



金 软 瑞 彩

NEEQ:838613



北京金软瑞彩科技股份有限公司

Beijing JinRuanRuiCai Technology Co.,Ltd.

年度报告

2018

## 公司年度大事记

---

一、报告期内控股孙公司，登记了 5 件软件著作权。

---

二、报告期内，公司实际控股股东精彩飞扬办理股票解限售业务，解除股票限售后公司无限售股票为 58,064,516 股，占总股份的 100%。具体内容详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的公司公告，公告编号：（2018-004、2018-032）

---

三、报告期内，公司董事会、监事会按照《公司法》及《公司章程》规定，进行了董监高换届选举，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的公司公告，公告编号：（2018-024、2018-025、2018-029）

---

## 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金软瑞彩、北京金软	指	北京金软瑞彩科技股份有限公司
精彩飞扬、控股股东	指	北京精彩飞扬科技有限公司
实际控制人	指	李睿鉴
股东大会	指	北京金软瑞彩科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京金软瑞彩科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京金软瑞彩科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《北京金软瑞彩科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《北京金软瑞彩科技股份有限公司董事会议事规则》、《北京金软瑞彩科技股份有限公司监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负责有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
华融、华融证券、券商	指	华融证券股份有限公司
大华、大华会所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《公司章程》	指	《北京金软瑞彩科技股份有限公司公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
浙江金软瑞彩、浙江金软	指	浙江金软瑞彩科技有限公司
天津金软瑞彩、天津金软	指	金软瑞彩（天津）科技有限公司
华睿冠创	指	浙江华睿冠创投资管理有限公司
天图兴盛	指	天津天图兴盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上海观臻	指	上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）
彩民之家	指	天津彩民之家科技有限公司
店主助手、控股子公司	指	天津店主助手科技有限公司
彩票中心、彩票发行中心	指	省级福利彩票发行中心和体育彩票发行中心
报告期内、本报告期内	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末、本报告期末	指	2018年12月31日
元（万元）	指	人民币元（万元）

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人李睿鉴、主管会计工作负责人李京及会计机构负责人（会计主管人员）李京保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了**带持续经营重大不确定性段落的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
运营商暂停通道的风险	国内目前只有移动、联通、电信三大运营商，移动信息增值服务的实施必须依靠运营商的通道。如果电信运营商停止提供通道资源，那么整个行业都将面临极大风险。
经营状况易受政策变动影响	彩票的发行与销售是一个受严格监管的行业，根据彩票管理条例，在我国只有经国务院批准并授权民政部发行的中国福利彩票和国家体育总局发行的中国体育彩票两种形式。随着网络的普及和消费习惯的变化，彩票销售途径逐渐从线下转移到线上。财政部2014年修订的《电话销售彩票管理暂行办法》中明确了电话销售彩票的渠道和分省独立销售的要求，公司的经营状况随着彩票行业政策的收紧与放松呈现大幅波动。报告期内，电话彩票销售因政策性原因暂停。
主营业务电话彩票销售业务暂停的风险及未来收入不确定性	报告期内，由于行业治理整顿原因，公司的彩票销售及积分兑换业务处理暂停状态，具体的政策也未明朗，如未能尽快恢复，则会造成公司收入大幅下降，公司的经营状况随着彩票行业政策的收紧与放松呈现大幅波动。公司营业收入主要来源于增值电信业务收入及APP技术增值服务业务收入，但由于市场环境不可控等因素，新业务收入未来具有不确定性。
新的业务模式可能带来的风险	针对电话彩票销售暂停、具体的政策也未明朗的现状，公司积极探索新的业务模式以增加收入来源。随着新业务模式的开展，公

	司面临新的经营风险,例如在投入巨大的资金和资源后,公司在技术能力、营销管理、落地执行、政策影响等方面未能适应新业务的开展,导致新业务领域市场开拓不利。
实际控制人控制不当的风险	公司的控股股东为北京精彩飞扬科技有限公司持有本公司45.6107%股份,该公司系李睿鉴个人投资设立,同时李睿鉴任本公司董事长兼总经理,与公司监事会主席李庆文系父子关系。李睿鉴能够实际支配公司的行为,为公司实际控制人。若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、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京金软瑞彩科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing JinRuanRuiCai Technology Co.,Ltd. (JinRuanRuiCai)
证券简称	金软瑞彩
证券代码	838613
法定代表人	李睿鉴
办公地址	北京市海淀区北京大学王克桢楼 21 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴洋洋
职务	董秘
电话	010-62655610
传真	010-62618931
电子邮箱	wuyang@caizhaobao.cn
公司网址	www.ruyicai.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北京大学王克桢楼 21 层, 100091
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

### 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	2010 年 1 月 19 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 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-软件和信息技术服务业-其他信息技术服务业-其他未列明信息技术服务业
主要产品与服务项目	增值电信服务、彩票购买服务、积分兑换彩票服务、APP 技术增值服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,064,516
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京精彩飞扬科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	李睿鉴

### 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	91110108699575018N	否
注册地址	北京市海淀区海淀路 52 号十 九层 1919 号	否

注册资本	58,064,516.00	否
注册资本与总股本一致。		

## 五、中介机构

主办券商	恒泰长财证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街33号通泰大厦C座5层 010-56673926
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华
签字注册会计师姓名	张艳红 王清
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层3-6部

## 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	28,030,090.56	5,294,414.58	429.43%
毛利率%	81.14%	-9.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,203,632.99	-11,206,664.30	44.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,453,241.37	-14,508,609.31	41.74%
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）	-7.79%	-12.69%	-
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）	-10.62%	-16.43%	-
基本每股收益	-0.11	-0.19	42.11%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	82,842,717.90	81,016,877.27	2.25%
负债总计	9,705,370.83	1,763,680.41	450.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,487,416.75	82,691,049.74	-7.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.42	-7.04%
资产负债率%（母公司）	1.43%	5.69%	-
资产负债率%（合并）	11.72%	2.18%	-
流动比率	8.14	44.54	-
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	-4,357,886.55	-15,438,175.32	-71.77%
应收账款周转率	17.07	344.90%	-
存货周转率	27.24	1,524.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.25%	-14.92%	-
营业收入增长率%	429.43%	-14.06%	-
净利润增长率%	60.09%	-70.28%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	58,064,516	58,064,516	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）	82,200.00
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	2,375,492.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,963.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,347,729.47</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	98,121.09
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,249,608.38</b>

## 七、补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司属于软件和信息技术服务业，拥有全网增值电信业务许可证和多项计算机软件著作权。公司主营业务为增值电信业务、彩票购买服务、积分兑换彩票服务、APP 技术增值服务。

公司自主研发的“如意彩”手机客户端（APP）福彩/体彩电子即开票系统，是全行业中最早通过中国国家信息安全认证中心检测的国家级高新科技企业，为移动互联网用户提供安全、合规、便捷的资讯类增值服务、手机 APP 购彩和积分兑换彩票等综合业务服务。2015 年 3 月始，该业务由于国家政策性治理整顿已暂停。

公司通过与应用服务商合作，借助移动运营商的网络通道，通过短信、彩信等形式为用户提供彩票相关的增值电信业务，通过为彩民提供彩票相关资讯服务，包括彩票中奖号码短信包月业务，彩票开奖通知短信包月业务，专家荐号短信包月业务，彩票号码走势分析，以及其它基于彩民大数据实施的增值电信业务业务来获取增值服务收入。

为应对因国家政策性治理整顿导致的业务暂停及牌照发放的不确定性风险，公司开始了以 APP 技术增值服务为主的新业务导入，针对线下便利店、中小教育培训机构等垂直行业开发定制软件。打造以先进的科技手段赋能商家并与商家一起服务消费者的去中心化新零售模式。

#### 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

报告期内公司由于无纸化彩票行业进入整顿与规范期，公司主营业务因国家政策暂停，且报告期末尚未启动运营。为应对上述经营性风险公司进行了新业务导入，由于新的业务导入，人才引进、技术研发、市场拓展等各方面成本支出较大，致使利润亏损。

报告期内，公司资产总额 8,284.27 万元，负债 970.54 万元，营业收入为 2,803.00 万元，归属于母公司股东权益为 7,648.74 万元，每股收益为-0.11 元，归属于母公司股东的净利润为-620.36 万元。

后期公司将持续加大对客户管理系统的研发投入，挖掘出潜在的更大核心竞争力，以保证经营模式及技术实现上的唯一性，加快产品持续迭代，增强用户体验及粘性；其次，公司将开发新的运营项目，

