司增资》的议案和《全资子公司实施股权激励计划》的议案； 2. 2019年2月26日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《使用闲置自有资金购买信托理财产品》的议案； 3. 2019年4月16日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《2018年年度报告及摘要》的议案、《2018年度审计报告》的议案、《2018年董事会工作报告》的议案、《2018年总经

		<p>理工作报告》的议案、《2018 年度财务决算报告》的议案、《2019 年度财务预算报告》的议案、《2018 年度利润分配预案》的议案、《续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年审计机构》的议案、《公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《公司会计政策变更》的议案、《使用临时闲置的资金进行投资理财》的议案、《修订公司章程》的议案、《提请召开 2018 年年度股东大会》的议案；</p> <p>4. 2019 年 4 月 24 日召开第二届董事会第五次会议,审议通过了《关于对外投资认购私募基金》;</p> <p>5. 2019 年 6 月 11 日召开第二届董事会第六次会议,审议通过了《关于对外投资认购私募基金》的议案、《关于全资子公司实施股权激励计划》的议案、《关于提请股东大会补充确认公司对外投资私募基金》的议案、《高级管理人员任命》的议案、《提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案;</p> <p>6. 2019 年 8 月 21 日召开第二届董事会第七次会议,审议通过了《公司 2019 年半年度报告》的议案、《公司会计政策变更》的议案;</p> <p>7. 2019 年 11 月 4 日召开第二届董事会第八次会议,审议通过了《关于使用闲置自有资金购买信托理财产品》的议案、《关于会计师事务所变更》的议案、《提请召开 2019 年第二次临时股东大会》的议案;</p> <p>8. 2019 年 11 月 22 日召开第二届董事会第九次会议,审议通过了《关于使用闲置自有资金购买信托理财产品》的议案、《提请召开 2019 年第三次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>1. 2019 年 4 月 16 日召开第二届监事会第二次会议,审议通过了《2018 年年度报告及摘要》的议案、《2018 年度审计报告》的议案、《2018 年监事会工作报告》的议案、《2018 年度财务决算报告》的议案、《2019 年度财务预算报告》的议案、《2018 年度利润分配预案》的议案、《续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年审计机构》的议案、《公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《公司会计政策变更》的议案、《使用临时闲置的资金进行投资理财》的议案;</p> <p>2. 2019 年 8 月 21 日召开第二届监事会第三次会议,审议通过了《公司 2019 年半年度报告》的议案、《公司会计政策变更》的议案;</p> <p>3. 2019 年 11 月 4 日召开第二届监事会第四次会议,审议通过了《关于会计师事务所变更》的议案</p>
股东大会	4	<p>1. 2019 年 5 月 8 日召开 2018 年年度股东大会,审议通过《2018 年年度报告及摘要》的议案、</p>

		<p>《2018 年度审计报告》的议案、《2018 年董事会工作报告》的议案、《2018 年监事会工作报告》议案、《2018 年度财务决算报告》的议案、《2019 年度财务预算报告》的议案、《2018 年度利润分配预案》的议案、《续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年审计机构》的议案、《公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案、《使用临时闲置的资金进行投资理财》的议案、《修订公司章程》的议案、《未弥补亏损达到实收股本总额三分之一》的议案；</p> <p>2. 2019 年 7 月 1 日召开 2019 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于对外投资认购私募基金》的议案、《关于全资子公司实施股权激励计划》的议案、《关于提请股东大会补充确认公司对外投资私募基金》、《关于公司拟向关联方转让子公司股权》的议案；</p> <p>3. 2019 年 11 月 21 日召开 2019 年第二次临时股东大会, 否决《关于使用闲置自有资金购买信托理财产品》的议案、审议通过《关于会计师事务所变更》的议案；</p> <p>4. 2019 年 12 月 10 日召开 2019 年第三次临时股东大会, 《关于使用闲置自有资金购买信托理财产品》的议案。</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的相关规定, 会议程序及表决结果合法有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内, 监事会对 2019 年度监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立后, 逐步健全和完善了法人治理结构, 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立, 具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力, 具体情况如下:

#### (一) 业务独立

公司具有面向市场独立自主的经营能力, 不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形, 与控股股东、实际控制人不存在同业竞争, 不存在影响公司独立性的重大关联交易。

#### (二) 资产独立

股份公司系有限公司整体变更而来, 有限公司所有资产全部由股份公司承继, 相关的资产权属归属股份公司, 不存在重大权属纠纷, 确保公司拥有独立完整的资产结构, 具备与经营有关的配套设施。公司对其拥有的办公设备、知识产权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件, 且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰, 且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

#### (三) 人员独立

根据《公司章程》, 公司董事会由五名董事组成; 公司监事会由三名监事组成, 其中职工代表监事一名; 公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。上述董事、监事和高级管

理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，除已披露的兼职情况外，不存在公司高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪的情形。

#### （四） 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

#### （五） 机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

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

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内公司信息披露负责人及公司经营管理层严格遵守上述制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）1251 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	张林, 何玉凤
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	180,000
<p>审计报告正文：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京多点科技股份有限公司（以下简称多点科技公司）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、合并及母公司股东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，公允反映了多点科技公司 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，我们独立于多点科技公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>多点科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，多点科技公司管理层负责评估多点科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算多点科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督多点科技公司的财务报告过程。</p> <p>四、 注册会计师对财务报表审计的责任</p> <p>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。</p> <p>在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。</li> <li>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。</li> <li>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，就可能导致对多点科技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</li> </ol>	

论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致多点科技公司不能持续经营。

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

6. 就多点科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二〇二〇年四月二十八日

## 二、 财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	10,998,115.76	14,107,722.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	95,051,003.22	100,899,358.98
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、3	532,434.96	1,284,866.07
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,727,976.87	2,061,051.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	220,644.27	176,063.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	301,613.90	338,635.30
<b>流动资产合计</b>		<b>108,831,788.98</b>	<b>118,867,698.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资	六、7	407,780.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	480,166.49	1,169,141.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	9,165,908.36	9,165,908.36
开发支出			
商誉	六、10		
长期待摊费用	六、11	1,552,634.74	3,105,269.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,606,489.59</b>	<b>19,440,319.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,438,278.57</b>	<b>138,308,017.65</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、12	60,600,716.25	64,203,095.93
预收款项	六、13	14,182,495.70	22,606,528.99
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、14	6,740,732.97	5,920,098.70
应交税费	六、15	3,645,970.85	2,687,451.73
其他应付款	六、16	270,471.31	249,477.72
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>85,440,387.08</b>	<b>95,666,653.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、17	375,000.00	
<b>非流动负债合计</b>		<b>375,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>85,815,387.08</b>	<b>95,666,653.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	20,085,250.00	20,085,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	21,144,647.85	21,144,647.85
减：库存股			
其他综合收益	六、20	-5,592,220.00	
专项储备			
盈余公积	六、21	8,046,397.65	8,046,397.65
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-9,061,184.01	-6,634,930.92
归属于母公司所有者权益合计		34,622,891.49	42,641,364.58
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,622,891.49</b>	<b>42,641,364.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>120,438,278.57</b>	<b>138,308,017.65</b>

