



掘金客

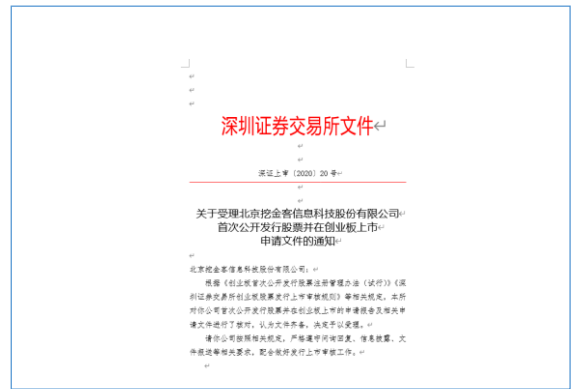
NEEQ : 834003

北京掘金客信息科技股份有限公司

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年4月17日公司收到中国证监会出具的第200687号《中国证监会行政许可申请受理单》。

2020年6月22日公司收到深圳证券交易所出具的深证上审〔2020〕20号《关于受理北京挖金客信息科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的通知》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人李征、主管会计工作负责人郭庆及会计机构负责人（会计主管人员）韩卓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东暨实际控制人李征、陈坤直接及间接合计持有公司 77.25% 的股份，如果未来实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等实施不当控制，公司及其他股东的利益可能会受到损害。
人才流失风险	公司的快速发展将依赖于管理团队及技术团队的持续服务，尤其是公司创始人、高级管理层和核心技术人员的专业技术及技能。未来一旦公司管理层、核心技术人才流失，会对企业经营产生不利影响。
税收优惠变化风险	自 2014 年起，公司及子公司北京风笛指媒信息科技有限公司和北京久佳信通科技有限公司连续通过国家高新技术企业认定。按照规定，公司在高新技术企业证书有效期内均按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，将增加公司税负并对经营业绩带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	公司重大风险未发生变化。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挖金客	指	北京挖金客信息科技股份有限公司
风笛指媒	指	北京风笛指媒信息科技有限公司
新余永奥	指	新余永奥投资管理中心（有限合伙）
久佳信通	指	北京久佳信通科技有限公司
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京挖金客信息科技股份有限公司
证券简称	挖金客
证券代码	834003
法定代表人	李征

二、 联系方式

董事会秘书	刘志勇
联系地址	北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际会展中心 C 座 8 层
电话	010-62986992
传真	010-62986997
电子邮箱	wjk@waler.com
公司网址	www.waler.com
办公地址	北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际会展中心 C 座 8 层
邮政编码	100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 24 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）
主要业务	增值电信服务、移动营销服务、移动信息化服务
主要产品与服务项目	增值电信服务、移动营销服务、移动信息化服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李征、陈坤
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李征、陈坤），一致行动人为（李征、陈坤）

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	91110108569475721M	否
注册地址	北京市海淀区中关村街道知春路 51号1幢408	否
注册资本(元)	51,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	中原证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	205,641,952.88	91,321,761.81	125.18%
毛利率%	23.65%	37.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,820,664.56	29,795,010.50	6.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,193,461.75	26,087,347.60	15.74%
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）	13.09%	17.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.42%	15.20%	-
基本每股收益	0.62	0.58	6.90%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	307,327,449.67	334,193,455.16	-8.04%
负债总计	51,629,698.50	67,751,450.90	-23.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,341,629.14	242,420,964.58	-5.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.48	4.75	-5.68%
资产负债率%（母公司）	19.15%	18.72%	-
资产负债率%（合并）	16.80%	20.27%	-
流动比率	4.90	3.94	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,345,859.01	21,001,517.56	54.02%
应收账款周转率	2.55	5.76	-
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%	-8.04%	-8.89%	-
营业收入增长率%	125.18%	-9.53%	-
净利润增长率%	6.80%	1.68%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是一家移动互联网应用技术和信息服务提供商，业务范围涵盖增值电信服务、移动信息化服务和移动营销服务等领域，针对各行业大型企业客户个性化的业务需求，提供包括技术、运营、营销等方面的综合解决方案及服务，致力于成为行业领先的移动互联网应用技术和信息服务提供商。

公司在大数据处理分析、机器智能运算等方面形成了一定的技术优势，并积累了丰富的运营经验和渠道资源，具备满足大型企业客户复杂需求的综合服务能力，从而建立了与电信、互联网、传媒、电力等各行业大型企业长期稳定的合作关系。

公司提供的应用技术和信息服务主要包括：（1）为电信运营商开展增值电信业务提供集技术支持、运营服务和营销推广为一体的增值电信服务；（2）为各行业大型企业客户提供移动信息化解决方案及运营服务等移动信息化服务；（3）与媒体平台合作并提供媒体代理、流量引入等方面的移动营销服务。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司依照经营计划全面推进和深入开展各项业务，深化同电信运营商的合作，巩固良好的合作关系；公司持续推广现有业务覆盖范围，优化公司的增值电信服务、移动营销服务和移动信息化服务方面的能力，继续深挖各业务范围内的优质大客户，提升公司在移动互联网应用技术和信息服务领域的服务能力，实现公司经营业绩的稳步增长。

报告期内，公司根据业务发展需要，积极引进优秀人才，同时明确员工培养机制，建设培养加引进的人才储备模式，为公司后续发展加强人才保障。公司继续进行技术创新和成果转化方面的投入，为公司后续成长和形成核心竞争力提供保障。

报告期内，公司持续推进经营计划，积极拓展客户，同时深挖行业客户需求，力争年底实现公司营

业收入和净利润的稳步增长，实现公司制定的经营目标。

报告期内，公司所处行业未发生较大变化，公司持续稳健经营，主营业务和商业模式未发生变化。
报告期内，公司财务状况良好，发展稳定。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
其他应收款	3,762,952.31	1.22%	2,431,670.03	0.73%	54.75%
其他流动资产	4,092,308.19	1.33%	2,699,839.44	0.81%	51.58%
应付账款	17,296,540.52	5.63%	28,935,077.40	8.66%	-40.22%
预收账款	-	0.00%	819,185.61	0.25%	-100.00%
应付职工薪酬	1,330,950.92	0.43%	2,911,521.27	0.87%	-54.29%
应交税费	4,948,116.50	1.61%	7,467,871.16	2.23%	-33.74%
其他应付款	23,000.00	0.01%	118,420.46	0.04%	-80.58%