借助成熟的 s2b2c 商业模式及先进的科技手段，为便利店、中小教育培训机构等垂直行业开发定制软件，顺应市场变化和客户需求，加大产品服务的研发和推广；最后，加强财务管理，控制运营、推广费用，严格控制各项销售费用率，尽快实现盈利。

## （二）行业情况

### 1、公司所处行业发展概况和趋势

#### （1）彩票行业监管体制和政策

彩票由国务院特许发行。国务院财政部门是彩票的监督和管理机构。国务院民政部门和体育行政按照各自的职责分别负责全国的福利彩票和体育彩票销售管理工作。中国仅有体育部门的体育彩票和民政部门的福利彩票获准发行。

#### （2）软件和信息技术服务行业的发展概况和趋势

根据 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为 I 信息传输、软件和信息技术服务业下的 I65 软件和信息技术服务业。根据公司的业务经营特性，其增值电信业务所属的细分行业是移动增值服务领域的信息服务。不同行业的信息服务有着不同的特点，这要求服务提供商的技术开发实例、项目跟踪能力和后期维护能力提出了较高要求。只有能够深入理解客户行业属性和需求、并拥有多年行业服务经验和丰富渠道资源的服务提供商才能获得客户的认可，处于领先地位。

增值电信业务作为通信业一个细分行业，行业的发展受到整个通信行业发展、移动用户增长等多种因素影响。目前，我国通信行业运行平稳，移动用户规模不断提高。

#### （3）电话销售彩票行业的发展概况和趋势

彩票具有公益性，为促进社会公益事业的发展而发行和销售，彩票已经是政府财政的重要收入来源。随着财政收入压力逐渐增加，政府尤其是地方政府有动力继续推动中国彩票行业适度发展。2014 年财政部公布《电话销售彩票管理暂行办法》，立法明确了电话销售彩票的合法地位。从严令禁止、到立法明确合法地位、再到推行试点，彩票无纸化销售取得了一系列具有里程碑意义的进展。

电话销售彩票是无纸化销售彩票的重要组成部分，相比于 PC 端，手机客户端投注具有购买方便、支付便捷、通知及时、自动兑奖，丰富的交互手段和产品体验等特点，因此具有广阔的市场前景。

### 2、影响行业发展的有利因素

#### （1）国内移动用户众多

从移动用户规模上看，截至 2018 年 12 月末，我国的移动电话用户数量已突破 7 亿大关，手机已经成为在中国最为普及的通信工具。这一庞大的客户群体是保证增值电信业务稳定持续增长的有利条件。

#### （2）移动互联网的迅速发展

作为互联网的重要组成部分，移动互联网目前还处在发展阶段，根据传统互联网的发展经验，其快速发展的临界点已经显现。在互联网基础设施完善以及 3G、移动寻址等技术成熟的推动下，移动互联网将迎来发展高潮。建立在移动互联网基础上的电话彩票销售行业，也将随同移动互联网的发展而迎来新的繁荣。

### 3、影响行业发展的不利因素

#### （1）部分区域监管薄弱扰乱市场秩序

移动信息通信行业所涉及的一些业务，如个人移动信息业务（移动增值服务）属于新生的业务，部分业务提供商违规经营，存在扰乱市场秩序的现象。另外，由于彩票行业的特殊性，所有的无纸化投注

行为都要通过各省的彩票中心的系统才能完成最终出票。而部分区域监管部门监管缺失导致彩票代销行为良莠不齐，造成行业“吃票”、“私庄”等黑幕涌现，严重扰乱市场秩序；同时，部分彩票中心由于缺乏有效监管而产生挪用彩票公益金的行为，阻碍了行业的正常发展。经过 2015 年 3 月以来的行业治理整顿，报告期内，大范围的违规无纸化销售彩票的乱象已经得到有效遏制，有关省份的电话销售彩票试点工作获得了宝贵的经验，行业市场秩序得到了维护。

#### （2）市场竞争加剧

由于无纸化彩票行业法律法规已经基本完善并逐步落地，各级彩票中心的软硬件基础设施建设已经基本完成并走向成熟，随着电话销售彩票试点省份的逐步扩大和放开，彩票行业的无纸化销售方式已成必然趋势，呈现存量彩民由线下向线上转移导致无纸化彩票销售行业市场规模不断扩大。随着财政部扩大试点省份工作的不断推进，诸多企业涉足无纸化彩票领域，这会引进行业竞争加剧。

### 4、进入本行业的壁垒

#### （1）准入壁垒

在市场准入方面，增值电信行业采取许可制。经营增值电信业务的公司必须经过工业和信息化部审查批准并取得《跨地区增值电信业务经营许可证》，如果开展短信、彩信业务还需向工业和信息化部申请获得《中华人民共和国电信网码号资源使用证书》。而取得省、自治区、直辖市范围内的《增值电信业务经营许可证》则需要经过所在省、自治区、直辖市通信管理局审查批准。

电话彩票销售对代销商的资质要求门槛较高，根据财政部《电话销售彩票管理办法》，对从事代销的企业注册资本、内部控制制度和风险管理措施、增值电信业务经营许可均提出较高要求，政府实行严格的资质审核管理，只有获得了相关资质才能合法进行代销。其次，对代销商审批流程要求很严格。根据财政部《电话销售彩票管理办法》看，代销商要首先与省级彩票中心签署有关代销合作协议，报同级主管部门（省级民政、体育主管部门）及同级财政部门审批后，将有关材料（含协议及批文）报国家彩票中心审批，并最终经过财政部审批通过后，向社会公告。同时，基于规模、资金、安全保密等因素考虑，彩票企业一般与各级彩票发行中心保持着长时间及较深的合作关系，新进入市场者难以获得市场份额。

#### （2）用户流量壁垒

软件和信息技术服务行业需要保有一个较大规模的用户群，才能获得一定数量的收费用户群，并形成规模效应。同时，由于信息服务产品的品牌依赖度较大，需要建立起一定的市场知名度和美誉度，方能取得客户的信任。产品功能和服务与客户的操作习惯相关，客户往往会形成一定的依赖性，这种用户黏性使得客户不会轻易更换所用的产品和服务。同时，由于彩票行业的特殊性，其服务商应该要了解用户的个性化需求与彩种特点，在用户体验升级的过程中，提炼不同用户群体的核心需求，由此增加客户粘性。新进入市场者缺乏行业经验，无法了解用户的需求和大量彩种的设计逻辑，难以在短时间内获得客户的信任。

#### （3）通道资源壁垒

对于通过手机客户端销售彩票的企业来说，必须具备较强的营销渠道和市场开发能力。在开展积分兑换彩票业务、共建手机客户端等新项目时，也需要与三大运营商、各大流量接入平台建立并保持良好关系。开展互惠互利的业务合作，需要公司的长期经营与维护。

### 5、行业政策影响

从 2015 年 3 月开始，国家相关部门下发文件，规定彩票暂时只能从实体投注站购买，其他购买方

式均被暂停，公司的彩票采购来源受到限制，导致公司主营业务暂停，收入受损，至本报告期末尚未启动运营。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	20,759,007.73	25.06%	23,949,663.32	29.56%	-13.32%
应收票据与应收账款	3,281,411.98	3.96%	2,080.85	0.003%	157,595.75%
存货	5,983.12	0.007%	382,050.00	0.47%	-98.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,252,157.37	1.51%	1,463,974.59	1.81%	-14.47%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

①应收票据与应收账款本期末 3,281,411.98 元，比上年期末 2,080.85 增加了 157,595.75%，主要原因是公司客户联通在线和控股子公司应收支付宝服务商服务费年底未收回所致；

②存货本期末 5,983.12 元，比上年期末 382,050.00 元减少了 98.43%。其主要原因是报告期内控股子公司店主助手入驻店主数量增长，销售配套电子设备售出数量增大所致。

#### 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	28,030,090.56	-	5,294,414.58	-	429.43%
营业成本	5,285,113.80	18.86%	5,823,346.34	109.99%	-9.24%
毛利率	81.14%	-	-9.99%	-	-
管理费用	16,457,763.86	58.71%	14,545,085.27	274.73%	13.15%
研发费用	1,257,290.53	4.49%	-	-	-
销售费用	1,944,944.52	6.94%	2,220,058.36	41.93%	-12.39%
财务费用	11,376,086.59	40.59%	389,280.51	7.35%	2822.34%
资产减值损失	34,439.02	0.12%	1,030,016.24	19.45%	-96.66%
其他收益	82,200.00	0.29%	300,000.00	5.67%	-72.60%