法定代表人：黄正世    主管会计工作负责人：张唯祎    会计机构负责人：张唯祎

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,046,264.68	12,603,526.57
交易性金融资产		91,979,299.11	100,899,358.98
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	十三、1	532,434.96	1,777,542.45
应收款项融资			
预付款项		1,508,928.33	2,054,174.43
其他应收款	十三、2	3,407,982.10	3,076,053.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			8,317.40
<b>流动资产合计</b>		<b>107,474,909.18</b>	<b>120,418,973.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	15,973,092.96	5,323,092.96
其他权益工具投资		407,780.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		480,166.49	1,169,141.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,165,908.36	9,165,908.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,552,634.74	3,105,269.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,579,582.55</b>	<b>24,763,412.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,054,491.73</b>	<b>145,182,385.57</b>
<b>流动负债：</b>			
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		60,600,716.25	64,203,095.93
预收款项		14,182,495.70	21,402,181.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,190,486.48	5,916,394.80

应交税费		3,557,406.88	2,687,451.73
其他应付款		4,692,517.69	4,743,481.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>88,223,623.00</b>	<b>98,952,605.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>88,223,623.00</b>	<b>98,952,605.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,085,250.00	20,085,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,915,712.63	21,915,712.63
减：库存股			
其他综合收益		-5,592,220.00	
专项储备			
盈余公积		8,046,397.65	8,046,397.65
一般风险准备			
未分配利润		2,375,728.45	-3,817,579.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>46,830,868.73</b>	<b>46,229,780.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>135,054,491.73</b>	<b>145,182,385.57</b>

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>104,755,264.77</b>	<b>81,544,383.71</b>
其中：营业收入	六、23	104,755,264.77	81,544,383.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>125,278,278.11</b>	<b>105,213,379.05</b>
其中：营业成本	六、23	73,692,810.62	59,662,351.45

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	531,665.95	809,081.74
销售费用	六、25	5,811,066.97	4,884,486.19
管理费用	六、26	20,174,864.08	13,537,383.28
研发费用	六、27	25,066,489.93	26,417,190.89
财务费用	六、28	1,380.56	-97,114.50
其中：利息费用			
利息收入		37,476.09	113,904.12
加：其他收益	六、29	80,938.30	60,122.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	3,493,481.24	2,683,800.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、31	5,120,604.11	-4,262,971.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-134,009.81	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	0.00	102,574.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,961,999.50</b>	<b>-25,085,470.04</b>
加：营业外收入	六、34	9,539,385.56	12,564,597.96
减：营业外支出	六、35	3,639.15	2,264.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,426,253.09</b>	<b>-12,523,137.07</b>
减：所得税费用	六、36		14,470.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,426,253.09</b>	<b>-12,537,607.34</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,426,253.09	-12,537,607.34
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）		-2,426,253.09	-12,537,607.34
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-5,592,220.00</b>	<b>123,888.78</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,592,220.00	123,888.78
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,592,220.00	0.00
（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		-5,592,220.00	
（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		0.00	123,888.78
(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		-	123,888.78
(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		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		-8,018,473.09	-12,413,718.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,018,473.09	-12,413,718.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.62
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄正世 主管会计工作负责人：张唯祎 会计机构负责人：张唯祎

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	104,437,452.15	79,375,122.93
减：营业成本	十三、4	73,573,646.82	59,543,744.33
税金及附加		529,165.95	757,196.32
销售费用		5,389,773.97	4,880,371.42
管理费用		17,948,718.77	13,165,004.71
研发费用		18,725,311.86	26,417,190.89
财务费用		2,621.64	-80,473.89
其中：利息费用			
利息收入		30,999.47	95,272.23
加：其他收益		80,938.30	60,122.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	3,426,857.96	2,683,800.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		5,048,900.00	-4,262,971.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-138,825.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			93,212.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,313,916.21	-26,733,747.63

加：营业外收入		9,507,362.72	12,564,597.45
减：营业外支出		138.15	2,264.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,193,308.36</b>	<b>-14,171,415.17</b>
减：所得税费用			-4,426.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,193,308.36</b>	<b>-14,166,988.88</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,193,308.36	-14,166,988.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-5,592,220.00</b>	<b>123,888.78</b>
（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		-5,592,220.00	
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			123,888.78
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		-	123,888.78
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>601,088.36</b>	<b>-14,043,100.10</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄正世      主管会计工作负责人：张唯祎      会计机构负责人：张唯祎

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,369,951.05	85,721,869.74
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			710,526.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	2,157,089.40	1,070,309.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,527,040.45</b>	<b>87,502,705.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,220,723.91	52,486,523.20
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		39,403,640.14	35,320,289.76
支付的各项税费		5,084,081.39	5,153,572.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	9,246,422.54	7,043,803.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>120,954,867.98</b>	<b>100,004,188.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、37</b>	<b>-16,427,827.53</b>	<b>-12,501,483.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		460,284,015.94	486,405,924.00
取得投资收益收到的现金		3,425,628.53	2,690,297.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,406.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>463,709,644.47</b>	<b>489,098,627.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,266.00	194,272.58
投资支付的现金		450,253,158.15	588,450,862.36
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>450,391,424.15</b>	<b>588,645,134.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,318,220.32</b>	<b>-99,546,507.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、37</b>	<b>-3,109,607.21</b>	<b>-112,047,991.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	14,107,722.97	126,155,714.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、37</b>	<b>10,998,115.76</b>	<b>14,107,722.97</b>

法定代表人：黄正世 主管会计工作负责人：张唯祎 会计机构负责人：张唯祎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,766,330.96	82,802,407.47
收到的税费返还			710,526.27
收到其他与经营活动有关的现金		341,259.36	6,813,958.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,107,590.32</b>	<b>90,326,892.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		67,205,723.91	51,871,761.85
支付给职工以及为职工支付的现金		33,873,251.18	34,635,808.97
支付的各项税费		5,081,581.39	4,647,975.60
支付其他与经营活动有关的现金		7,111,847.56	7,501,145.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>113,272,404.04</b>	<b>98,656,691.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,164,813.72</b>	<b>-8,329,799.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		454,284,015.94	472,506,924.00
取得投资收益收到的现金		3,364,960.04	2,690,297.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,406.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>457,648,975.98</b>	<b>475,199,627.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,266.00	194,272.58
投资支付的现金		450,903,158.15	574,551,862.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>451,041,424.15</b>	<b>574,746,134.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,607,551.83</b>	<b>-99,546,507.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,557,261.89</b>	<b>-107,876,307.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,603,526.57	120,479,834.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,046,264.68</b>	<b>12,603,526.57</b>

法定代表人：黄正世 主管会计工作负责人：张唯祎 会计机构负责人：张唯祎

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,085,250.00				21,144,647.85		123,888.78		8,046,397.65		-6,758,819.70		42,641,364.58
加：会计政策变更							-123,888.78				123,888.78		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,085,250.00				21,144,647.85				8,046,397.65		-6,634,930.92		42,641,364.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,592,220.00				-2,426,253.09	-	-8,018,473.09
（一）综合收益总额							-5,592,220.00				-2,426,253.09		-8,018,473.09
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	20,085,250.00				21,144,647.85		-5,592,220.00		8,046,397.65		-9,061,184.01		34,622,891.49