项目重大变动原因：

1.2020年半年度公司其他应收款 3,762,952.31 元，较年初增长 54.75%，主要系支付业务保证金增加所致。

2.2020年半年度公司其他流动资产 4,092,308.19 元，较年初增长 51.58%，主要系公司支付上市发行费所致。

3.2020年半年度公司应付账款 17,296,540.52 元，较年初降低 40.22%，主要系应支付给供应商的业务款减少所致。

4.2020年半年度公司预收账款 0 元，较年初降低 100.00%，主要系公司依据收入准则将部分预收账款列报至合同负债所致。

5.2020年半年度公司应付职工薪酬 1,330,950.92 元，较年初降低 54.29%，主要系公司期末时点应支付给员工的薪酬余额减少所致。

6.2020年半年度公司应交税费 4,948,116.50 元，较年初降低 33.74%，主要系公司应交增值税及企业所得税余额减少所致。

7.2020年半年度公司其他应付款 23,000.00 元，较年初降低 80.58%，主要系公司已发生尚未支付的管理性费用支出所致。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	205,641,952.88	-	91,321,761.81	-	125.18%
营业成本	156,997,690.99	76.35%	57,156,578.37	62.59%	174.68%
税金及附加	148,075.05	0.07%	252,251.05	0.28%	-41.30%
销售费用	2,514,639.12	1.22%	1,883,099.01	2.06%	33.54%
管理费用	3,916,184.92	1.90%	3,011,949.83	3.30%	30.02%
研发费用	5,353,879.39	2.60%	2,615,104.71	2.86%	104.73%
财务费用	-3,217.61	0.00%	-169,748.56	-0.19%	-98.10%
利息收入	63,186.99	0.03%	195,480.31	0.21%	-67.68%
其他收益	676,200.88	0.33%	120,608.89	0.13%	460.66%
投资收益	1,356,772.71	0.66%	5,887,217.54	6.45%	-76.95%

项目重大变动原因:

- 1.2020年半年度公司营业收入 205,641,952.88 元,较上年同期增长 125.18%,主要系公司业务增长所致。
- 2.2020年半年度公司营业成本 156,997,690.99 元,较上年同期增长 174.68%,主要系公司业务增长所致。
- 3.2020年半年度公司税金及附加 148,075.05 元,较上年同期降低 41.30%,主要系国家税收减免所致。
- 4.2020年半年度公司销售费用 2,514,639.12 元,较上年同期增长 33.54%,主要系公司收购久佳信通所致。
- 5.2020年半年度公司管理费用 3,916,184.92 元,较上年同期增长 30.02%,主要系公司收购久佳信通所致。
- 6.2020年半年度公司研发费用 5,353,879.39 元,较上年同期增长 104.73%,主要系公司收购久佳信通所致。
- 7.2020年半年度公司财务费用-3,217.61 元,较上年同期降低 98.10%,主要系公司收购久佳信通所致。
- 8.2020年半年度公司利息收入 63,186.99 元,较上年同期降低 67.68%,主要系公司本期存款利息有所减少所致。
- 9.2020年半年度公司其他收益 676,200.88 元,较上年同期增长 460.66%,主要系公司增值税进行税额加计抵减所致。
- 10.2020年半年度公司投资收益 1,356,772.71 元,较上年同期降低 76.95%,主要系公司上年同期确认部分股权转让收益所致。

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	32,345,859.01	21,001,517.56	54.02%
投资活动产生的现金流量净额	1,040,083.36	16,102,126.63	-93.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,900,000.00	-45,900,000.00	0.00%

现金流量分析:

- 1.2020年半年度公司经营活动产生的现金流量净额 32,345,859.01 元,较上年同期增长 54.02%,主要系公司本期久佳信通加入合并范围所致。
- 2.2020年半年度公司投资活动产生的现金流量净额 1,040,083.36 元,较上年同期降低 93.54%,主要

系公司去年同期取得部分股权处置款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

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）	687,948.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,101.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,429,422.21
非经常性损益合计	2,259,471.92
所得税影响数	288,629.29
少数股东权益影响额（税后）	343,639.82
非经常性损益净额	1,627,202.81

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、响应国家环保号召，为地区经济做出了一定的贡献，同时公司认真履行职责，严格遵守国家法律法规，遵照公司章程，全力做到对社会、客户、供应商、公司股东和员工负责。公司一贯坚持以社会责任为己任的重要发展方针，将社会责任融入公司发展中，认真履行职责，积极承担社会责任，响应国家、北京市和海淀区政府的号召，为地区经济发展做贡献，同国家社会共享企业发展红利。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	2015/7/3	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/3	-	挂牌	规范关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项详细情况:

1.公司在申请挂牌时,控股股东暨实际控制人李征、陈坤出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺如下:

(1) 本人目前除持有挖金客股份外,未投资其他与挖金客相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织,或从事其他与挖金客相同、类似的经营业务;也未派遣他人在与挖金客经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职;

(2) 本人未来将不以任何方式从事(包括与他人合作直接或间接从事)或投资于任何业务与挖金

客及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

(3) 当本人及控制的企业与挖金客之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同挖金客的业务竞争；

(4) 本人及控制的企业不向其他在业务上与挖金客相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

2. 公司申请挂牌时，控股股东暨实际控制人李征和陈坤已就规范和减少关联交易出具《关于规范关联交易的承诺函》，做出如下承诺：

(1) 本人及本人控制的其他企业将尽量规范并逐步减少与挖金客的关联交易；

(2) 本人及本人控制的其他企业在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证依照相关法律法规以及规范性文件的规定，以市场化原则和公允价格进行公平操作，履行内部决策、信息披露等程序和义务，不损害挖金客及其他股东的权益。

如本人及本人控制的其他企业违反上述承诺，本人将自愿承担由此产生的全部责任，并依法充分赔偿或补偿由此给挖金客及其他股东造成的所有损失。

截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	25,814,675	50.62%	-	25,814,675	50.62%
	其中：控股股东、实际控制人	8,240,258	16.16%	-	8,240,258	16.16%
	董事、监事、高管	8,395,108	16.46%	-	8,395,108	16.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,185,325	49.38%	-	25,185,325	49.38%
	其中：控股股东、实际控制人	24,720,775	48.47%	-	24,720,775	48.47%
	董事、监事、高管	25,185,325	49.38%	-	25,185,325	49.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		51,000,000.00	-	0	51,000,000.00	-
普通股股东人数						14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	李征	18,587,568	0	18,587,568	36.45%	13,940,676	4,646,892	0
2	陈坤	14,373,465	0	14,373,465	28.18%	10,780,099	3,593,366	0
3	新余永奥投资管理中心（有限合伙）	6,435,474	0	6,435,474	12.62%	0	6,435,474	0
4	刘湘之	2,457,003	0	2,457,003	4.82%	0	2,457,003	0
5	共青城互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）	2,401,204	0	2,401,204	4.71%	0	2,401,204	0
6	支俊立	2,148,000	0	2,148,000	4.21%	0	2,148,000	0
7	宁波博创世成投资中心（有限合伙）	1,035,319	0	1,035,319	2.03%	0	1,035,319	0
8	张凤康	946,137	0	946,137	1.86%	0	946,137	0
9	宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）	614,251	0	614,251	1.20%	0	614,251	0
10	宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	614,251	0	614,251	1.20%	0	614,251	0
合计		49,612,672	-	49,612,672	97.28%	24,720,775	24,891,897	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李征和陈坤为一致行动人，也是公司的控股股东和实际控制人。同时，李征和陈坤系新余永奥投资管理中心（有限合伙）的合伙人，分别持有 55%和 45%的合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为具有一致行动关系的李征、陈坤，自公司设立以来两人分别担任公司