投资收益	2,375,492.56	8.47%	3,371,060.36	63.67%	-29.53%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-442.30	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,003,390.86	-21.42%	-15,062,082.90	-284.49%	60.14%
营业外收入	6,839.31	0.02%	3,657.85	0.07%	86.98%
营业外支出	116,802.40	0.42%	300,173.00	5.67%	-61.09%
净利润	-6,115,849.79	-21.82%	-15,324,383.18	-289.44%	60.09%

### 项目重大变动原因：

①营业收入本年期末 28,030,090.56 元，比上年期末 5,294,414.585 元增加了 429.43%，其主要原因系报告期内控股子公司店主助手向入驻店主按照流水的一定比例收取 APP 平台管理费、维护费和服务等技术收入增加所致；

②财务费用本年期末 11,376,086.59 元，比上年期末 389,280.51 元增加了 2822.34%，其主要原因是控股子公司店主助手主营业务增大，产生第三方支付平台提现、充值服务费增加所致。

③资产减值损失本年期末 34,439.02 元，比上年期末 1,030,016.24 元减少了 96.66%，其主要原因是上年坏账产生所致。

④其他收益本年期末 82,200.00 元，比上年期末 300,000.00 元减少了 72.60%，其主要原因是上年有新三板挂牌政府补助所致。

⑤营业利润本年期末-6,003,390.869 元，比上年期末-15,062,082.90 元增加了 60.14%，其主要原因是控股子公司店主助手本年营业利润增加所致。

⑥营业外收入本年期末 6,839.31 元，比上年期末 3,657.85 元增加了 86.98%，其主要原因是控股子公司店主助手政府扶持资金返还增加所致。

⑦营业外支出本年期末 116,802.40 元，比上年期末 300,173.00 元减少了 61.09%，其主要原因是上年支付彩票中心履约保证金所致。

⑧净利润本年期末-6,115,849.79元，比上年期末-15,324,383.18元增加了60.09%，其主要原因是控股子公司店主助手公司本年营业利润增加所致。

### (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	27,485,353.45	5,247,869.91	423.74%
其他业务收入	544,737.11	46,544.67	1070.35%
主营业务成本	4,803,119.34	5,781,646.34	-16.92%
其他业务成本	481,994.46	41,700.00	1055.86%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
增值电信业务收入	3,127,357.95	11.16%	5,247,869.91	99.12%

技术服务收入	24,357,995.50	86.90%	-	-
彩票收入	-	-	-	-
合计	27,485,353.45	-	5,247,869.91	423.74%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

①主营业务收入本年期末 27,485,353.45 元，比上年期末 5,247,869.91 元增加了 423.74%，其主要原因系报告期内控股子公司店主助手向入驻店主按照流水的一定比例收取 APP 平台管理费、维护费和服务等技术收入增加所致；

②其他业务收入本年期末 544,737.11 元，比上年期末 46,544.67 元增加了 1070.35%，其主要原因是报告期内控股子公司店主助手入驻店主数量增长，销售配套电子设备数量增加、收入增大所致。

③其他业务成本本年期末 481,994.46 元，比上年期末 41,700.00 元增加了 1055.86%，其主要原因是报告期内控股子公司店主助手销售配套电子设备数量增加、收入增大，其他业务成本也相对增加。

**(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	客户管理工具	20,645,755.91	73.66	否
2	支付宝（中国）网络技术有限公司	3,007,888.28	10.73	否
3	上海浦东发展银行股份有限公司信用卡中心	765,125.22	2.73	否
合计		24,418,769.41	87.12	-

**(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	北京稻香文化传媒有限公司	2,112,531.57	39.97%	否
2	英泰伟业信息技术股份有限公司	605,528.75	11.46%	否
3	阿里云计算有限公司	588,514.56	11.14%	否
4	成都紫平方信息技术有限公司	522,330.09	9.88%	否
合计		3,828,904.97	72.45%	-

**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	-4,357,886.55	-15,438,175.32	-71.77%
投资活动产生的现金流量净额	815,230.96	18,209,097.11	-95.52%
筹资活动产生的现金流量净额	352,000.00	-979,997.93	135.92%

**现金流量分析：**



①经营活动产生的现金流量净额本年期末-4,357,886.55元，比上年期末-15,438,175.32元增加了71.77%，其主要原因是控股子公司技术服务收到的现金增加所致；

②投资活动产生的现金流量净额本年期末815,230.96元，比上年期末18,209,097.11元减少了95.52%，其主要原因是资金用于公司经营，购买理财产品额度较上年减少所致；

③筹资活动产生的现金流量净额本年期末352,000.00元，比上年期末-979,997.93元增加了135.92%，其主要原因是公司业务需要产生备用金收回，导致筹资活动现金流入增加、现金流出减少所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

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	
浙江华睿冠创投资管理有限公司	浙江省衢州市柯城区花园东大道258号3幢203-3室	浙江省衢州市柯城区花园东大道258号3幢203-3室	租赁和商务服务业	100.00		直接投资
浙江金软瑞彩网络科技有限公司	衢州市花园东大道258号3幢202室	衢州市花园东大道258号3幢202室	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		直接投资
金软瑞彩（天津）科技有限公司	天津市武清开发区福源道18号555室-96（集中办公区）	天津市武清开发区福源道18号555室-96（集中办公区）	科学研究和技术服务业	100.00		直接投资
天津睿彩泰宁科技合伙企业（有限合伙）	天津市武清开发区福源道18号527室-89（集中办公区）	天津市武清开发区福源道18号527室-89（集中办公区）	科学研究和技术服务业		92.73	直接投资
天津店主助手科技有限公司	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地C03号楼506室	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地C03号楼506室	科学研究和技术服务业		51.00	直接投资
天津皆悦数据科技有限公司	天津市武清开发区福源道18号522室-80（集中办公区）	天津市武清开发区福源道18号522室-80（集中办公区）	科学研究和技术服务业		51.00	直接投资
天津盛晟数据科技有限公司	天津市武清开发区福源道18号525室-57（集中办公区）	天津市武清开发区福源道18号525室-57（集中办公区）	科学研究和技术服务业		51.00	直接投资
天津奥利斯特科技有限公司	天津市武清区京滨工业园京滨睿城7号楼705室-35（集中办公区）	天津市武清区京滨工业园京滨睿城7号楼705室-35（集中办公区）	科学研究和技术服务业		51.00	直接投资
天津博睿网联科技有限公司	天津市武清区京滨工业园京滨睿城7号楼705室-39（集	天津市武清区京滨工业园京滨睿城7号楼705室-39（集	科学研究和技术服务业		51.00	直接投资

	中办公区)	中办公区)				
天津弘科盛景 科技有限公司	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 704 室-23(集 中办公区)	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 704 室-23(集 中办公区)	科学研究和 技术服务业		51.00	直接投资
天津汇智凌云 科技有限公司	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-37(集 中办公区)	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-37(集 中办公区)	科学研究和 技术服务业		51.00	直接投资
天津勤邦科技 有限公司	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 704 室-24(集 中办公区)	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 704 室-24(集 中办公区)	科学研究和 技术服务业		51.00	直接投资
天津协诚精至 科技有限公司	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-40(集 中办公区)	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-40(集 中办公区)	科学研究和 技术服务业		51.00	直接投资

北京金软瑞彩持有金软瑞彩（天津）100%的股权，金软瑞彩（天津）持有天津睿彩泰宁科技合伙企业(有限合伙) 92.73%的股份，所以北京金软间接持股睿彩泰宁 92.73%的股份，天津睿彩泰宁科技合伙企业(有限合伙)又持有天津店主助手科技有限公司（原名：天津彩民之家科技有限公司）55%的股份，所以北京金软间接持有店主助手 51%的股份。店主助手持有天津皆悦数据科技有限公司、天津盛晟数据科技有限公司、天津奥利斯特科技有限公司、天津博睿网联科技有限公司、天津弘科盛景科技有限公司、天津汇智凌云科技有限公司、天津勤邦科技有限公司、天津协诚精至科技有限公司这八家公司 100%的股权，所以北京金软间接持有这八家公司 51%的股权。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司委托理财投资主要为银行购买的短期理财产品，截止 2018 年 12 月 31 日，合并报表货币资金及理财余额 67,760,000.00 元，实际获得收益人民币 2,375,492.56 元。