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	20,085,250.00				21,144,647.85				8,046,397.65		5,778,787.64		55,055,083.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他												
二、本年期初余额	20,085,25 0.00				21,144, 647.85				8,046,3 97.65		5,778,7 87.64	55,055,0 83.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							123,8 88.78				-12,53 7,607.3 4	-12,413, 718.56
(一)综合收益总额							123,8 88.78				-12,53 7,607.3 4	-12,413, 718.56
(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												
<b>四、本期末余额</b>	20,085,25 0.00				21,144, 647.85		123,8 88.78		8,046,3 97.65		-6,758, 819.70	42,641,3 64.58

法定代表人：黄正世 主管会计工作负责人：张唯祎 会计机构负责人：张唯祎

### (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	20,085,2 50.00				21,915, 712.63		123,88 8.78		8,046,3 97.65		-3,941,4 68.69	46,229, 780.37
加：会计政策变更							-123,88 8.78				123,88 8.78	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,085,2 50.00				21,915, 712.63				8,046,3 97.65		-3,817,5 79.91	46,229, 780.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,592,2 20.00				6,193,3 08.36	601,08 8.36
(一) 综合收益总额							-5,592,2 20.00				6,193,3 08.36	601,08 8.36
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,085,250.00				21,915,712.63		-5,592,200.00		8,046,397.65		2,375,728.45	46,830,868.73

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	20,085,250.00				21,915,712.63				8,046,397.65		10,225,520.19	60,272,880.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,085,250.00				21,915,712.63				8,046,397.65		10,225,520.19	60,272,880.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											-14,166,988.88	-14,043,100.10
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,085,250.00				21,915,712.63		123,888.78		8,046,397.65		-3,941,468.69	46,229,780.37

法定代表人：黄正世

主管会计工作负责人：张唯祎

会计机构负责人：张唯祎

## 2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

### 一、公司基本情况

北京多点科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由北京世通宝网络科技有限公司（以下简称“有限公司”）依法变更而设立的股份有限公司，其于 2012 年 1 月 13 日经北京市工商行政管理局海淀分局核准由黄忠堂出资组建，注册地址为北京市海淀区首体南路 9 号 4 号楼 6 层 602。

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

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

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

2015 年 12 月 31 日，北京市工商行政管理局海淀分局向公司出具《名称变更通知》，核准公司的名称由北京世通宝网络科技有限公司变更为北京多点科技股份有限公司。同日，北京市工商行政管理局海淀分局为公司换发了股份公司《营业执照》。公司统一社会信用代码为 91110108590696983P。

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司股本 20,085,250.00 元，详见附注六（四十四）股本。

公司经营范围：技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机系统服务；基础软件服务；会议服务；经济信息咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；从事互联网文化活动。

公司主营业务是为广告主提供 App 推广服务。公司依托其在搜索（应用）数据分析领域的技术优势，通过“应用试客”移动广告平台向移动终端用户分发、展示广告主的 App。用户可通过平台下载并试玩相关应用，获得奖励。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家，分公司 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收

入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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



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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务

报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币报表折算

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

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

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2、金融资产的确认和计量

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### **(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **3、金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### **(2) 其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### 5、金融负债终止确认

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### 8、权益工具

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

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

作为利润分配处理。

### （十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### （1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法	相同的账龄区间
关联方组合	对关联方形成的应收款项具有类似的信用风险特征
备用金、押金及保证金组合	备用金、押金及保证金形成的应收款项具有类似的信用风险特征

##### （2）其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄分析法	相同的账龄区间
关联方组合	对关联方形成的其他应收款项具有类似的信用风险特征
备用金、押金及保证金组合	备用金、押金及保证金形成的其他应收款项具有类似的信用风险特征

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

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

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。



公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

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

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

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

#### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	3	5	31.67

#### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

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

### （十四）无形资产

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产为域名。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、(二十二) 长期资产减值”。

## 2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司拥有四个域名，在可预见的将来该专有域名均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

## 3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

企业通过互联网上域名承载公司业务的发展，由内部技术人员实时查询，维护，该域名不存在异常情况。同时域名的使用没有确定期限的规定。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (十五) 长期资产减值

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

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。基于域名买卖市场上同类型的交易价格均很高，有较大的升值空间，并且企业拥有的四个域名为稀缺类别，通过第三方域名估值网站对于该域名的评估参考价格均高于原始购买价格，所以该四项域名可以一直使用，不存在减值风险。

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

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

#### **（十六）长期待摊费用**

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

#### **（十七）职工薪酬**

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

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的

高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十八) 收入

### 1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

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

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

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

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

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### 5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 软件推广收入确认方法

软件推广收入即公司接受广告主委托，为其标的软件 APP 在 iOS 及安卓平台推广产生的收入；本公司于每个会计期末，根据当期发生并经客户确认的推广量及推广金额确认收入。

## **(2) 软件推广成本确认方法**

软件推广成本即公司受托推广软件后支付给移动终端用户的市场推广费，根据当期实际支付金额确认成本。

## **(十九) 政府补助**

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

### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

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

### **2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### **3、政策性优惠贷款贴息的会计处理**

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

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

## **(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债**



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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## （二十一）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，

按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

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

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

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

### (二十二) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

之一的个人；

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

### **(二十三) 其他重要的会计政策、会计估计**

#### **1、重要会计估计和判断**

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

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

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

##### **(1) 所得税**

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

##### **(2) 折旧和摊销**

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

##### **(3) 固定资产的可使用年限**

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

##### **(4) 坏账准备计提**

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

## （二十四）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

#### ①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

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

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	交易性金融资产-权益工具投资	15,606,470.20	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	15,606,470.20
可供出售金融资产	可供出售权益工具-按公允价值计量的	10,123,888.78	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	20,123,888.78
	可供出售权益工具-按成本计量的	16,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,000,000.00
其他流动资产	融券余额	169,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	65,169,000.00
	理财产品	65,000,000.00			

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

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	15,606,470.20			
减：转入交易性金融资产		15,606,470.20		
按新金融工具准则列示的余额				--
<b>交易性金融资产</b>	--			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		15,606,470.20		
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		20,123,888.78		
加：自其他流动资产（原准则）转入		65,169,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				100,899,358.98
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
可供出售金融资产(原准则)	26,123,888.78			
减：转出至交易性金融资产		20,123,888.78		
减：转出至其他权益工具投资		6,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				---
<b>其他权益工具投资</b>	---			
加：自可供出售金融资产(原准则)转入		6,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				6,000,000.00
<b>其他流动资产</b>	65,507,635.30			
减：转出至交易性金融资产		65,169,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				338,635.30

## (2) 其他会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号),自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组,应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要追溯调整。

财政部于2019年5月9日颁布修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号),自2019年6月10日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要追溯调整。

## 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税; 子公司字节广告(北京)有限公司为增值税小规模纳税人,按	6%、3%

税种	计税依据	税率或征收率
	征收率计征；	
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

企业所得税明细：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京多点科技股份有限公司	15%
西藏多点广告有限公司	25%