董事长兼总经理，及董事兼副总经理，合计直接持有公司 64.63%的股份。其个人基本情况如下：

李征，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 8 月至 2000 年 1 月，任赛特购物中心家电部业务主管；2000 年 1 月至 2003 年 3 月，任海天网联公关顾问有限公司市场顾问；2003 年 3 月至 2003 年 7 月，任空中网高级市场推广经理；2003 年 7 月至 2004 年 9 月，任千橡寰宇科技发展（北京）有限公司市场总监；2004 年 9 月至 2008 年 11 月，任华友世纪通讯有限公司数字营销事业部总经理；2007 年 10 月至今，相继担任风笛指媒、喀什聚合的监事、执行董事及先锋赛讯的董事职务；2014 年 5 月至今，担任永奥投资执行事务合伙人；2014 年 8 月至今，担任欧通投资执行事务合伙人；2011 年 2 月至今，历任挖金客有限监事、执行董事兼总经理、挖金客董事长兼总经理；2019 年 11 月至今，担任久佳信通董事长。

陈坤，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 8 月至 2002 年 7 月，任广州白马信息集团网络媒体事业部副经理；2002 年 8 月至 2003 年 4 月，任新浪无线人力资源部主管；2003 年 4 月至 2006 年 4 月，任深圳浩天科技有限公司互联网事业部市场总监；2006 年 4 月至 2007 年 4 月，任广州滚石移动科技有限公司网络营销部总监；2007 年 10 月至今，相继担任风笛指媒监事、运智伟业及罗迪尼奥的执行董事、经理等职务；2011 年 2 月至今，历任挖金客有限执行董事兼总经理、监事、挖金客董事兼副总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李征	董事长、总经理	男	1976年1月	2018年7月18日	2021年7月17日
陈坤	董事、副总经理	女	1977年6月	2018年7月18日	2021年7月17日
刘志勇	董事、副总经理、董事会秘书	男	1974年6月	2018年7月18日	2021年7月17日
刘立君	董事	男	1979年2月	2018年7月18日	2021年7月17日
范世锋	独立董事	男	1971年6月	2018年7月18日	2021年7月17日
王京梅	独立董事	女	1973年1月	2018年7月18日	2021年7月17日
吴少华	独立董事	男	1975年2月	2018年7月18日	2021年7月17日
郭庆	副总经理、财务负责人	男	1983年8月	2018年7月18日	2021年7月17日
韩陆	监事会主席	男	1981年2月	2018年10月26日	2021年7月17日
刘桥宇	监事	女	1985年3月	2018年7月18日	2021年7月17日
邱赞恣	监事	男	1982年2月	2018年7月18日	2021年7月17日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

李征和陈坤为一致行动人，也是公司控股股东和实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员不存在关系，与控股股东、实际控制人也不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
李征	董事长、总经理	18,587,568	0	18,587,568	36.45%	0	0
陈坤	董事、副总经理	14,373,465	0	14,373,465	28.18%	0	0
刘志勇	董事、副总经理、董事会秘书	491,400	0	491,400	0.96%	0	0
刘立君	董事	0	0	0	0%	0	0
范世锋	独立董事	0	0	0	0%	0	0
王京梅	独立董事	0	0	0	0%	0	0
吴少华	独立董事	0	0	0	0%	0	0
郭庆	副总经理、财务负责人	128,000	0	128,000	0.25%	0	0
韩陆	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘桥宇	监事	0	0	0	0%	0	0
邱赞忒	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	33,580,433	-	33,580,433	65.84%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	26	4	-	30
研发人员	38	-	1	37

运营人员	2	-	-	2
管理及行政人员	30	-	2	28
员工总计	96	4	3	97

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	46	47
专科	47	47
专科以下	-	-
员工总计	96	97

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	五、1	85,621,885.79	98,135,943.42
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	643,117.11	-
应收账款	五、3	72,642,278.70	80,179,758.58
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	23,104,122.57	32,319,894.52
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	3,762,952.31	2,431,670.03
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	五、6	4,092,308.19	2,699,839.44
流动资产合计	-	189,866,664.67	215,767,105.99
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、7	1,330,349.19	1,402,998.69
其他权益工具投资	五、8	955,943.68	955,943.68
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、9	1,130,970.61	1,285,566.39
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、10	14,595,487.02	15,481,996.48
开发支出	-	-	-
商誉	五、11	98,594,155.63	98,594,155.63
长期待摊费用	五、12	34,534.41	69,068.97
递延所得税资产	五、13	613,154.46	636,619.33
其他非流动资产	五、14	206,190.00	-
非流动资产合计	-	117,460,785.00	118,426,349.17
资产总计	-	307,327,449.67	334,193,455.16
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、15	17,296,540.52	28,935,077.40
预收款项	五、16	-	819,185.61
合同负债	五、17	643,465.56	-
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	五、18	1,330,950.92	2,911,521.27
应交税费	五、19	4,948,116.50	7,467,871.16
其他应付款	五、20	23,000.00	118,420.46
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	五、21	14,490,000.00	14,490,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	38,732,073.50	54,742,075.90
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	五、22	10,867,500.00	10,867,500.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、13	2,030,125.00	2,141,875.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	12,897,625.00	13,009,375.00
负债合计	-	51,629,698.50	67,751,450.90
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、23	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	33,878,138.96	33,878,138.96
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	22,439,925.05	22,439,925.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	121,023,565.13	135,102,900.57
归属于母公司所有者权益合计	-	228,341,629.14	242,420,964.58
少数股东权益	-	27,356,122.03	24,021,039.68
所有者权益合计	-	255,697,751.17	266,442,004.26
负债和所有者权益总计	-	307,327,449.67	334,193,455.16

法定代表人：李征

主管会计工作负责人：郭庆

会计机构负责人：韩卓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	23,813,593.30	30,871,974.13
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、1	14,976,660.66	11,688,947.94
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	3,076,757.16	6,316,869.78
其他应收款	十一、2	21,195,976.56	60,015,465.98
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	34,200,000.00
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	-	4,038,361.97	2,698,113.20
流动资产合计	-	67,101,349.65	111,591,371.03
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、3	88,508,640.98	88,581,290.48
其他权益工具投资	-	955,943.68	955,943.68
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	53,960.04	61,811.41
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	1,061,320.35	1,202,829.81
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	135,463.82	109,037.56
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	90,715,328.87	90,910,912.94
资产总计	-	157,816,678.52	202,502,283.97
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,564,880.58	8,398,636.91
预收款项	-	-	594,653.93
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	557,863.80	458,031.27
应交税费	-	1,735,420.35	3,078,869.31
其他应付款	-	-	27,269.04
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	14,490,000.00	14,490,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,348,164.73	27,047,460.46
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	10,867,500.00	10,867,500.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	10,867,500.00	10,867,500.00
负债合计	-	30,215,664.73	37,914,960.46
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	-	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	36,068,073.01	36,068,073.01
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	22,439,925.05	22,439,925.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	18,093,015.73	55,079,325.45
所有者权益合计	-	127,601,013.79	164,587,323.51
负债和所有者权益总计	-	157,816,678.52	202,502,283.97