报告期内，公司无委托贷款及衍生品投资事项。

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内本公司纳入合并范围的共 13 家，与上期相比新增加 6 家公司，其中天津奥利斯特科技有限公司成立于 2018 年 9 月 14 日，天津博睿网联科技有限公司成立于 2018 年 9 月 14 日，天津弘科盛景科技有限公司成立于 2018 年 8 月 8 日，天津汇智凌云科技有限公司成立于 2018 年 9 月 14 日，天津勤

邦科技有限公司成立于 2018 年 8 月 8 日，天津协诚精至科技有限公司成立于 2018 年 9 月 13 日。如上新增 6 家公司全部为天津店主助手科技有限公司（原名：天津彩民之家科技有限公司）的全资子公司。

### （八）企业社会责任

本公司致力于打造阳光品牌、开展公益实践、践行责任运营，为彩票市场提供优质服务。公司努力配合和协助当地政府机构推动彩票行业的健康发展，业务上将广大彩民提升幸福感和提供丰富的娱乐方式为使命，注重用户体验，努力创建新颖、高效的用户体验方法，通过合法和规范的运营，有效提升客户参与性与趣味性。

今后在业务发展的基础上，公司将突出合规、专业、公益品牌形象，更积极地参与体育产业的发展与慈善活动，赞助体育赛事等各类公益事业，成为一个负责任的彩票行业企业。公司未来将策划赞助足球赛事、与福彩中心联合举行公益活动，如送彩票下乡、定向帮扶等举措，以进一步树立企业品牌形象，为我国的慈善、福利和体育事业的发展项目提供充足的资金支持，为我国彩票业的健康、和谐发展贡献力量。

## 三、持续经营评价

从 2015 年 3 月开始，国家相关部门下发文件，规定彩票暂时只能从实体投注站购买，其他购买方式均被暂停，公司的彩票采购来源受到限制，因此公司的无纸化操作平台服务收入（销售彩票佣金收入）、彩票收入大幅下降，至 2018 年 12 月末尚未启动运营。

为应对由此带来的持续经营的风险，公司采取了多种措施。首先，加大无纸化操作平台服务收入（电信增值业务佣金收入）业务、APP 技术增值服务收入的营销力度，2016 年度、2017 年度、2018 年度该类业务的收入金额分别约为 616 万元、525 万元、2748.54 万元，现有增值电信业务带来的持续性现金流，将有效确保公司持续运营能力；其次，公司进行了增资，分别于 2015 年 5 月、7 月融资 3000 万元、5600 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，合并报表货币资金及理财余额 6776 万元，资金充足；最后，拓宽传统彩票业务销售渠道，大力开展线下客户管理工具业务。

综上所述，可以保证公司不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况，自本报告期至少 12 个月具备持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、企业经营依赖性强的风险

由于彩票行业的特殊性，在我国分别由中国福利彩票发行管理中心和国家体育总局体彩管理中心负责福利彩票以及体育彩票的发行和组织销售工作，具有高度的政策性以及垄断性。公司作为国内领先的彩票综合服务商，其主营业务为增值电信服务、彩票购买服务、积分兑换彩票服务、APP 技术增值

服务等。由于上游行业竞争的非充分性，其市场变化将会直接影响下游产业链。

应对措施：为应对企业经营依赖性风险，公司报告期内进行了垂直行业软件开发定制业务导入，该业务盈利能力在逐步提高。

## 2、行业政策变动风险

近年来国家出台了一系列法律条文明确了电话销售彩票（包含手机客户端）的合法地位（2014年修订的《电话销售彩票管理暂行办法》中确立了电话销售彩票的渠道和分省独立销售的要求）。公司的经营状况随着彩票行业政策性的收紧与放松呈较大幅度波动。2014年11月中旬，国家审计署18个特派办事处对全国共计18个省开展彩票资金审计工作，无纸化彩票行业进行整顿与规范时期。目前，针对彩票资金审计工作。目前，针对彩票行业的专项治理整顿已经结束，且随着治理整顿的结束，财政部已经开始试点批准了江苏、海南等省的电话销售彩票业务上线运行，预期将在总结经验的基础上扩大试点省份范围，规范行业发展。

应对措施：在所述期间，公司与部分合作省彩票中心密切进行技术对接准备工作。根据彩票销售业务暂停前签订的电话销售彩票合作协议，公司在宁夏、河南、四川等三省彩票中心尚存有250万元的彩票保证金。预存的彩票保证金以及技术对接工作的开展都能在一定程度上保证一旦扩大试点省份获批，公司业务能迅速上线运营。但受行业宏观政策的变动，该等许可获批存在不确定性，公司经营可能会受到不利影响。

## 3、盈利能力下降的风险、未来收入不确定性风险

现有增值电信业务及APP技术增值服务收入带来的持续性现金流，将有效确保公司持续运营能力。但由于市场环境不可控等因素，该业务收入未来具有不确定性。报告期内公司的主营业务尚未重新启动，如果不能尽快恢复彩票销售业务，公司将面临盈利能力下降、亏损进一步扩大的风险。

应对措施：为应对上述风险，公司与合作省份彩票中心均签署了电话销售彩票合作协议，并按照协议缴纳了合作保证金。

## 4、公司运营的手机客户端下架风险

2016年6月28日，国家互联网信息办公室发布了《移动互联网应用程序信息服务管理规定》（以下简称《管理规定》），并于2016年8月1日起施行。该《管理规定》对移动互联网应用程序提供者及移动互联网应用程序的规范运营做了明确规定。

应对措施：公司根据新的法规制定相应的制度并严格执行，公司有能力预防因政策原因面临警示、暂停发布、下架应用程序等风险。公司核心理念利用符合法律法规、符合行业规律和需求的技术手段，稳定地为公司的可持续发展赋能。

## （二）报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,076,099	69.02%	17,988,417	58,064,516	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,567,208	14.75%			
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,988,417	30.98%			
	其中：控股股东、实际控制人	17,988,417	30.98%			
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		58,064,516	-	17,988,417	58,064,516	-
<b>普通股股东人数</b>		22				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京精彩飞扬科技有限公司	26,555,625	72,000	26,483,625	45.61%	0	26,483,625
2	天津天图兴盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,625,001		5,625,001	9.69%	0	5,625,001
3	上海观臻股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,064,516		4,064,516	7.00%	0	4,064,516
4	张俊生	3,775,875		3,775,875	6.50%	0	3,778,875
5	深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	3,775,875		3,775,875	6.50%	0	3,775,875
<b>合计</b>		43,796,892	72,000	43,724,892	75.30%	0	43,727,892

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

天津天图兴盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市天图兴瑞创业投资有限公司分别为深圳天图资本管理中心（有限合伙）管理下的两支股权投资基金。除此以外，公司前五名股东之间没有其他关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至本报告期末，北京精彩飞扬科技有限公司持有本公司 45.6107%的股份，虽然持股比例不足百分之五十，但北京精彩飞扬科技有限公司依其所持股份享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，同时其所持股份不存在代持、被代持的情况，因此其为公司控股股东。

北京精彩飞扬科技有限公司持有公司 26,483,625 股股份，占公司总股本的 45.6107%，为公司控股股东，精彩飞扬由本公司董事长兼总经理李睿鉴个人投资设立，在报告期内，其股权结构未发生变动。

北京精彩飞扬科技有限公司基本情况如下：

法定代表人：李睿鉴

成立日期：2014 年 6 月 26 日

统一社会信用代码：9111010830636910X5

注册资本：100 万元人民币

李睿鉴持有精彩飞扬 100%股份，通过精彩飞扬间接持有本公司 45.6107%的股份，同时李睿鉴任公司董事长兼总经理，能够实际支配公司行为，因此其系公司实际控制人。

李睿鉴，男，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于北京大学经济学专业，获得硕士学位；2007 年毕业于美国哈佛大学肯尼迪学院并获得公共管理硕士学位；2012 年获得北京大学经济学博士学位，师从著名经济学家吴敬琏；2002 年-2005 年供职于中华人民共和国财政部，先后从事中央单位预算外资金管理及相关政策研究工作；2007 年-2008 年供职于中国国际金融有限公司战略委员会；2008 年-2010 年供职于中彩在线科技有限公司；2014 年 6 月至今任北京福缘颐和广告有限公司执行董事；2014 年 6 月至今任北京精彩飞扬科技有限公司执行董事；2010 年至股改前供职于北京金软瑞彩科技有限公司，任总经理；股份公司成立后，李睿鉴担任公司董事长兼总经理，系公司管理层核心，对公司经营管理和决策过程有重大影响。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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