## （二）税收优惠及批文

### 1、企业所得税

本公司于 2019 年 12 月 2 日公示高新技术企业证书，证书编号：GR201911005105，有效期三年，期间可按高新技术企业享受企业所得税优惠税率。

### 2、增值税

无。

### 3.其他税收优惠

无。

## （三）其他说明

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### （一）货币资金

项目	期末余额	本年年初余额
库存现金	-	55.70
银行存款	7,003,972.55	12,722,966.93
其他货币资金	3,994,143.21	1,384,700.34
<b>合计</b>	<b>10,998,115.76</b>	<b>14,107,722.97</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他说明：

其他货币资金为本公司开立的支付宝账户、微信账户及证券资金账户余额。

报告期内，货币资金减少主要原因系本公司 2019 年人员待遇提升，成本增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金同比上期增加约 400 万元所致。

**(二) 交易性金融资产**

项目	期末余额	本年年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	80,896,929.14	35,899,358.98
其他-银行理财	14,154,074.08	65,000,000.00
<b>合计</b>	<b>95,051,003.22</b>	<b>100,899,358.98</b>



**其他说明：****1.权益工具**

(1) 2018年10月，本公司向中泰证券（上海）资产管理有限公司（以下简称“中泰证券”）申购中泰碧月1号集合资产管理计划，购买金额1,000.00万元，持有份额9,457,159.07份。

根据中泰证券资管提供的对账单显示，截至2019年12月31日，中泰碧月1号集合资产管理计划（代码SAK567）单位净值1.1344元，市值10,728,201.25元，净值日2019年12月31日。

(2) 本公司持有五矿国际信托有限公司-长利稳增61号1,000万份A类信托，购买金额1,000.00万元，本期根据新金融准则划分，作为交易性金融资产核算。信托单位预计期限自该期信托单位的信托利益起算日至2019年8月28日止，信托单位业绩比较基准9%/年。截至期末合同已完结。

本公司持有五矿国际信托有限公司-长利稳增10号2,000万份信托，购买金额2,000.00万元，本期根据新金融准则划分，作为交易性金融资产核算。产品预期期限：自2019年2月28日到2020年2月28日，预期年化收益率：8.5%。

本公司持有五矿国际信托有限公司-恒信共筑216号-桂冠投资10号1,000万份B类信托，购买金额1,000.00万元，本期根据新金融准则划分，作为交易性金融资产核算。信托单位预计期限2021年07月31日，信托单位业绩比较基准：100万（含）-300万（不含）：8.3%/年，300万（含）-600万（不含）：8.5%/年，600万（含）-2000万（不含）：8.6%/年，2000万（含）以上：8.7%/年。

本公司持有五矿国际信托有限公司-恒信共筑96号-蓉盛系列1,000万份A类信托，购买金额1,000.00万元，本期根据新金融准则划分，作为交易性金融资产核算。信托单位预计期限自2019年7月31日到2020年10月31日，信托单位业绩比较基准：8%/年加浮动。

(3) 本公司持有恒泰融安私募证券投资基金，购买金额2,000.00万元，持有份额19,982,017.98份。

根据基金托管人国泰君安证券提供的资产净值公告显示，截至2019年12月31日，恒泰融安私募证券投资基金(代码SGL603)基金份额净值1.051元，基金资产净值21,001,100.90元，净值日2019年12月31日。

(4) 其余权益工具投资系二级市场股票投资，年末公允价值按照最后一个交易日持仓数量及收盘价确认。截止期末持有股票江苏神通480900股，收盘价8.09元；润达医疗530900股，收盘价9.94元。

**2.其他-银行理财**

截至2019年12月31日，本公司购买的未到期银行理财产品情况如下：

公司名称	理财产品名称	发行银行	认购金额	币种	购买日	到期日	年利率%
北京多点科技	步步生	招商银行阜	2,000,000.00	人	2018-9-6	随	3.6%

公司名称	理财产品名称	发行银行	认购金额	币种	购买日	到期日	年利率%
股份有限公司	金 8699	外大街支行		人民币		时赎回	
北京多点科技股份有限公司	日日鑫 80008	招商银行青年路支行	9,000,000.00	人民币	2019-12-18	随时赎回	3.004%
天津乌托邦科技有限公司北京分公司	步步生金 8699	招商银行北京青年路支行	1,000,000.00	人民币	2019-5-27	随时赎回	3.6%
天津乌托邦科技有限公司	步步生金 8699	招商银行天津武清支行	2,000,000.00	人民币	2019-4-22	随时赎回	3.6%
	<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>14,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	338,284.17
1至2年	455,958.41
2至3年	101,898.13
3至4年	122,279.36
4至5年	63,095.00
5年以上	76,159.64
小计	1,157,674.71
减：坏账准备	625,239.75
<b>合计</b>	<b>532,434.96</b>

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
按账龄分析法计提	1,157,674.71		625,239.75		532,434.96
<b>合计</b>	<b>1,157,674.71</b>	<b>—</b>	<b>625,239.75</b>	<b>—</b>	<b>532,434.96</b>

(续)

类别	本年年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,775,703.87	100.00	490,837.80	27.64	1,284,866.07
<b>合计</b>	<b>1,775,703.87</b>	<b>100.00</b>	<b>490,837.80</b>	<b>27.64</b>	<b>1,284,866.07</b>

(1) 组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	1,157,674.71	625,239.75	54.01
<b>合计</b>	<b>1,157,674.71</b>	<b>625,239.75</b>	<b>54.01</b>

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	490,837.80	139,217.75	4,815.80		625,239.75
<b>合计</b>	<b>490,837.80</b>	<b>139,217.75</b>	<b>4,815.80</b>	<b>—</b>	<b>625,239.75</b>

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
腾讯科技(深圳)有限公司	451,715.50	39.02	225,857.75
深圳市卡牛科技有限公司	148,293.20	12.81	14,829.32
恒象网络科技(上海)有限公司	111,948.00	9.67	111,948.00
探探科技(北京)有限公司	109,627.12	9.47	10,962.71
浙江天猫技术有限公司	69,075.17	5.97	69,075.17
<b>合计</b>	<b>890,658.99</b>	<b>76.93</b>	<b>432,672.95</b>

报告期内，应收账款科目余额变动幅度为-58.56%，主要原因系本公司部分赊销客户本年暂未发生业务合作导致。

## (四) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		本年年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,680,919.53	97.28	2,053,484.81	99.63
1-2年	45,036.02	2.61	7,566.61	0.37

账龄	期末余额		本年年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2-3年	2,021.32	0.11		
3年以上	-			
<b>合计</b>	<b>1,727,976.87</b>	<b>100.00</b>	<b>2,061,051.42</b>	<b>100.00</b>

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时1间	未结算原因
北京星影联盟投资管理有限公司	非关联方	1,209,289.87	69.98	1年以内	预付房租
翁方进	非关联方	130,000.00	7.52	1年以内	预付商标转让款
阿里云计算有限公司	非关联方	108,535.48	6.28	1年以内	预付款
北京巨量引擎网络技术有限公司	非关联方	43,442.37	2.51	1年以内	预付推广费
山西崇光科技有限公司	非关联方	43,433.02	2.51	1年以内	预付宽带费
<b>合计</b>		<b>1,534,700.74</b>	<b>88.81</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