法定代表人：李征

主管会计工作负责人：郭庆

会计机构负责人：韩卓

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	205,641,952.88	91,321,761.81
其中：营业收入	五、27	205,641,952.88	91,321,761.81
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	168,927,251.86	64,749,234.41
其中：营业成本	五、27	156,997,690.99	57,156,578.37
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	五、28	148,075.05	252,251.05
销售费用	五、29	2,514,639.12	1,883,099.01
管理费用	五、30	3,916,184.92	3,011,949.83
研发费用	五、31	5,353,879.39	2,615,104.71
财务费用	五、32	-3,217.61	-169,748.56
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	63,186.99	195,480.31
加：其他收益	五、33	676,200.88	120,608.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,356,772.71	5,887,217.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-72,649.50	1,869,313.63
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	275,570.26	136,705.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	39,023,244.87	32,717,059.06
加：营业外收入	五、36	163,898.83	179,762.27
减：营业外支出	五、37	10,050.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	39,177,093.70	32,896,821.33
减：所得税费用	五、38	4,021,346.79	3,101,810.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,155,746.91	29,795,010.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	35,155,746.91	29,795,010.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	3,335,082.35	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	31,820,664.56	29,795,010.50

六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	35,155,746.91	29,795,010.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	31,820,664.56	29,795,010.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	3,335,082.35	
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.62	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.62	0.58

法定代表人：李征

主管会计工作负责人：郭庆

会计机构负责人：韩卓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、4	54,691,119.47	36,543,277.89
减：营业成本	十一、4	40,775,469.84	24,635,360.27
税金及附加	-	882.20	99,449.10
销售费用	-	639,554.94	830,496.57
管理费用	-	1,627,004.50	2,164,889.37
研发费用	-	1,441,755.05	1,509,225.11
财务费用	-	-19,640.77	-100,813.67
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	23,988.63	106,767.28

加：其他收益	-	102,422.05	51,857.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	375,833.57	5,136,804.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-72,649.50	1,869,313.63
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-176,175.06	-97,735.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,528,174.27	12,495,596.53
加：营业外收入	-	2.38	0.27
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,528,176.65	12,495,596.80
减：所得税费用	-	1,614,486.37	1,235,476.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,913,690.28	11,260,119.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,913,690.28	11,260,119.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,913,690.28	11,260,119.97
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：李征

主管会计工作负责人：郭庆

会计机构负责人：韩卓

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	225,167,160.10	130,904,126.49
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	278,437.50	554,085.84
经营活动现金流入小计	-	225,445,597.60	131,458,212.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	168,739,449.81	96,590,326.91
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	-	8,893,541.89	5,385,159.83
支付的各项税费	-	8,309,401.16	5,024,887.47
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,157,345.73	3,456,320.56
经营活动现金流出小计	-	193,099,738.59	110,456,694.77
经营活动产生的现金流量净额	-	32,345,859.01	21,001,517.56
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	14,579,910.00
取得投资收益收到的现金	-	1,429,422.21	1,531,113.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,429,422.21	16,111,023.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	-	389,338.85	8,897.28

的现金			
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	389,338.85	8,897.28
投资活动产生的现金流量净额	-	1,040,083.36	16,102,126.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	45,900,000.00	45,900,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	45,900,000.00	45,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-45,900,000.00	-45,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	-12,514,057.63	-8,796,355.81
加：期初现金及现金等价物余额	-	98,135,943.42	132,574,090.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	85,621,885.79	123,777,734.47

法定代表人：李征

主管会计工作负责人：郭庆

会计机构负责人：韩卓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	53,492,923.06	38,265,710.30
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,073,991.01	192,211.62
经营活动现金流入小计	-	58,566,914.07	38,457,921.92
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,967,764.92	30,001,408.05
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,868,247.36	3,568,744.49
支付的各项税费	-	3,066,260.10	1,146,475.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,466,196.74	2,689,355.80
经营活动现金流出小计	-	54,368,469.12	37,405,984.04
经营活动产生的现金流量净额	-	4,198,444.95	1,051,937.88

二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	14,579,910.00
取得投资收益收到的现金	-	34,648,483.07	34,780,700.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	34,648,483.07	49,360,610.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,308.85	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,308.85	-
投资活动产生的现金流量净额	-	34,643,174.22	49,360,610.54
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	45,900,000.00	45,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	45,900,000.00	45,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-45,900,000.00	-45,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,058,380.83	4,512,548.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,871,974.13	66,262,646.44
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,813,593.30	70,775,194.86

法定代表人：李征

主管会计工作负责人：郭庆

会计机构负责人：韩卓

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、26
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、40
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 □否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

北京挖金客信息科技股份有限公司

财务报表附注

2020年1月1日-2020年6月30日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

北京挖金客信息科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“挖金客”)由自然人股东李征和陈坤共同发起设立,于2011年2月24日在北京市工商局海淀分局登记注册。公司股票于2015年11月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。公司现有注册资本51,000,000.00元,股份总数51,000,000.00股(每股面值1元)。公司营业执照统一社会信用代码为91110108569475721M。

公司住所：北京市海淀区知春路 51 号 1 幢 408

公司法定代表人：李征

公司属于软件和信息技术服务业。经营范围：技术推广；电脑动画设计；经济贸易咨询（不含中介服务）；组织文化艺术交流（不含营业性演出）；企业策划；承办展览展示活动；打字；摄影；销售五金交电、日用品、建筑材料、家具、电子产品、机械设备、汽车零配件、厨房用品、工艺品、日用杂货、文化用品、体育用品、针纺织品、医疗器械（限 I 类）、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、计算机、软件及辅助设备；软件开发；设计、制作、代理、发布广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京风管指媒信息科技有限公司	风管指媒	100.00	-
2	北京罗迪尼奥网络技术有限公司	罗迪尼奥	100.00	-
3	喀什聚合汇智信息科技有限公司	喀什聚合	100.00	-
4	北京运智伟业信息技术有限公司	运智伟业	-	100.00
5	北京久佳信通科技有限公司	久佳信通	51.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 5 家，其中报告期内新增 1 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币, 境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中, 对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的, 首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6(5)。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状

况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，

应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他

综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 备用金、应收押金和保证金、应收代垫款等其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已

到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观

上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将合并报表前五名应收账款及其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：合并范围内各公司之间应收款项。

组合 2：除组合 1 之外的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备。

组合 2：各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%

2至3年	30%	30%
3至4年	50%	50%
4年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产

的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计折旧年限	净残值率	年折旧率
办公设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	5 年	5%	19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据
域名及软件著作权	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损

益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经

济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使

合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主营业务为增值电信服务、移动营销服务、移动信息化服务、技术开发服务。

① 增值电信服务收入

公司为电信运营商的增值电信业务提供集技术支持、运营服务和营销推广为一体的增值电信服务，电信运营商向手机用户收取信息费，公司根据合同约定以电信运营商收取的信息费为基础，从电信运营商或合作商获取服务费。公司在收到电信运营商或合作商提供计费账单并经公司相关部门核对无误后确认为收入。