## 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	任期	是否在公司领取薪酬
李睿鉴	董事长、总经理	男	1976年4月	博士	2021.9.14止	是
张晓丰	董事、副总经理	男	1983年5月	本科	2021.9.14止	是
叶珂	董事	女	1985年8月	硕士	2021.9.14止	否
吴洋洋	董事、董秘	女	1986年12月	本科	2021.9.14止	是
李伟	董事	男	1994年9月	大专	2021.9.14止	是
李庆文	监事	男	1946年11月	本科	2021.9.14止	是
刘劲荔	监事	女	1976年7月	大专	2021.9.14止	是
邓艳青	监事	男	1987年9月	本科	2021.9.14止	是
李京	财务总监	女	1975年5月	本科	2021.9.14止	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

本公司的控股股东精彩飞扬由本公司董事长、总经理李睿鉴个人投资设立，李睿鉴为本公司实际控制人，公司监事会主席李庆文与其为父子关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴洋洋	-	新任	董事、董秘	换届
李睿韬	董事、董秘、副总经理	换届	-	换届

李伟	-	新任	董事	经公司内部审核程序审议通过当选。
黎明	董事、副总经理	离任	-	因个人原因无法履行原职务，免去其原职务。

### 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

吴洋洋，女，汉，1986年12月出生，本科学历。中级职称，高级职业经理人。2009年至2013年在北京卓越同舟药物研究院有限公司先后从事董事长助理及公司副总经理职务；2014年至2017年在佛罗伦萨（北京）暖通科技股份有限公司任副总经理兼董事会秘书；2017年5月年至2018年8月23日任公司证券代表，2018年8月24日至今任公司董事及董事会秘书。

李伟，男，汉族，1994年9月22日出生，籍贯山西，大专学历，2015年至2017年百度在线网络技术（北京）有限公司糯米事业部担任产品经理；2017年至2018年北京安诺信科技有限公司（中国中车）轨道交通事业部担任产品经理；2018年至2019年2月12日在天津店主助手科技有限公司技术部担任产品经理，2019年2月13日至今任公司董事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	4
财务人员	5	7
市场营销人员	10	19
技术人员	51	40
员工总计	76	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	1
本科	59	62
专科	11	6
专科以下	0	0
员工总计	76	70

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内公司根据自身业务特点进行了人才适当优化，属正常人员流动。
- 2、人才引进：公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持内部培养与外部引进并举，优化人才结构，提高人才素质，增加公司高素质人员数量，为企业持续、健康发展提供人才保障。
- 3、培训：公司十分重视员工培训，建立公司人才战略，及时更新员工手册，注重培训效果的检验。组织实施新员工入职培训和再培训，提高员工综合素质，并对培训结果进行反馈调查和评价考核，确保

员工上岗符合岗位技能要求。

4、员工招聘：人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会，校园招聘会及网络招聘，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

5、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同；公司依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳五险一金；公司具有完整完善的绩效考核体系和薪酬福利体系。

6、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规所规定而进行。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况出现。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议 2017 年年度报告及财务审计报告、利用闲置自有资金进行委托理财、关于弥补亏损达实收股本总额三分之等相关议案、关于董事会换届暨提名第二届董事会候选人；公司 2018 年半年度报告；公司聘任高级管理人员

		及选举公司第二届董事会董事长等相关议案。
监事会	3	审议 2017 年度报告及财务报告；2018 年半年度报告；提名第二届监事会非职工代表监事候选人；选举公司第二届监事会主席等相关议案。
股东大会	4	审议利用闲置自有资金进行委托理财；公司 2017 年年度财务审计报告；2017 年年度报告；董事会换届暨提名第二届董事会候选人；提名第二届监事会非职工代表候选人。

## 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、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

**独立董事的意见：**

无

## 二、内部控制

**（一） 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司监事会对监督事项无异议。监事会认为，公司股东会、董事会的召集、召开、表决、决议、信息披露等决策程序均能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和公司规章制度的要求，未出现违法违规或损害股东利益的行为。

**（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明****1、业务独立性**

公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所，独立市场营销渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争，公司业务独立。

**2、人员独立性**

公司在劳动关系、薪资管理等方面均独立于控股股东；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，公司与员工均签订有劳动合同。

**3、资产独立性**

公司完整拥有车辆及原始取得各项知识产权的所有权，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

**4、机构独立性**

公司各部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东完全分开并独立运行，公司不存在合署办公、混合经营的情形。

**5、财务独立性**

公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司财务独立，能够保证自主经营能力。

**（三） 对重大内部管理制度的评价**

公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

**（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披

露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

本年度未发生年度报告重大差错事项。



## 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	大华审字[2019]006060号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层3-6部
审计报告日期	2019年4月18日
注册会计师姓名	张艳红 王清
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">大华审字【2019】006060号</p> <p>北京金软瑞彩科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了北京金软瑞彩科技股份有限公司（以下简称金软瑞彩）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了金软瑞彩公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于金软瑞彩公司，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、与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三、（二）所述，从2015年3月开始，国家相关部门下发文件，规定彩票暂时只能从实体投注站购买，其他购买方式均被暂停，公司的彩票采购来源受到限制，因此金软瑞彩公司的无纸化操作平台服务收入（销售彩票佣金收入）、彩票收入大幅下降，至2018年12月末尚未启动运营。这些事项或情况，表明存在可能导致对金软瑞彩公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。</p> <p>四、其他信息</p> <p>金软瑞彩公司管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

金软瑞彩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。

在编制财务报表时，金软瑞彩公司管理层负责评估金软瑞彩公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金软瑞彩公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金软瑞彩公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金软瑞彩公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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金软瑞彩公司不能持续经营。

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、就金软瑞彩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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张艳红

中国 北京

中国注册会计师：王清

二〇一九年四月十八日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1、	20,759,007.73	23,949,663.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2、	3,281,411.98	2,080.85
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		3,281,411.98	2,080.85
预付款项	3、	1,841,353.94	918,333.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4、	5,639,715.15	4,587,857.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5、	5,983.12	382,050.00
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	6、	47,449,639.73	48,727,748.03
<b>流动资产合计</b>		<b>78,977,111.65</b>	<b>78,567,733.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7、	1,252,157.37	1,463,974.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8、	1,332,072.45	551,318.31
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	9、	1,197,435.52	355,577.99
递延所得税资产	10、	83,940.91	78,273.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,865,606.25</b>	<b>2,449,143.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,842,717.90</b>	<b>81,016,877.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	11、	952,465.84	19.04
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		952,465.84	19.04
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12、		
应交税费	13、	225,713.93	83,298.19
其他应付款	14、	8,527,191.06	1,680,363.18
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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>9,705,370.83</b>	<b>1,763,680.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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>		9,705,370.83	1,763,680.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	15、	58,064,516.00	58,064,516.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	16、	52,074,502.66	52,074,502.66
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	17、	-33,651,601.91	-27,447,968.92
归属于母公司所有者权益合计		76,487,416.75	82,691,049.74
少数股东权益		-3,350,069.68	-3,437,852.88
<b>所有者权益合计</b>		73,137,347.07	79,253,196.86
<b>负债和所有者权益总计</b>		82,842,717.90	81,016,877.27

法定代表人：李睿鉴

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：李京

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,434,082.21	16,553,754.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1、	1,049,970.96	
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		1,049,970.96	0.00
预付款项		1,487,520.51	630,474.86
其他应收款	2、	20,218,428.62	4,699,830.64
其中：应收利息			
应收股利			
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		35,417,501.54	48,710,192.76
<b>流动资产合计</b>		<b>60,607,503.84</b>	<b>70,594,253.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3、	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,050,311.65	1,252,942.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,332,072.45	551,318.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		412,145.04	290,092.60
递延所得税资产		82,685.91	78,273.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,877,215.05</b>	<b>22,172,626.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>83,484,718.89</b>	<b>92,766,879.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		944,992.88	19.04
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		944,992.88	19.04
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		8,829.52	29,631.92
其他应付款		240,629.52	5,247,066.00
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,194,451.92</b>	<b>5,276,716.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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>1,194,451.92</b>	<b>5,276,716.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		58,064,516.00	58,064,516.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,074,502.66	52,074,502.66
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		-27,848,751.69	-22,648,856.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>82,290,266.97</b>	<b>87,490,162.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>83,484,718.89</b>	<b>92,766,879.52</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	18、	28,030,090.56	5,294,414.58
其中：营业收入		28,030,090.56	5,294,414.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		36,491,173.98	24,027,115.54
其中：营业成本	18、	5,285,113.80	5,823,346.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	19、	135,535.66	19,328.82
销售费用	20、	1,944,944.52	2,220,058.36
管理费用	21、	16,457,763.86	14,545,085.27
研发费用	22、	1,257,290.53	
财务费用	23、	11,376,086.59	389,280.51
其中：利息费用			
利息收入		61,046.36	43,647.10
资产减值损失	24、	34,439.02	1,030,016.24
信用减值损失			
加：其他收益	25、	82,200.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	26、	2,375,492.56	3,371,060.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27、		-442.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,003,390.86	-15,062,082.90
加：营业外收入	29、	6,839.31	3,657.85
减：营业外支出	30、	116,802.40	300,173.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,113,353.95	-15,358,598.05
减：所得税费用	31、	2,495.84	-34,214.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,115,849.79	-15,324,383.18
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）		-6,115,849.79	-15,324,383.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类：</b>			
1. 少数股东损益		87,783.20	-4,117,718.88
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,203,632.99	-11,206,664.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,115,849.79	-15,324,383.18
归属于少数股东的综合收益总额		-6,203,632.99	-11,206,664.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		87,783.20	-4,117,718.88
（二）稀释每股收益			
		-0.11	-0.19
		-0.11	-0.19