### （五）其他应收款

项目	期末余额	本年年初余额
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款	220,644.27	176,063.73
<b>合计</b>	<b>220,644.27</b>	<b>176,063.73</b>

#### 1、其他应收款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	55,392.54
1至2年	-
2至3年	1,000.00
3至4年	150.00
4至5年	164,250.00
5年以上	-
小计	220,792.54
减：坏账准备	148.27
<b>合计</b>	<b>220,644.27</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	本年年初余额
押金	164,400.00	169,400.00
待退税款	1,482.67	5,404.14
备用金	32,477.57	1,800.00
生育津贴	22,432.30	
小计	220,792.54	176,604.14
减：坏账准备	148.27	540.41
合计	220,644.27	176,063.73

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京星影联盟投资管理 有限公司	押金	164,250.00	4-5年	74.44	—
李雪	备用金	30,010.00	1年以内	13.60	—
生育津贴	生育津贴	22,432.30	1年以内	10.17	—
合计	—	216,692.30	—	98.21	—

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	本年年初余额
增值税项	301,613.90	338,635.30
合计	301,613.90	338,635.30

## 其他说明：

1. 经本公司第二届董事会第四次会议于 2019 年 4 月 16 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则，本期将融券余额及理财产品在交易性金融资产科目下列示。

## (七) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	本年年初余额
北京有字库网络科技有限公司	25,820.00	1,000,000.00
北京当趣科技有限公司	83,020.00	1,000,000.00
深圳市爱普优科技有限公司	0.00	1,000,000.00
杭州谜底科技有限公司	298,940.00	3,000,000.00
合计	407,780.00	6,000,000.00

## 其他说明：

1. 本公司持有北京有字库网络科技有限公司（以下简称“有字库”）20%股权。有字库自然人股东兼任执行董事，本公司未实际参与并影响该公司的运营，且未派驻董事，本公司对该公司不具有控制及重大影响，根据新金融工具准则，作为其他权益工具投资核算。本期经评估后，有字库期末净资产公允价值为 12.91 万元。本公司按持股比例计算公允价值为 2.582 万元。

2. 本公司持有北京当趣科技有限公司（以下简称“当趣”）10%股权。本公司未实际参与并

影响当趣的运营，且未派驻董事，本公司对该公司不具有控制及重大影响，根据新金融工具准则，作为其他权益工具投资核算。本期经评估后，当趣期末净资产公允价值为 83.02 万元。本公司按持股比例计算公允价值为 8.302 万元。

3. 本公司持有深圳市爱普优科技有限公司（以下简称“爱普优”）1%股权，本公司未实际参与并影响当趣的运营，且未派驻董事，本公司对该公司不具有控制及重大影响，根据新金融工具准则，作为其他权益工具投资核算。本期经评估后，爱普优期末净资产公允价值为 0 万元，本公司按持股比例计算公允价值为 0 万元。

4. 本公司持有杭州谜底科技有限公司（以下简称“谜底科技”）20%股权，本公司未派驻董事，未实际参与并影响该公司的运营，本公司对该公司不具有控制及重大影响，根据新金融工具准则，作为其他权益工具投资核算。本期经评估后，谜底科技期末净资产公允价值为 149.47 万元，本公司按持股比例计算公允价值为 29.894 万元。

## （八）固定资产

### 1、总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	本年年初余额
固定资产	480,166.49	1,169,141.20
固定资产清理	-	
<b>合计</b>	<b>480,166.49</b>	<b>1,169,141.20</b>

### 2、固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值：			
1.上年年末余额	2,003,998.00	3,398,022.34	5,402,020.34
2.本期增加金额			
(1)购置		129,008.41	129,008.41
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额	2,003,998.00	3,527,030.75	5,531,028.75
二、累计折旧			
1.上年年末余额	1,585,487.75	2,647,391.39	4,232,879.14
2.本期增加金额			
(1)计提	218,921.98	599,061.14	817,983.12
3.本期减少金额			
(1)处置或报废			
4.期末余额	1,804,409.73	3,246,452.53	5,050,862.26
三、减值准备			
1.上年年末余额			
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			

项目	运输工具	电子设备及办公家具	合计
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	199,588.27	280,578.22	480,166.49
2.上年年末账面价值	418,510.25	750,630.95	1,169,141.20

## 其他说明：

报告期内，固定资产科目余额变动幅度为-58.93%，主要原因系 2019 年新增固定资产少，本年计提累计折旧 80 万，固定资产账面价值也相应减少。

**(九) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	域名	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.上年年末余额	9,165,908.36	9,165,908.36
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,165,908.36	9,165,908.36
<b>二、累计摊销</b>		
1.上年年末余额		
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		
<b>三、减值准备</b>		
1.上年年末余额		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	9,165,908.36	9,165,908.36
2.上年年末账面价值	9,165,908.36	9,165,908.36

## 其他说明：

无形资产的域名为“zi.com”、“shequn.com”、“shike.com”、“admored.com”，这些域名正在使用且能为公司带来经济利益，公司认为域名使用寿命不确定，未对其进行摊销。2019 年末公司结合类似域名的市场报价，认为上述域名不存在减值迹象，未计提减值准备。

**(十) 商誉****1、商誉账面原值**

被投资单位名称或	本年年初余	本期增加	本期减少	期末余额
----------	-------	------	------	------

形成商誉的事项	额	企业合并形成的	...	处置	...	
天津多点未来网络科技有限公司	27,718,591.79					27,718,591.79
<b>合计</b>	<b>27,718,591.79</b>					<b>27,718,591.79</b>

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	本年年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	...	处置	...	
天津多点未来网络科技有限公司	27,718,591.79					27,718,591.79
<b>合计</b>	<b>27,718,591.79</b>					<b>27,718,591.79</b>

### 其他说明：

天津多点未来网络科技有限公司原名广州趣拼信息科技有限公司，2019年1月，天津多点未来网络科技有限公司改名为天津乌托邦科技有限公司。

### （十一）长期待摊费用

项目	本年年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,105,269.62		1,552,634.88		1,552,634.74
<b>合计</b>	<b>3,105,269.62</b>		<b>1,552,634.88</b>		<b>1,552,634.74</b>

### （十二）应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	本年年初余额
用户未提现支出	60,600,716.25	64,203,095.93
<b>合计</b>	<b>60,600,716.25</b>	<b>64,203,095.93</b>

### 其他说明：

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

报告期内，应付账款余额变动幅度为-5.61%，主要原因系2019年用户未提现规模减小。

### （十三）预收款项

#### 1、预收款项列示

项目	期末余额	本年年初余额
预收软件推广费	14,182,495.70	22,606,528.99
<b>合计</b>	<b>14,182,495.70</b>	<b>22,606,528.99</b>