② 移动营销服务收入

公司为媒体平台提供媒体代理、流量引入等方面的移动营销服务。移动营销服务分为按广告位付费或按广告效果付费两种方式，公司按广告位投放数量、时间及合同约定单价结算或依据广告投放效果按照约定的计算方式与客户结算，公司在与客户核对无误后确认收入。

③ 移动信息化服务收入

公司为各行业大型企业提供移动信息化解决方案及运营服务等移动信息化服务，公司按移动信息化服务的数量及合同约定单价结算，在公司与客户核对确认无误后确认收入。

④ 技术开发服务

公司为客户提供技术开发服务，技术开发成果交付客户，并经客户验收后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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

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。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本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。

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得

税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

24. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当

期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

25. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019年1月1日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利

息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019年1月1日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

无形资产的使用寿命

本公司参考能为公司带来经济利益的期限确定无形资产的使用寿命，每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。本公司需要估计无形资产为公司带来经济利益的期限，因此具有不确定性。

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行

新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释,对以前年度不进行追溯。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
预收款项	819,185.61	-	-819,185.61
合同负债	-	819,185.61	819,185.61

各项目调整情况说明:于 2020 年 1 月 1 日,本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 819,185.61 元重分类至合同负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债:			
预收款项	594,653.93	-	-594,653.93
合同负债	-	594,653.93	594,653.93

各项目调整情况说明:于 2020 年 1 月 1 日,本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 594,653.93 元重分类至合同负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、16%、13%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
风笛指媒	15%
罗迪尼奥	25%、20%
喀什聚合	25%
运智伟业	25%
久佳信通	15%

2. 税收优惠

(1) 本公司

2017年8月，公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201711000376，本公司报告期内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，高新技术企业证书有效期至2020年8月，2020年重新申请高新技术企业证书，2020年1-6月按照15%的所得税税率计算所得税。

(2) 风笛指媒

2015年11月，风笛指媒经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201511003548，风笛指媒报告期内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2018年9月，风笛指媒经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201811002132，风笛指媒2018-2020年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

(3) 罗迪尼奥

依据财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税【2018】77号），自2018年1月1日起至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。罗迪尼奥2018年度符合小型微利企业的条件，所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税【2019】13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。罗迪尼奥2019-2020年6月符合小型微利企业的条件，100万以内的所得减按25%，100万元至300万元的部分减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（4）喀什聚合

根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号），“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”喀什聚合所经营项目属于《目录》规定范围，并于2016年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，喀什聚合自2016年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

（5）运智伟业

依据财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税【2019】13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。运智伟业2020年1-6月符合小型微利企业的条件，100万以内的所得减按25%，100万元至300万元的部分减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（6）久佳信通

2017年10月，久佳信通经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，有效期3年，证书编号GR201711003475。久佳信通报表期内按15%的税率计缴企业所得税，高新技术企业证书有效期至2020年10月，2020年重新申请高新技术企业证书，2020年1-6月按照15%的所得税税率计算所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,406.55	79,806.10
银行存款	85,571,284.21	98,054,939.93
其他货币资金	1,195.03	1,197.39
合计	85,621,885.79	98,135,943.42

2020年6月末其他货币资金余额系支付宝、微信余额，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	643,117.11	-	643,117.11	-	-	-
合计	643,117.11	-	643,117.11	-	-	-

(2) 期末本公司不存在质押的应收票据

(3) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

于2020年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(6) 本期不存在核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	76,409,425.47	84,270,181.84
1至2年	14,679.49	86,411.80
2至3年	38,724.80	64,736.02
3至4年	26,011.22	-

账龄	期末余额	期初余额
4年以上	69,357.08	69,357.08
小计	76,558,198.06	84,490,686.74
减：坏账准备	3,915,919.36	4,310,928.16
合计	72,642,278.70	80,179,758.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日（按简化模型计提）

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	76,558,198.06	100.00	3,915,919.36	5.11	72,642,278.70
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	76,558,198.06	100.00	3,915,919.36	5.11	72,642,278.70
合计	76,558,198.06	100.00	3,915,919.36	5.11	72,642,278.70

②2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	84,490,686.74	100.00	4,310,928.16	5.10	80,179,758.58
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	84,490,686.74	100.00	4,310,928.16	5.10	80,179,758.58
合计	84,490,686.74	100.00	4,310,928.16	5.10	80,179,758.58

坏账准备计提的具体说明：

① 期末、期初，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,409,425.47	3,820,471.28	5.00
1-2年	14,679.49	1,467.95	10.00
2-3年	38,724.80	11,617.44	30.00
3-4年	26,011.22	13,005.61	50.00
4年以上	69,357.08	69,357.08	100.00
合计	76,558,198.06	3,915,919.36	5.11

(续上表)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,270,181.84	4,213,509.09	5.00
1-2 年	86,411.80	8,641.18	10.00
2-3 年	64,736.02	19,420.81	30.00
4 年以上	69,357.08	69,357.08	100.00
合计	84,490,686.74	4,310,928.16	5.10

2020 年 1-6 月和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	4,310,928.16	-395,008.80	-	-	3,915,919.36
合计	4,310,928.16	-395,008.80	-	-	3,915,919.36

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国移动通信集团江苏有限公司	11,325,130.35	14.79	566,256.51
腾讯云计算（北京）有限责任公司	7,090,606.96	9.26	354,530.35
卓望信息技术（北京）有限公司	6,833,455.90	8.93	341,672.80
卓望信息网络（深圳）有限公司	5,763,980.21	7.53	288,199.01
国家电网有限公司客户服务中心	3,824,623.62	5.00	191,231.18
合计	34,837,797.04	45.51	1,741,889.85

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,364,998.28	96.80	31,671,506.46	97.99
1 至 2 年	739,124.29	3.20	648,388.06	2.01
合 计	23,104,122.57	100.00	32,319,894.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
北京和悦致远通讯科技有限公司	8,549,163.17	37.00
安徽捷兴信息安全技术有限公司	3,903,759.85	16.90
北京掌盟在线科技有限公司	1,987,552.79	8.60

单位名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
北京烽火万家科技有限公司	1,900,000.00	8.22
北京全通联合科技有限公司	1,792,452.78	7.76
合计	18,132,928.59	78.48

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,762,952.31	2,431,670.03
合计	3,762,952.31	2,431,670.03

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,967,486.50	1,966,815.68
1至2年	864,266.81	414,216.81
2至3年	150,000.00	272,000.00
3至4年	122,000.00	-
小计	4,103,753.31	2,653,032.49
减：坏账准备	340,801.00	221,362.46
合计	3,762,952.31	2,431,670.03

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	4,036,566.81	2,606,566.81
代垫公积金及其他	67,186.50	46,465.68
小计	4,103,753.31	2,653,032.49
减：坏账准备	340,801.00	221,362.46
合计	3,762,952.31	2,431,670.03