法定代表人：李睿鉴

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：李京

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	4、	2,281,143.92	5,247,869.91
减：营业成本	4、	2,522,830.49	5,740,396.34
税金及附加		3,043.08	4,019.32
销售费用		360,067.72	632,020.84
管理费用		6,733,930.54	7,471,474.90
研发费用			
财务费用		-16,356.14	-17,220.28
其中：利息费用			
利息收入		18,987.32	21,606.83
资产减值损失		29,419.02	1,030,016.24
信用减值损失			
加：其他收益			300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5、	2,145,141.67	3,145,696.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-442.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,206,649.12	-6,167,583.35
加：营业外收入		2,340.68	1.58
减：营业外支出			300,173.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,204,308.44	-6,467,754.77
减：所得税费用		-4,412.85	-37,574.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,199,895.59	-6,430,180.33
（一）持续经营净利润		-5,199,895.59	-6,430,180.33
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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		-5,199,895.59	-6,430,180.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		26,116,288.77	6,002,438.62
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	32、	2,149,555,579.11	117,711,729.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,175,671,867.88</b>	<b>123,714,167.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,783,436.71	6,177,285.92
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			
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		14,420,929.94	11,184,165.33
支付的各项税费		1,581,538.70	94,501.67
支付其他与经营活动有关的现金	32、	2,160,243,849.08	121,696,390.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,180,029,754.43</b>	<b>139,152,343.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,357,886.55</b>	<b>-15,438,175.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		348,600,000.00	503,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,375,492.56	3,371,060.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,778.25
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>350,975,492.56</b>	<b>506,393,838.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,060,261.60	1,684,741.50
投资支付的现金		347,100,000.00	486,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>350,160,261.60</b>	<b>488,184,741.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>815,230.96</b>	<b>18,209,097.11</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		432,000.00	43,905.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>432,000.00</b>	<b>43,905.92</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		80,000.00	1,023,903.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>80,000.00</b>	<b>1,023,903.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>352,000.00</b>	<b>-979,997.93</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>-3,190,655.59</b>	<b>1,790,923.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,949,663.32	22,158,739.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,759,007.73</b>	<b>23,949,663.32</b>

法定代表人：李睿鉴

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：李京

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,368,041.58	5,951,330.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,055,958.10	19,623,410.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,423,999.68</b>	<b>25,574,741.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,294,309.62	5,885,835.92
支付给职工以及为职工支付的现金		4,854,454.80	5,768,826.40
支付的各项税费		28,682.07	71,392.73
支付其他与经营活动有关的现金		39,295,468.41	17,271,764.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,472,914.90</b>	<b>28,997,819.28</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,048,915.22</b>	<b>-3,423,077.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		305,600,000.00	453,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,145,141.67	3,145,696.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,778.25
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>307,745,141.67</b>	<b>456,668,474.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,015,899.00	1,447,298.50
投资支付的现金		292,100,000.00	437,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>295,115,899.00</b>	<b>438,447,298.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,629,242.67</b>	<b>18,221,176.15</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		300,000.00	43,905.92
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>300,000.00</b>	<b>43,905.92</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			841,703.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>841,703.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>300,000.00</b>	<b>-797,797.93</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>-14,119,672.55</b>	<b>14,000,300.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,553,754.76	2,553,454.45

---

六、期末现金及现金等价物余额		2,434,082.21	16,553,754.76
----------------	--	--------------	---------------

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	58,064,516.00				52,074,502.66						-27,447,968.92	-3,437,852.88	79,253,196.86
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	58,064,516.00				52,074,502.66						-27,447,968.92	-3,437,852.88	79,253,196.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,203,632.99	87,783.20	-6,115,849.79
(一) 综合收益总额											-6,203,632.99	87,783.20	-6,115,849.79
(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>	<b>58,064,516.00</b>				<b>52,074,502.66</b>						<b>-33,651,601.91</b>	<b>-3,350,069.68</b>	<b>73,137,347.07</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	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	58,064,516.00				52,074,502.66						-16,241,304.62	679,866.00	94,577,580.04
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	58,064,516.00				52,074,502.66						-16,241,304.62	679,866.00	94,577,580.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,206,664.30	-4,117,718.88	-15,324,383.18
（一）综合收益总额											-11,206,664.30	-4,117,718.88	-15,324,383.18
（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、本年年末余额</b>	<b>58,064,516.00</b>				<b>52,074,502.66</b>						<b>-27,447,968.92</b>	<b>-3,437,852.88</b>	<b>79,253,196.86</b>

法定代表人：李睿鉴

主管会计工作负责人：李京

会计机构负责人：李京

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	58,064,516.00				52,074,502.66						-22,648,856.10	87,490,162.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,064,516.00				52,074,502.66						-22,648,856.10	87,490,162.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,199,895.59	-5,199,895.59
（一）综合收益总额											-5,199,895.59	-5,199,895.59
（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>	58,064,516.00				52,074,502.66						-27,848,751.69	82,290,266.97

项目	上期											
	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	58,064,516.00				52,074,502.66						-16,218,675.77	93,920,342.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,064,516.00				52,074,502.66						-16,218,675.77	93,920,342.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,430,180.33	-6,430,180.33
（一）综合收益总额											-6,430,180.33	-6,430,180.33
（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>	<b>58,064,516.00</b>				<b>52,074,502.66</b>						<b>-22,648,856.10</b>	<b>87,490,162.56</b>

## 2018 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京金软瑞彩科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为成立于 2010 年 1 月 19 日的北京金软瑞彩科技有限公司，于 2015 年 7 月经北京市工商行政管理局海淀分局批准，以净资产折股方式设立的股份有限公司。统一社会信用代码：91110108699575018N，并于 2016 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 838613。

公司注册地址：北京市海淀区海淀路 52 号十九层 1919 号，经过历年的增资等股份变动，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,806.4516 万元。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围：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）；技术开发、技术服务、技术咨询；电脑动画设计；会议及展览展示服务；经济贸易咨询；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；专业承包；项目投资；投资管理；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

主要产品或提供的劳务：增值电信服务、彩票购买服务、积分兑换彩票服务、APP 技术增值服务。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 13 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
金软瑞彩（天津）科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江金软瑞彩网络科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
浙江华睿冠创投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
天津睿彩泰宁科技合伙企业（有限合伙）	金软瑞彩（天津）控股子公司	3	92.73	92.73
天津店主助手科技有限公司（原名：天津彩民之家科技有限公司）	睿彩泰宁控股子公司	4	51.00	51.00
天津皆悦数据科技有限公司	店主助手全资子公司	5	51.00	51.00
天津盛晟数据科技有限公司	店主助手全资子公司	5	51.00	51.00
天津奥利斯特科技有限公司	店主助手全资子公司	5	51.00	51.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
天津博睿网联科技有限公司	店主助手全资子公司	5	51.00	51.00
天津弘科盛景科技有限公司	店主助手全资子公司	5	51.00	51.00
天津汇智凌云科技有限公司	店主助手全资子公司	5	51.00	51.00
天津勤邦科技有限公司	店主助手全资子公司	5	51.00	51.00
天津协诚精至科技有限公司	店主助手全资子公司	5	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 6 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
天津奥利斯特科技有限公司	本期新设成立
天津博睿网联科技有限公司	本期新设成立
天津弘科盛景科技有限公司	本期新设成立
天津汇智凌云科技有限公司	本期新设成立
天津勤邦科技有限公司	本期新设成立
天津协诚精至科技有限公司	本期新设成立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