### 其他说明：

报告期内，账面价值为1418万，去年同期为2261万，变动幅度为-37.26%，主要原因系本公司客户本年年底预充值金额减少导致

#### 2、按期末余额归集的前五名的预收账款情况



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
百度在线网络技术（北京）有限公司	724,099.58	预存信息服务款，未使用
北京合声易铭信息技术有限公司	541,371.14	预存信息服务款，未使用
天津春程科技有限公司	533,641.00	预存信息服务款，未使用
上海青墨网络科技有限公司	494,361.16	预存信息服务款，未使用
北京凡卓互动科技有限公司	490,803.06	预存信息服务款，未使用
<b>合计</b>	<b>2,784,275.94</b>	<b>/</b>

#### （十四）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,578,694.21	36,174,096.20	35,670,483.07	6,082,307.34
二、离职后福利-设定提存计划	341,404.49	3,940,392.95	3,958,279.19	323,518.25
三、辞退福利		855,313.27	520,405.89	334,907.38
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,920,098.70</b>	<b>40,969,802.42</b>	<b>40,149,168.15</b>	<b>6,740,732.97</b>

##### 2、短期薪酬列示

项目	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,422,930.53	29,562,146.95	29,448,427.22	4,536,650.26
二、职工福利费		822,982.04	822,982.04	-
三、社会保险费	187,947.40	2,509,248.43	2,473,681.55	223,514.28
其中：医疗保险费	170,784.09	2,282,325.27	2,249,717.86	203,391.50
工伤保险费	3,450.02	44,271.66	43,870.25	3,851.43
生育保险费	13,713.29	182,651.50	180,093.44	16,271.35
四、住房公积金	9,520.40	2,745,317.96	2,754,838.36	-
五、工会经费和职工教育经费	958,295.88	534,400.82	170,553.90	1,322,142.80
六、短期带薪缺勤		-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,578,694.21</b>	<b>36,174,096.20</b>	<b>35,670,483.07</b>	<b>6,082,307.34</b>

##### 3、设定提存计划列示

项目	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	327,912.52	3,763,509.07	3,783,308.95	308,112.64
2.失业保险费	13,491.97	176,883.88	174,970.24	15,405.61
<b>合计</b>	<b>341,404.49</b>	<b>3,940,392.95</b>	<b>3,958,279.19</b>	<b>323,518.25</b>

##### 4、辞退福利列示

项目	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.辞退福利		855,313.27	520,405.89	334,907.38
<b>合计</b>		<b>855,313.27</b>	<b>520,405.89</b>	<b>334,907.38</b>

## 辞退福利系离职补偿金

## (十五) 应交税费

项目	期末余额	本年年初余额
增值税	2,749,551.07	1,892,833.82
城市维护建设税	199,764.72	219,621.17
教育费附加	85,613.46	94,123.37
地方教育费附加	57,075.80	62,749.08
个人所得税	553,965.80	418,124.29
<b>合计</b>	<b>3,645,970.85</b>	<b>2,687,451.73</b>

## (十六) 其他应付款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	本年年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	270,471.31	249,477.72
<b>合计</b>	<b>270,471.31</b>	<b>249,477.72</b>

## 2、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	本年年初余额
代扣个人社会保险费	197,180.12	185,756.79
代收代付读者打赏费	28,666.39	57,448.51
劳务费	9,828.00	6,272.42
圈主	34,796.80	
<b>合计</b>	<b>270,471.31</b>	<b>249,477.72</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
读者打赏费	22,532.39	对方未提现
<b>合计</b>	<b>22,532.39</b>	<b>/</b>

## (十七) 其他非流动负债

## 1、其他非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
预收有限合伙人出资份额	375,000.00	
<b>合计</b>	<b>375,000.00</b>	

## (十八) 股本

## 1、股本增减变动情况

项目	本年年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额	持股比例（%）
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
黄正世	7,913,499.14						7,913,499.14	39.40
高榕资本（深圳）投资咨询中心（有限合伙）	3,229,997.54						3,229,997.54	16.08
贵州多点分享投资管理中心（有限合伙）	1,900,007.40						1,900,007.40	9.46
贵州多点共赢投资管理中心（有限合伙）	1,302,000.10						1,302,000.10	6.48
徐乐	1,281,997.43						1,281,997.43	6.38
贵州圆点多点投资管理中心（有限合伙）	1,161,503.83						1,161,503.83	5.79
贵州多点创新投资管理中心（有限合伙）	939,997.08						939,997.08	4.68
杭州博观丰年投资合伙企业（有限合伙）	807,501.36						807,501.36	4.02
姚劲波	807,501.36						807,501.36	4.02
杨冲	322,997.38						322,997.38	1.61
王浏	322,997.38						322,997.38	1.61
高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）	56,825.00						56,825.00	0.28
周楷雯	23,425.00						23,425.00	0.12
卢群	10,000.00						10,000.00	0.05
你好世界（北京）科技有限公司	5,000.00						5,000.00	0.02
<b>合计</b>	<b>20,085,250.00</b>						<b>20,085,250.00</b>	<b>100.00</b>

### （十九）资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	本年年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,224,648.85			15,224,648.85
其他资本公积	5,919,999.00			5,919,999.00
<b>合计</b>	<b>21,144,647.85</b>			<b>21,144,647.85</b>

**(二十) 其他综合收益****1、其他综合收益明细**

项目	上年末余额	本年初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中： 其他权益工具投资公允价值变动						-5,592,220.00		-5,592,220.00
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中： 可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）	123,888.78							-
其他综合收益合计	123,888.78					-5,592,220.00		-5,592,220.00

**(二十一) 盈余公积****1、盈余公积明细**

项目	本年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,046,397.65			8,046,397.65
<b>合计</b>	<b>8,046,397.65</b>			<b>8,046,397.65</b>

**(二十二) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,758,819.70	5,778,787.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	123,888.78	
调整后期初未分配利润	-6,634,930.92	5,778,787.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,426,253.09	-12,537,607.34
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
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		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-9,061,184.01</b>	<b>-6,758,819.70</b>

**其他说明：**本期调整期初未分配利润合计数，详见附注四、（二十四）重要会计政策和会计估计的变更，1-（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更。

根据公司第二届董事会第四次会议通过本期开始适用新金融工具准则的规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

### （二十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	104,755,264.77	73,692,810.62	81,544,383.71	59,662,351.45
<b>合计</b>	<b>104,755,264.77</b>	<b>73,692,810.62</b>	<b>81,544,383.71</b>	<b>59,662,351.45</b>

**其他说明：**公司主营业务系为广告客户提供 App 线上推广服务。报告期内，营业收入增长主要原因是由于公司本期经过对行业上下游需求的深入挖掘和对竞品优劣势的详细比较，适当的调整了销售策略，在客户端和用户端同时发力，推出了一系列具有针对性的激励方案，效果显著，使得本期收入取得了较大幅度的增长。

### （二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	296,429.86	313,113.98
教育费附加	127,041.36	134,191.69
地方教育费附加	84,694.23	89,461.17
印花税	23,500.50	272,314.90
<b>合计</b>	<b>531,665.95</b>	<b>809,081.74</b>

### （二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,049,961.01	4,482,401.45
广告费和业务宣传费	177,169.54	102,074.77
交通差旅费	48,975.20	87,249.95
福利费	19,262.00	23,903.89
房租	-	171,768.20
其他	515,699.22	17,087.93
<b>合计</b>	<b>5,811,066.97</b>	<b>4,884,486.19</b>