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,103,753.31	340,801.00	3,762,952.31
合计	4,103,753.31	340,801.00	3,762,952.31

截至2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	4,103,753.31	8.30	340,801.00	3,762,952.31	
1.组合1	-	-	-	-	
2.组合2	4,103,753.31	8.30	340,801.00	3,762,952.31	
合计	4,103,753.31	8.30	340,801.00	3,762,952.31	

B.截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,653,032.49	221,362.46	2,431,670.03
合计	2,653,032.49	221,362.46	2,431,670.03

截至2019年12月31日,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	2,653,032.49	8.34	221,362.46	2,431,670.03	
1.组合1	-	-	-	-	
2.组合2	2,653,032.49	8.34	221,362.46	2,431,670.03	
合计	2,653,032.49	8.34	221,362.46	2,431,670.03	

2020年1-6月和2019年度坏账准备计提金额的依据:按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	221,362.46	119,438.54	-	-	340,801.00
合计	221,362.46	119,438.54	-	-	340,801.00

⑤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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳哇呀科技有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	21.93	45,000.00
深圳顺丰泰森控股(集团)有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.18	25,000.00
北京源创腾达科技发展有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	9.75	40,000.00
芜湖恒一投资中心(有限合伙)	保证金	390,000.00	1年以内	9.50	19,500.00
北京盛亚物业管理有限公司	押金	304,566.81	1年以内、1-2年	7.42	30,441.68
合计		2,494,566.81		60.78	159,941.68

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	53,946.22	1,726.24
上市发行费	4,038,361.97	2,698,113.20
合 计	4,092,308.19	2,699,839.44

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京先锋赛讯科技有限公司	1,402,998.69	-	-	-72,649.50	-	-
合 计	1,402,998.69	-	-	-72,649.50	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京先锋赛讯科技有限公司	-	-	-	1,330,349.19	-
合 计	-	-	-	1,330,349.19	-

8. 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
一、非上市权益工具投资		
山铭影业(北京)有限公司	955,943.68	955,943.68
合计	955,943.68	955,943.68

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,130,970.61	1,285,566.39
固定资产清理	-	-
合计	1,130,970.61	1,285,566.39

(2) 固定资产

项 目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:			
1.期初余额	384,385.88	2,112,526.32	2,496,912.20
2.本期增加金额	-	163,508.49	163,508.49
(1) 购置	-	163,508.49	163,508.49

项 目	运输工具	办公设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	384,385.88	2,276,034.81	2,660,420.69
二、累计折旧			
1.期初余额	24,344.44	1,187,001.37	1,211,345.81
2.本期增加金额	36,516.66	281,587.61	318,104.27
(1) 计提	36,516.66	281,587.61	318,104.27
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	60,861.10	1,468,588.98	1,529,450.08
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、固定资产账面价值			
1.期末账面价值	323,524.78	807,445.83	1,130,970.61
2.期初账面价值	360,041.44	925,524.95	1,285,566.39

10. 无形资产

项 目	域名及软件著作权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	17,730,188.60	17,730,188.60
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	17,730,188.60	17,730,188.60
二、累计摊销		
1.期初余额	2,248,192.12	2,248,192.12
2.本期增加金额	886,509.46	886,509.46
(1) 计提	886,509.46	886,509.46
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	3,134,701.58	3,134,701.58
三、减值准备		

项 目	域名及软件著作权	合计
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	14,595,487.02	14,595,487.02
2.期初账面价值	15,481,996.48	15,481,996.48

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
罗迪尼奥	4,802,468.96	-	-	4,802,468.96
久佳信通	93,791,686.67	-	-	93,791,686.67
合 计	98,594,155.63	-	-	98,594,155.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
罗迪尼奥	-	-	-	-
久佳信通	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

对罗迪尼奥形成的商誉系公司 2015 年 9 月购买罗迪尼奥 100% 股权，公司按购买成本高于应享有的罗迪尼奥可辨认净资产公允价值差额确认为商誉 4,802,468.96 元；商誉所在的资产组为子公司罗迪尼奥，该资产组与购买日所确定的资产组一致，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致；

对久佳信通形成的商誉系公司 2019 年 10 月购买久佳信通 23% 股权，对久佳信通的持股比例由 28% 增加至 51%，公司按 51% 股权对应的公允价值高于应享有久佳信通可辨认净资产公允价值差额确认为商誉 93,791,686.67 元；商誉所在的资产组为子公司久佳信通，该资产组与购买日所确定的资产组一致，该资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

公司根据罗迪尼奥 2020 年 1-6 月实际完成业绩情况及以后年度的盈利预测数据，对商誉进行减值测试，计算得出罗迪尼奥可收回金额高于可辨认净资产账面价值和商誉之和，不存在商誉减值；

公司根据久佳信通 2020 年 1-6 月实际完成业绩情况及以后年度的盈利预测数据，对商誉进行减值测试，计算得出久佳信通可收回金额高于可辨认净资产账面价值和商誉之和，不存在商誉减值；

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	69,068.97	-	34,534.56	-	34,534.41
合 计	69,068.97	-	34,534.56	-	34,534.41

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,256,720.36	613,154.46	4,532,290.62	636,619.33
合 计	4,256,720.36	613,154.46	4,532,290.62	636,619.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,534,166.67	2,030,125.00	14,279,166.67	2,141,875.00
合 计	13,534,166.67	2,030,125.00	14,279,166.67	2,141,875.00

14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	206,190.00	-
合 计	206,190.00	-

15. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
渠道推广费	4,796,585.36	5,203,273.92
广告推广费	968,377.34	523,173.06
短信采购费	11,531,577.82	22,880,093.39

项 目	期末余额	期初余额
技术服务费	-	328,537.03
合 计	17,296,540.52	28,935,077.40

16. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收信息服务费	-	819,185.61
合 计	-	819,185.61

17. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收移动营销款	378,100.00	-
预收信息服务费	265,365.56	-
合 计	643,465.56	-

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,766,630.13	7,103,147.61	8,538,826.82	1,330,950.92
二、离职后福利-设定提存计划	64,224.14	144,068.78	208,292.92	-
三、辞退福利	80,667.00	-	80,667.00	-
合 计	2,911,521.27	7,247,216.39	8,827,786.74	1,330,950.92

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,707,757.08	6,523,272.60	7,930,150.37	1,300,879.31
二、职工福利费	-	70,577.92	70,577.92	-
三、社会保险费	57,967.05	239,749.09	267,974.53	29,741.61
其中：医疗保险费	52,284.00	235,930.77	258,473.16	29,741.61
工伤保险费	1,500.03	2,485.37	3,985.40	-
生育保险费	4,183.02	1,332.95	5,515.97	-
四、住房公积金	906.00	269,548.00	270,124.00	330.00
合 计	2,766,630.13	7,103,147.61	8,538,826.82	1,330,950.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1.基本养老保险	61,166.08	137,953.86	199,119.94	-
2.失业保险费	3,058.06	6,114.92	9,172.98	-
合 计	64,224.14	144,068.78	208,292.92	-