从 2015 年 3 月开始，国家相关部门下发文件，规定彩票暂时只能从实体投注站购买，其他购买方式均被暂停，公司的彩票采购来源受到限制，因此公司的无纸化操作平台服务收入（销售彩票佣金收入）、彩票收入大幅下降，至 2018 年 12 月末尚未启动运营。

为应对由此带来的持续经营的风险，公司采取了多种措施。首先，加大无纸化操作平台服务收入（电信增值业务佣金收入）业务、APP 技术增值服务收入的营销力度，2016 年度、2017 年度、2018 年度该类业务的收入金额分别约为 616 万元、525 万元、2748.54 万元，现有增值电信业务带来的持续性现金流，将有效确保公司持续运营能力；其次，公司进行了增资，分别于 2015 年 5 月、7 月融资 3000 万元、5600 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，合并报表货币资金及理财余额 6776 万元，资金充足；最后，拓宽传统

---

彩票业务销售渠道，大力开展线下客户管理工具业务。

综上所述，可以保证公司不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况，自本报告期至少 12 个月具备持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### **四、重要会计政策、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**

采用人民币为记账本位币。

##### **(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

##### **2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合



并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

---

## 2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

---

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

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

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不

---

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

### （5）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符

合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计

---

入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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：

---

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 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；



(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 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；

(6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (3) 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。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：300 万元。

期末对关联方往来及保证金性质的应收款项不计提减值准备。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合二（其他组合）	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由为：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。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**(十一) 存货**

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

---

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **(十二) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

#### **2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

---

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。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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；并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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

---

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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。

#### (4) 成本法转权益法

---

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。

#### （5）成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

---

资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **(十四) 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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。



(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公

---

允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十五) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

---

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

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### **（十六）无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要是软件。

#### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

#### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到

---

预定用途之日起转为无形资产。

### **（十七）长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### **（十八）长期待摊费用**

#### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **（十九）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。

#### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的

---

职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## **3. 辞退福利**

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **（二十）预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

---

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内

---

的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十二）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

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销售商品收入金额。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### **5. 本公司具体确认方法为：**

商品销售收入以商品已经发送，客户收货确认，且预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。电信增值服务类收入依据合同约定，双方对账确认后，且预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。技术增值服务类收入分为两类：①以合同约定，双方对账确认后，且预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入；②以后台内部统计、计算数据为准，每月结束后，按月与系统后台数据核对，且预计相关的经济利益很可能流入企业的原则确认收入。

### **(二十三) 政府补助**

#### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之其他收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

---

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

---

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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十五）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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) 经营租出资产

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司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。

(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。

## **(二十六) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## **(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **(二十八) 财务报表列报项目变更说明**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	---	---	---	
应收账款	2,080.85	-2,080.85	---	
应收票据及应收账款	---	---	2,080.85	
应收利息	---	---	---	
应收股利	---	---	---	
其他应收款	4,587,857.87	---	4,587,857.87	
固定资产	1,463,974.59	---	1,463,974.59	
固定资产清理	---	---	---	
应付票据	---	---	---	
应付账款	19.04	-19.04	---	
应付票据及应付账款	---	---	19.04	
应付利息	---	---	---	
应付股利	---	---	---	
其他应付款	1,680,363.18	---	1,680,363.18	
管理费用	14,545,085.27	---	14,545,085.27	
研发支出	---	---	---	
其他收益	300,000.00	---	300,000.00	
营业外收入	3,657.85	---	3,657.85	
收到其他与经营活动有关的现金	121,696,390.28	---	121,696,390.28	

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%，3%（注1）
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

注 1: 天津店主助手科技有限公司 2018 年 1 至 8 月份适用于小规模纳税人征收率, 按 3% 计提征收。

2018 年 9 月起, 不再适用小规模纳税人征收率, 增值税税率按 6% 征收。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京金软瑞彩科技股份有限公司	15%
金软瑞彩(天津)科技有限公司	25%
浙江金软瑞彩网络科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
天津店主助手科技有限公司	25%
浙江华睿冠创投资管理有限公司	25%
天津睿彩泰宁科技合伙企业(有限合伙)	25%
天津皆悦数据科技有限公司	25%
天津盛晟数据科技有限公司	25%
天津奥利斯特科技有限公司	25%
天津博睿网联科技有限公司	25%
天津弘科盛景科技有限公司	25%
天津汇智凌云科技有限公司	25%
天津勤邦科技有限公司	10%
天津协诚精至科技有限公司	25%

## (二) 税收优惠政策及依据

1、根据财政部、国家税务总局下发的财税[2006]88号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》的规定，北京金软瑞彩科技股份有限公司按照高新技术企业税收优惠政策，按15%的税率缴纳所得税。

2、企业所得税法：第二十八条 符合条件的小型微利企业，减按20%的税率征收企业所得税。自2017年1月1日起至2019年12月31日，对年应纳税所得额在50万元（含50万元）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。因此，天津勤邦科技有限公司所得税税率适用小型微利企业税收优惠政策，按10%税率缴纳所得税。

## 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）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,529.45	25,844.47
银行存款	20,722,986.40	21,916,347.54
其他货币资金	17,491.88	2,007,471.31
合计	20,759,007.73	23,949,663.32
其中：存放在境外的款项总额		

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,281,411.98	2,080.85
合计	3,281,411.98	2,080.85

## (一) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,281,411.98	100.00			3,281,411.98
其中：账龄组合	3,281,411.98	100.00			3,281,411.98
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,281,411.98	100.00			3,281,411.98

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,080.85	100.00			2,080.85
其中：账龄组合	2,080.85	100.00			2,080.85
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,080.85	100.00			2,080.85

### 2. 应收账款分类说明

#### (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	3,281,411.98		0.00
1—2 年			10.00
2—3 年			30.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	3,281,411.98		

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

#### 4.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
支付宝（中国）网络技术有限公司	1,129,801.97	34.43	
联通在线信息科技有限公司	1,049,970.96	32.00	
客户管理工具	918,039.16	27.98	
拉萨积木信息科技有限公司	91,768.39	2.80	
上海浦东发展银行股份有限公司	91,498.00	2.79	
合计	3,281,078.48	100.00	

#### 注释3. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,828,303.94	99.29	918,333.25	100.00
1至2年	13,050.00	0.71		
2至3年				
3年以上				
合计	1,841,353.94	100.00	918,333.25	100.00

##### 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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
宁波盈纳国际贸易有限公司	1,000,000.00	54.31	一年以内	预付服务费
北京太平洋时代物业管理有限公司	259,764.60	14.11	一年以内	预付租金
阿里云计算有限公司	239,624.18	13.01	一年以内	预付服务费
楼小青	163,750.00	8.89	一年以内	预付租金
英泰伟业信息技术股份有限公司	100,000.00	5.43	一年以内	预付服务费
合计	1,763,138.78	95.75		

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,639,715.15	4,587,857.87
合计	5,639,715.15	4,587,857.87

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## （一）其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,803,918.93	93.67	164,203.78	2.83	5,639,715.15
其中：账龄组合	535,109.95	8.64	164,203.78	30.69	370,906.17
关联方组合					
押金、保证金组合	5,268,808.98	85.04			5,268,808.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	392,055.63	6.33	392,055.63	100.00	
合计	6,195,974.56	100.00	556,259.41		5,639,715.15

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,029,848.58	39.73	341,820.39	16.84	1,688,028.19
其中：账龄组合	2,029,848.58	39.73	341,820.39	16.84	1,688,028.19
关联方组合					
押金、保证金组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,079,829.68	60.27	180,000.00	5.84	2,899,829.68
合计	5,109,678.26	100.00	521,820.39		4,587,857.87

### 2.其他应收款分类说明

#### (1)单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李德炜	212,055.63	212,055.63	100.00	无法回收
梁大盛	180,000.00	180,000.00	100.00	无法回收
合计	392,055.63	392,055.63	100.00	

(2)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			0.00
1—2年	50,290.00	5,029.00	10.00
2—3年	451,292.16	135,387.65	30.00
3—4年	12,897.00	6,448.50	50.00
4—5年	16,460.79	13,168.63	80.00
5年以上	4,170.00	4,170.00	100.00
合计	535,109.95	164,203.78	