报告期内，营业成本变动幅度为 18.97%，主要原因系营业收入增加，导致报告期内销售人员成本增长。

### （二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,103,656.83	7,066,793.53
职工福利费	764,926.42	648,925.93
办公费、水电费	485,928.92	590,565.14
交通、差旅费及车辆费	654,952.97	608,325.55
房屋租赁费	2,355,111.68	945,603.12
业务招待费	1,016,438.53	456,438.57
折旧费	817,983.12	608,773.27
房屋装修费	1,552,634.88	574,823.42
认证、咨询、代理等中介服务费	1,706,232.82	1,477,106.23
商标费	15,768.86	169,487.18
残保金	218,641.04	288,349.55
其他	482,588.01	102,191.79
合计	<b>20,174,864.08</b>	<b>13,537,383.28</b>

报告期内，管理费用变动幅度为 49.03%，主要原因系本年人员成本增长，及去年同期公司根据研发人员的工时比例调整了装修费、房租、折旧费计入研发费用，以上原因综合导致了管理费用的增长。

#### （二十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	25,066,489.93	23,021,315.21
长期待摊费用摊销	-	977,811.46
折旧费	-	1,036,511.06
房租费	-	1,381,553.16
合计	<b>25,066,489.93</b>	<b>26,417,190.89</b>

报告期内，研发费用变动幅度为-5.11%，主要原因系报告期内研发人员薪酬增加，及去年同期公司根据研发人员的工时比例调整了装修费、房租、折旧费计入研发费用，综合影响导致研发费用同比去年有所增加

#### （二十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	
利息收入	37,476.09	113,904.12
银行手续费	8,866.48	5,462.99
账户管理费	-	829.82
支付宝手续费	29,735.42	10,496.81
合计	<b>1,380.56</b>	<b>-97,114.50</b>

报告期内，财务费用变动幅度为 101.42%，主要原因系本期银行活期存款利息较少。

#### （二十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	80,938.30	60,122.10	与收益相关
合计	<b>80,938.30</b>	<b>60,122.10</b>	/

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	31,624.51
可供出售金融资产等持有期间的投资收益	—	242,597.22
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	76,954.09	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	—
理财产品收益	3,401,757.06	2,401,853.15
融券收益	14,770.09	7,725.27
<b>合计</b>	<b>3,493,481.24</b>	<b>2,683,800.15</b>

报告期内，投资收益变动幅度为 30.17%，主要原因系报告期内投资理财产品收益水平上涨。

**(三十一) 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	上年同期发生额
交易性金融资产	5,120,604.11	-4,262,971.26
<b>合计</b>	<b>5,120,604.11</b>	<b>-4,262,971.26</b>

报告期内，投资收益变动幅度为 220.12%，主要原因系报告期内股票公允价值变动及理财产品收益水平增加所致。

**(三十二) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-134,401.95	—
其他应收款坏账损失	392.14	—
<b>合计</b>	<b>-134,009.81</b>	

**(三十三) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	—	102,574.31
<b>合计</b>		<b>102,574.31</b>

**(三十四) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
认证及测试款	3.15	476.32	230.04
科技金融创新发展专项资金		85,300.00	
无需支付的成本（注）	9,456,659.62	12,478,821.64	10,696,337.22
其他	82,722.79		32,839.30
<b>合计</b>	<b>9,539,385.56</b>	<b>12,564,597.96</b>	<b>10,729,406.56</b>

**其他说明：**

1、无需支付成本：本公司 2016 年 6 月 23 日上线新的用户协议，协议约定自用户最后一次登录 appshike.com 网站之日起两年内未再次登录本网站的，则用户同意在应用试客账号内的

试客币一次性清零（一个试客币对应一元人民币），该试客币将永久的不再归属于用户，且本公司将同时保留删除用户应用试客账户的权利。自新的用户协议上线后截至 2019 年 12 月 31 日最后一次登录系统超两年的用户试客币余额为 9,456,659.62 元。

2、报告期内，营业外收入变动幅度为 220.12%，主要原因系用户上述未提现转回收入下降所致。

### （三十五）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
罚款	-	2,000.00	
其他	3,639.15	264.99	3,639.15
合计	3,639.15	2,264.99	3,639.15

### （三十六）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	-	14,470.27
递延所得税费用	-	-
合计	-	14,470.27

### （三十七）现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	2,119,383.27	810,506.69
利息收入	37,476.09	113,904.12
政府补助款及认证测试款等	230.04	145,898.42
合计	2,157,089.40	1,070,309.23

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	2,322,540.63	3,197,666.22
支付日常经营费用	6,885,025.26	3,829,347.54
银行手续费、账户管理费、支付宝手续费	38,856.65	16,789.62
合计	9,246,422.54	7,043,803.38

### （三十八）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,426,253.09	-12,537,607.34
加：资产减值准备	-3,065.30	-102,574.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	817,983.12	1,645,284.33
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,552,634.88	1,552,634.88



补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,120,604.11	4,262,971.26
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,493,481.24	-2,683,800.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	825,774.92	2,945,052.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,580,816.71	-7,583,444.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,427,827.53	-12,501,483.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,998,115.76	14,107,722.97
减：现金的上年年末余额	14,107,722.97	126,155,714.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,109,607.21	-112,047,991.56

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,998,115.76	14,107,722.97
其中：库存现金		55.70
可随时用于支付的银行存款	7,003,972.55	12,722,966.93
可随时用于支付的其他货币资金	3,994,143.21	1,384,700.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,998,115.76	14,107,722.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （三十九）政府补助

### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	80,938.30	其他收益	80,938.30
合计	80,938.30		80,938.30

## 七、合并范围的变更

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司新设一家有限合伙企业，天津乌托邦远景企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
字节广告（北京）有限公司	北京	北京	软件推广	100.00		同一控制下企业合并
天津多点分享信息技术有限公司	天津	天津	计算机及网络技术	100.00		投资设立
天津乌托邦科技有限公司	天津	天津	网络技术的研究	100.00		非同一控制下企业合并
西藏多点广告有限公司	西藏	西藏	设计、制作、广告发布	100.00		投资设立
天津乌托邦远景企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	天津	天津	企业管理咨询	100.00		投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括金融工具系理财产品、股权投资应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量，分类为其他权益投资工具的投资再资产负债表日以成本计量。因此，本公司承担着金融资产、证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。交易性金融资产公允价值受二级市场股票交易价格影响。

### 2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

企业应当披露金融资产和负债的到期期限分析。

项目	1年以内	1-3年	3年以上
交易性金融资产	14,154,074.08	80,896,929.14	
应收账款	338,284.17	557,856.54	261,534.00
应付账款	1,828,233.92	31,343,313.87	27,429,168.46

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	95,051,003.22			95,051,003.22
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	95,051,003.22			95,051,003.22
（3）衍生金融资产				

项目	期末公允价值			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	
(二) 其他权益工具投资	407,780.00			407,780.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	407,780.00			407,780.00
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	95,458,783.22			95,458,783.22