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,406,414.23	5,025,124.91
增值税	1,488,913.43	2,183,907.06
城市维护建设税	7,169.99	80,292.66
教育费附加	4,301.99	34,483.30
地方教育费附加	2,867.99	22,988.86
文化事业建设费	-	22,117.95
个人所得税	38,448.87	98,933.02
印花税	-	23.40
合 计	4,948,116.50	7,467,871.16

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	23,000.00	118,420.46
合 计	23,000.00	118,420.46

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付费用	23,000.00	118,420.46
合 计	23,000.00	118,420.46

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款项	14,490,000.00	14,490,000.00
合 计	14,490,000.00	14,490,000.00

22. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,357,500.00	25,357,500.00
专项应付款	-	-
小计	25,357,500.00	25,357,500.00
减：一年内到期的长期应付款项	14,490,000.00	14,490,000.00
合计	10,867,500.00	10,867,500.00

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
股权转让款	25,357,500.00	25,357,500.00
小计	25,357,500.00	25,357,500.00
减：一年内到期的长期应付款	14,490,000.00	14,490,000.00
合计	10,867,500.00	10,867,500.00

23. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
李征	18,587,568.00	-	-	18,587,568.00	36.45
陈坤	14,373,465.00	-	-	14,373,465.00	28.18
新余永奥投资管理中心（有限合伙）	6,435,474.00	-	-	6,435,474.00	12.62
刘湘之	2,457,003.00	-	-	2,457,003.00	4.82
共青城互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）	2,401,204.00	-	-	2,401,204.00	4.71
支俊立	2,148,000.00	-	-	2,148,000.00	4.21
宁波博创世成投资中心（有限合伙）	1,035,319.00	-	-	1,035,319.00	2.03
张凤康	946,137.00	-	-	946,137.00	1.86
宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）	614,251.00	-	-	614,251.00	1.20
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	614,251.00	-	-	614,251.00	1.20
刘志勇	491,400.00	-	-	491,400.00	0.96
张鲁明	476,130.00	-	-	476,130.00	0.94
王晓辉	291,798.00	-	-	291,798.00	0.57
郭庆	128,000.00	-	-	128,000.00	0.25
合 计	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	100.00

24. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	33,878,138.96	-	-	33,878,138.96
合 计	33,878,138.96	-	-	33,878,138.96

25. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,439,925.05	-	-	22,439,925.05
合 计	22,439,925.05	-	-	22,439,925.05

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	135,102,900.57	70,454,438.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	135,102,900.57	70,454,438.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,820,664.56	116,315,965.20
减：提取法定盈余公积	-	5,767,502.66
应付普通股股利	45,900,000.00	45,900,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	121,023,565.13	135,102,900.57

27. 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,641,952.88	156,997,690.99	91,321,761.81	57,156,578.37
合 计	205,641,952.88	156,997,690.99	91,321,761.81	57,156,578.37

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,016.54	110,554.68
教育费附加	37,893.73	52,356.24
地方教育附加	25,262.48	34,904.13
文化事业建设费	-	54,369.00
印花税	5,902.30	67.00
合 计	148,075.05	252,251.05

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,816,087.50	1,336,715.91
推广宣传费	518,975.09	500,580.62
办公差旅费	122,063.22	12,016.26
业务招待费	55,619.23	16,451.00
其他	1,894.08	17,335.22
合 计	2,514,639.12	1,883,099.01

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,431,606.22	2,170,031.01
中介机构费用	117,537.74	34,518.87
租金及物业水电	781,051.43	451,067.56
办公差旅费	213,536.11	98,451.68
董事津贴	108,000.00	108,000.00
折旧摊销费	48,420.15	19,176.18
其他	216,033.27	130,704.53
合 计	3,916,184.92	3,011,949.83

31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
软件开发及服务费	1,219,773.78	-
职工薪酬	2,750,479.94	1,582,315.73
租金及物业水电	637,104.44	367,533.20
办公差旅费	92,677.77	289,084.01
折旧摊销费	267,790.04	56,439.92
其他	386,053.42	319,731.85
合 计	5,353,879.39	2,615,104.71

32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	63,186.99	195,480.31
利息净支出	-63,186.99	-195,480.31
银行手续费及其他	59,969.38	25,731.75
合 计	-3,217.61	-169,748.56

33. 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
一、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费	1,351.68	-	与收益相关
进项税加计扣除	674,849.20	120,608.89	与收益相关
合 计	676,200.88	120,608.89	

34. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,429,422.21	1,531,113.91
权益法核算的长期股权投资收益	-72,649.50	1,869,313.63
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置股权收益	-	2,486,790.00
取得联营企业控股后，原股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合 计	1,356,772.71	5,887,217.54

35. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	395,008.80	-97,371.38
其他应收款坏账损失	-119,438.54	-39,333.85
合 计	275,570.26	-136,705.23

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	11,747.19	-	11,747.19
其他	152,151.64	179,762.27	152,151.64
合 计	163,898.83	179,762.27	163,898.83

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
改制上市和并购支持资金	-	-	与收益相关
支持购买高端科技中介服务	-	-	与收益相关
财政扶持资金	-	-	与收益相关
北京市支持企业稳定就业补贴	11,747.19	-	与收益相关
合 计	11,747.19	-	

37. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	10,050.00	-	10,050.00
合 计	10,050.00	-	10,050.00

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,109,631.92	3,075,725.54
递延所得税费用	-88,285.13	26,085.29
合 计	4,021,346.79	3,101,810.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	39,177,093.70	32,896,821.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,876,564.05	4,934,523.20
子公司适用不同税率的影响	-2,003,907.98	-1,119,619.18
调整以前期间所得税的影响	119,542.78	-229,488.08
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,250.51	5,900.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
加计扣除影响	-	-218,666.60
权益法核算的长期股权投资收益	10,897.43	-280,397.04
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	9,558.03
所得税费用	4,021,346.79	3,101,810.83

39. 利润分配

报告期内的利润分配情况

以公司现有总股本 51,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 9.000000 元。

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 4 月 29 日	9.00	0	0
合计	9.00	0	0

六、在其他主体中的权益

1. 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	
风笛指媒	北京	北京	服务业	100.00	-	同一控制下企业合并

罗迪尼奥	北京	北京	服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
喀什聚合	北京	新疆	服务业	100.00	-	投资设立
运智伟业	北京	北京	服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
久佳信通	北京	北京	服务业	51.00	-	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
久佳信通	49.00	3,335,082.35	-	27,356,122.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
久佳信通	76,548,453.98	1,237,385.42	77,785,839.40	33,461,060.61	-	33,461,060.61

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
久佳信通	86,665,396.45	1,187,000.68	87,852,397.13	50,967,158.85	-	50,967,158.85

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
久佳信通	100,804,397.51	7,439,540.51	7,439,540.51	8,486,975.16

(续上表)

子公司名称	2019年11-12月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
久佳信通	53,390,038.40	8,138,881.25	8,138,881.25	-3,001,174.10

2. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京先锋赛讯科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；承办展览展示活动；销售体育用品、服装；软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；电脑动画设计；经济贸易咨询；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统	33.00	-	权益法

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
			服务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)			

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2020年6月30日/2020年1-6月	2019年12月31日/2019年度
投资账面价值合计	1,330,349.19	1,402,998.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-72,649.50	-97,060.01
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-72,649.50	-97,060.01

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债,包括:信用风险和流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督,并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构,本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行

监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

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

及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 45.51%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.78%。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

自然人股东李征和陈坤为一致行动人，共同直接持有本公司 64.63% 股权，通过新余永奥投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司 12.62% 的股权，股东李征和陈坤合计持有本公司 77.25% 股权，为本公司共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司联营企业情况

本公司联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新余永奥投资管理中心（有限合伙）	实际控制人李征、陈坤全资控制的企业，持有发行人 12.62% 股份的股东
山铭影业（北京）有限公司	本公司持股 15%
新余欧通投资管理中心（有限合伙）	实际控制人李征、陈坤全资控制的企业
北京星空合众科技有限公司	挖金客曾持有 4.35% 股权，于 2019 年 6 月 27 日全部转让

5. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额
关键管理人员报酬	1,434,891.95

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 21 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,753,285.20	12,297,724.37
1 至 2 年	12,266.37	6,788.66

账龄	期末余额	期初余额
4年以上	69,357.08	69,357.08
小计	15,834,908.65	12,373,870.11
减：坏账准备	858,247.99	684,922.17
合计	14,976,660.66	11,688,947.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日（按简化模型计提）

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,834,908.65	100.00	858,247.99	5.42	14,976,660.66
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	15,834,908.65	100.00	858,247.99	5.42	14,976,660.66
合计	15,834,908.65	100.00	858,247.99	5.42	14,976,660.66

②2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,373,870.11	100.00	684,922.17	5.54	11,688,947.94
1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	12,373,870.11	100.00	684,922.17	5.54	11,688,947.94
合计	12,373,870.11	100.00	684,922.17	5.54	11,688,947.94

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 期末、期初，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,753,285.20	787,664.27	5.00
1-2年	12,266.37	1,226.64	10.00
4年以上	69,357.08	69,357.08	100.00
合计	15,834,908.65	858,247.99	5.42

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账 龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,297,724.37	614,886.22	5.00
1-2 年	6,788.66	678.87	10.00
4 年以上	69,357.08	69,357.08	100.00
合计	12,373,870.11	684,922.17	5.54

期末和期初坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	684,922.17	173,325.82	-	-	858,247.99
合计	684,922.17	173,325.82	-	-	858,247.99

(4) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
腾讯云计算（北京）有限责任公司	7,090,606.96	44.78	354,530.35
国家电网有限公司客户服务中心	3,824,623.62	24.15	191,231.18
中国移动通信集团江苏有限公司	2,459,925.40	15.53	122,996.27
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	847,296.65	5.35	42,364.83
华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	400,000.00	2.53	20,000.00
合计	14,622,452.63	92.34	731,122.63

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	34,200,000.00
其他应收款	21,195,976.56	25,815,465.98
合计	21,195,976.56	60,015,465.98

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
风笛指媒	-	12,000,000.00
喀什聚合	-	18,000,000.00
久佳信通	-	4,200,000.00
合计	-	34,200,000.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,218,820.72	25,835,460.90
2 至 3 年	-	22,000.00
3 至 4 年	22,000.00	-
小计	21,240,820.72	25,857,460.90
减：坏账准备	44,844.16	41,994.92
合计	21,195,976.56	25,815,465.98

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	661,455.40	711,455.40
代垫公积金及其他	37,427.82	18,443.00
往来款	20,541,937.50	25,127,562.50
小计	21,240,820.72	25,857,460.90
减：坏账准备	44,844.16	41,994.92
合计	21,195,976.56	25,815,465.98

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2020 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	21,240,820.72	44,844.16	21,195,976.56
合计	21,240,820.72	44,844.16	21,195,976.56

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	21,240,820.72	0.21	44,844.16	21,195,976.56	
1.组合 1	20,541,937.50	-	-	20,541,937.50	
2.组合 2	698,883.22	6.42	44,844.16	654,039.06	
合计	21,240,820.72	0.21	44,844.16	21,195,976.56	

B.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	25,857,460.90	41,994.92	25,815,465.98
合计	25,857,460.90	41,994.92	25,815,465.98

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	金融资产的信用风险自初始确认后并未显著增加
按组合计提坏账准备	25,857,460.90	0.16	41,994.92	25,815,465.98	
1.组合 1	25,127,562.50	-	-	25,127,562.50	
2.组合 2	729,898.40	5.75	41,994.92	687,903.48	
合计	25,857,460.90	0.16	41,994.92	25,815,465.98	

期末和期初坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④本期坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	41,994.92	2,849.24	-	-	44,844.16
合计	41,994.92	2,849.24	-	-	44,844.16

⑤于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京久佳信通科技有限公司	往来款	20,541,937.50	1 年以内	96.71	-
芜湖恒一投资中心（有限合伙）	押金保证金	159,455.40	1 年以内	0.75	7,972.77
深圳哇呀科技有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	0.71	7,500.00
上海携程国际旅行社有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.47	5,000.00
上海携程小额贷款有限责任公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	0.47	5,000.00
合计		21,051,392.90		99.11	25,472.77

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	87,178,291.79	-	87,178,291.79	87,178,291.79	-	87,178,291.79
对联营企业投资	1,330,349.19	-	1,330,349.19	1,402,998.69	-	1,402,998.69
合计	88,508,640.98	-	88,508,640.98	88,581,290.48	-	88,581,290.48

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
风笛指媒	12,189,934.05	-	-	12,189,934.05	-	-
罗迪尼奥	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
喀什聚合	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
久佳信通	64,988,357.74	-	-	64,988,357.74	-	-
合计	87,178,291.79	-	-	87,178,291.79	-	-

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京先锋赛讯科技有限公司	1,402,998.69	-	-	-72,649.50	-	-
合计	1,402,998.69	-	-	-72,649.50	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京先锋赛讯科技有限公司	-	-	-	1,330,349.19	-
合计	-	-	-	1,330,349.19	-

4. 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	54,066,119.49	40,775,469.84	36,543,277.89	24,635,360.27
其他业务	624,999.98	-	-	-
合计	54,691,119.47	40,775,469.84	36,543,277.89	24,635,360.27

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-72,649.50	1,869,313.63
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
理财产品收益	448,483.07	780,700.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	2,486,790.00
合计	375,833.57	5,136,804.17

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	687,948.07	120,608.89

项 目	本期发生额	上期发生额
国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	2,486,790.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,101.64	179,762.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,429,422.21	1,531,113.91
非经常性损益总额	2,259,471.92	4,318,275.07
减:非经常性损益的所得税影响数	288,629.29	610,612.17
非经常性损益净额	1,970,842.63	3,707,662.90
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	343,639.82	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,627,202.81	3,707,662.90

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.09	0.62	0.62

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.42	0.59	0.59

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际会展中心 C 座 8 层会议室。