## (二) 其他说明：

### (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

1. 交易性金融资产系二级市场股票投资，第一层次公允价值计量项目市价确认依据为二级市场股票收盘价。

2. 本期根据新金融工具准则，资产管理计划投资计入交易性金融资产，其公允价值确认依据为资产管理公司提供的单位净值。

3. 本期根据新金融工具准则，将银行理财产品列入交易性金融资产，系银行类权益投资，其公允价值收益率确认依据为银行公告的理财产品市场浮动收益率。

4. 私募投资基金第一层次公允价值计量确认依据为证券公司提供的单位净值。

### (二) 其他权益工具投资

1. 本期根据新金融工具准则，将对外持有的股权投资列示在其他权益工具投资，经评估对第一层次公允价值计量项目市价进行确认。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阿搜(北京)投资咨询有限公司	受同一控股股东控制
字节广告(北京)有限公司	本公司全资子公司
路江涌	董事
马晓青	监事会主席、职工监事
郭贞岚	监事

### (三) 关联交易情况

#### 1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,048,776.72	5,640,931.47

#### 2、其他关联交易

关联方	关联方认定	关联交易内容	关联交易金额	关联定价原则
阿搜（北京）投资咨询有限公司	受同一控股股东控制	本公司无偿受让阿搜（北京）投资咨询有限公司转让的商标 7 项。	0.00	说明 1
天津乌托邦远景企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	子公司	本公司以 300 万元转让天津乌托邦科技有限公司 10% 股权	3,000,000.00	说明 2

#### 其他说明：

1、阿搜（北京）投资咨询有限公司拟进行清算，将其所属的“阿搜”、“字里行间”、“D”等商标 7 项转让给本公司，由于该类商标并不直接产生经济效益，该公司为避免资源浪费，故按零对价进行转让。

2、公司将持有的子公司天津乌托邦科技有限公司 10% 股权以 300 万元人民币的对价转让至天津乌托邦远景企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（下称“天津乌托邦远景”），本次交易对手方天津乌托邦远景由公司全资子公司字节广告（北京）有限公司、子公司天津乌托邦员工刘秭让、熊钰出资设立的合伙企业，字节广告（北京）有限公司任执行合伙人，与公司存在关联关系。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无。

### （二）或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

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

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内小计	338,284.17
1 至 2 年	455,958.41
2 至 3 年	101,898.13
3 至 4 年	122,279.36
4 至 5 年	63,095.00
5 年以上	76,159.64
小计	1,157,674.71
减：坏账准备	625,239.75

账龄	期末余额
<b>合计</b>	<b>532,434.96</b>

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按账龄分析法计提	1,157,674.71	100.00	625,239.75	54.01	532,434.96
<b>合计</b>	<b>1,157,674.71</b>	<b>—</b>	<b>625,239.75</b>	<b>—</b>	<b>532,434.96</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,263,564.45	100.00	486,022.00	21.47	1,777,542.45
<b>合计</b>	<b>2,263,564.45</b>	<b>100.00</b>	<b>486,022.00</b>	<b>21.47</b>	<b>1,777,542.45</b>

## (1) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	1,157,674.71	625,239.75	54.01
<b>合计</b>	<b>1,157,674.71</b>	<b>625,239.75</b>	<b>54.01</b>

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	490,837.80	139,217.75	4,815.80		625,239.75
<b>合计</b>	<b>490,837.80</b>	<b>139,217.75</b>	<b>4,815.80</b>		<b>625,239.75</b>

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
腾讯科技(深圳)有限公司	451,715.50	39.02	225,857.75
深圳市卡牛科技有限公司	148,293.20	12.81	14,829.32
恒象网络科技(上海)有限公司	111,948.00	9.67	111,948.00
探探科技(北京)有限公司	109,627.12	9.47	10,962.71
浙江天猫技术有限公司	69,075.17	5.97	69,075.17
<b>合计</b>	<b>890,636.52</b>	<b>76.93</b>	<b>432,672.95</b>

**(二) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,407,982.10	3,076,053.60
<b>合计</b>	<b>3,407,982.10</b>	<b>3,076,053.60</b>

**1、其他应收款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	343,740.50
1 至 2 年	600,099.00
2 至 3 年	1,503,954.87
3 至 4 年	768,907.50
4 至 5 年	191,428.50
5 年以上	
小计	3,408,130.37
减：坏账准备	148.27
<b>合计</b>	<b>3,407,982.10</b>

**(2) 按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	3,219,815.40	2,900,989.87
押金	-	168,400.00
备用金	164,400.00	1,800.00
待退税款	1,482.67	5,404.14
生育津贴	22,432.30	
小计	3,408,130.37	3,076,594.01
减：坏账准备	148.27	540.41
<b>合计</b>	<b>3,407,982.10</b>	<b>3,076,053.60</b>

**(3) 坏账准备计提情况**

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	540.41		392.14		148.27
<b>合计</b>	<b>540.41</b>		<b>392.14</b>		<b>148.27</b>

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津乌托邦科技有限公司	关联方往来款	2,180,089.87	1-3 年	63.97	-
字节广告(北京)有限公司	关联方往来款	1,019,801.00	1-5 年	29.92	-
北京星影联盟投资管理有限公司	押金	164,250.00	4-5 年	4.82	
天津乌托邦科技有	关联方往来款	19,924.53	1 年以内	0.58	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司北京分公司					
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>3,384,065.40</b>	<b>---</b>	<b>99.29</b>	<b>-</b>

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,473,092.96	27,500,000.00	15,973,092.96	32,823,092.96	27,500,000.00	5,323,092.96
<b>合计</b>	<b>43,473,092.96</b>	<b>27,500,000.00</b>	<b>15,973,092.96</b>	<b>32,823,092.96</b>	<b>27,500,000.00</b>	<b>5,323,092.96</b>

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
字节广告(北京)有限公司	323,092.96			323,092.96		
天津多点分享信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津多点未来网络科技有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00		27,500,000.00
天津乌托邦科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
西藏多点广告有限公司		650,000.00		650,000.00		
<b>合计</b>	<b>32,823,092.96</b>	<b>10,650,000.00</b>		<b>43,473,092.96</b>		<b>27,500,000.00</b>

#### 其他说明：

2019年1月，天津多点未来网络科技有限公司改名为天津乌托邦科技有限公司。

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,437,452.15	73,573,646.82	79,375,122.93	59,543,744.33
<b>合计</b>	<b>104,437,452.15</b>	<b>73,573,646.82</b>	<b>79,375,122.93</b>	<b>59,543,744.33</b>

### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	31,624.51
可供出售金融资产等持有期间的投资收益	---	242,597.22



项目	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	76,954.09	—
理财产品收益	3,335,133.78	2,401,853.15
融券收益	14,770.09	7,725.27
<b>合计</b>	<b>3,426,857.96</b>	<b>2,683,800.15</b>

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	80,938.30	
委托他人投资或管理资产的损益	3,401,757.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,212,328.29	其中公允价值变动收益 5,120,604.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,535,746.41	其中无需支付的成本 9,535,746.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>18,230,770.06</b>	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额</b>	<b>18,230,770.06</b>	

##### (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	-6.28	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.47	-1.03	-1.03

北京多点科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室（北京市朝阳区朝阳路 85 号院 5 号楼 C 座三楼）