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,439.02 元。

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的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中新启元文化传播有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	32.28	
河南省福利彩票发行中心	保证金	1,000,000.00	5年以上	16.14	
四川省社会福利有奖募捐委员会办公室	保证金	800,000.00	3-4年	12.91	
宁夏福利彩票发行中心	保证金	700,000.00	3-4年	11.30	
范凯	借款	250,000.00	2-3年	4.03	75,000.00
合计		4,750,000.00		76.66	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,983.12		5,983.12	382,050.00		382,050.00
合计	5,983.12		5,983.12	382,050.00		382,050.00

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	449,639.73	227,748.03
银行理财产品	47,000,000.00	48,500,000.00
合计	47,449,760.45	48,727,748.03

## 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,252,157.37	1,463,974.59
固定资产清理		
合计	1,252,157.37	1,463,974.59

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值	398,549.00	1,100,000.00	3,000,779.73	4,499,328.73
1. 期初余额	395,566.00	1,100,000.00	2,911,572.52	4,407,138.52
2. 本期增加金额	2,983.00		89,207.21	92,190.21
购置	2,983.00		89,207.21	92,190.21
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	398,549.00	1,100,000.00	3,000,779.73	4,499,328.73
二. 累计折旧	358,876.55	232,222.21	2,656,072.59	3,247,171.36
1. 期初余额	318,546.19	58,055.55	2,566,562.19	2,943,163.93
2. 本期增加金额	40,330.36	174,166.66	89,510.41	304,007.43
本期计提	40,330.36	174,166.66	89,510.41	304,007.43
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	358,876.55	232,222.21	2,656,072.59	3,247,171.36
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
重分类				
本期计提				
3. 本期减少金额				

项目	办公家具	运输工具	电子设备	合计
额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值	39,672.45	867,777.79	344,707.13	1,252,157.37
1. 期末账面价值	39,672.45	867,777.79	344,707.13	1,252,157.37
2. 期初账面价值	77,019.81	1,041,944.45	345,010.33	1,463,974.59

## 注释8. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值	3,025,793.00	3,025,793.00
1. 期初余额	2,025,793.00	2,025,793.00
2. 本期增加金额	1,000,000.00	1,000,000.00
购置	1,000,000.00	1,000,000.00
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	3,025,793.00	3,025,793.00
二. 累计摊销	1,693,720.55	1,693,720.55
1. 期初余额	1,474,474.69	1,474,474.69
2. 本期增加金额	219,245.86	219,245.86
本期计提	219,245.86	219,245.86
其他原因增加		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,693,720.55	1,693,720.55
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置子公司		
4. 期末余额		
四. 账面价值	1,332,072.45	1,332,072.45
1. 期末账面价值	1,332,072.45	1,332,072.45
2. 期初账面价值	551,318.31	551,318.31

## 注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
优盛大厦装修款	65,485.39		31,432.92		34,052.47
阿里云服务器充值款		803,648.91	52,410.90		751,238.01
租入房屋装修费	290,092.60		96,697.55		193,395.05
其他		218,749.99			218,749.99
合计	355,577.99	1,022,398.90	180,541.37		1,197,435.52

## 注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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
坏账准备	556,259.40	83,940.91	521,820.40	78,273.06
合计	556,259.40	83,940.91	521,820.40	78,273.06

## 注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	952,465.84	19.04
合计	952,465.84	19.04

### (一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	952,446.80	
其他	19.04	19.04
合计	952,465.84	19.04

## 注释12. 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
短期薪酬		13,596,813.04	13,596,813.04	
离职后福利-设定提存计划		824,116.90	824,116.90	
合计		14,420,929.94	14,420,929.94	

### 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
工资、奖金、津贴和补贴		12,365,258.02	12,365,258.02	
职工福利费		349,137.46	349,137.46	
社会保险费		518,623.56	518,623.56	
其中：基本医疗保险费		450,480.95	450,480.95	
补充医疗保险				
工伤保险费		30,539.82	30,539.82	
生育保险费		37,602.79	37,602.79	
住房公积金		363,794.00	363,794.00	
工会经费和职工教育经费				
合计		13,596,813.04	13,596,813.04	

### 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
基本养老保险		778,468.23	778,468.23	
失业保险费		45,648.67	45,648.67	
合计		824,116.90	824,116.90	

### 注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	153,980.30	
个人所得税	45,651.51	83,298.19
城市维护建设税	10,913.93	
教育费附加	4,677.40	
地方教育费附加	3,118.27	
防洪费	1,559.13	
企业所得税	5,813.39	
合计	225,713.93	83,298.19

### 注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,527,191.06	1,680,363.18
合计	8,527,191.06	1,680,363.18

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (三) 其他应付款

## 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	110,627.52	110,627.52
往来款	8,279,671.54	1,569,735.66
其他	136,892.00	
合计	8,527,191.06	1,680,363.18

## 注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,064,516.00						58,064,516.00

## 注释16. 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)	52,074,502.66			52,074,502.66
合计	52,074,502.66			52,074,502.66

## 注释17. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-27,447,968.92	—
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	-27,447,968.92	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-6,203,632.99	—
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-33,651,601.91	

## 注释18. 营业收入和营业成本

### 1. 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	27,485,353.45	4,803,119.34	5,247,869.91	5,781,646.34
其他业务	544,737.11	481,994.46	46,544.67	41,700.00

### 2. 主营业务收入及营业成本按产品分类

名称	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
增值电信业务收入	3,127,357.95	3,914,604.78	5,247,869.91	5,781,646.34
技术服务收入	24,357,995.50	888,514.56		
彩票收入				
合计	27,485,353.45	4,803,119.34	5,247,869.91	5,781,646.34

### 3. 本公司销售收入前三名客户

年度	客户名称	销售收入	占营业收入比例 (%)
2018 年度	客户管理工具	20,645,755.91	73.66
	支付宝（中国）网络技术有限公司	3,007,888.28	10.73
	上海浦东发展银行股份有限公司	765,125.22	2.73
	合计	24,418,769.41	87.12

### 注释19. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,461.34	2,344.60
教育费附加	29,912.21	1,004.83
地方教育费附加	19,873.60	669.89
防洪费	9,683.21	
印花税	5,605.30	15,309.50
合计	135,535.66	19,328.82

### 注释20. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	162,881.53	189,119.20
交通运杂费	160,379.52	124,056.68
广告宣传费	681,092.99	1,273,899.08
业务招待费	287,148.33	270,753.12
技术服务费	279,046.40	252,917.39
分成费用	1,527.23	2,413.56
网络服务费	72,657.76	20,799.33
信息服务费	250,572.59	86,100.00
办公费	49,638.17	
合计	1,944,944.52	2,220,058.36

### 注释21. 管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
办公费	124,074.91	172,370.98
工资薪金	12,753,340.49	10,676,918.78
房租水电费	1,776,459.35	1,678,498.80
折旧与摊销	523,253.29	504,386.47
咨询、服务费	685,726.09	782,540.49
服务器托管费及软件费	156,226.42	564,497.38
车辆使用费	88,155.99	84,142.98
其他	222,396.85	81,729.39
装修费	128,130.47	
合计	16,457,763.86	14,545,085.27

**注释22. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,257,290.53	
合计	1,257,290.53	

**注释23. 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	61,046.36	47,991.83
银行手续费	34,680.58	437,272.34
第三方支付平台手续费	11,402,452.37	
合计	11,376,086.59	389,280.51

**注释24. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	34,439.02	1,030,016.24
合计	34,439.02	1,030,016.24

**注释25. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助-中关村科技园支持资金		300,000.00
政府补助-天津东旭企业发展扶持基金	82,200.00	
合计	82,200.00	300,000.00

**注释26. 投资收益**

**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品取得的投资收益	2,375,492.56	3,371,060.36
合计	2,375,492.56	3,371,060.36

#### 注释27. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-442.30
合计		-442.30

#### 注释28. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	82,200.00	300,000.00	详见附注六注释 25
计入营业外收入的政府补助			
合计	82,200.00	300,000.00	

#### 注释29. 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
政府补助			
其他	6,839.31	3,657.85	6,839.31
合计	6,839.31	3,657.85	6,839.31

#### 注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金		300,000.00	
赔偿款	116,703.87		116,703.87
其他	10.01	173.00	10.01
税收滞纳金	88.52		88.52
合计	116,802.40	300,173.00	116,802.40

#### 注释31. 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	8,163.69	3,359.57
递延所得税费用	-5,667.85	-37,574.44
合计	2,495.84	-34,214.87

#### 注释32. 现金流量表附注

## 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
收到的政府补助款	82,803.99	300,000.00
利息收入	62,564.61	38,490.84
收到的往来款项及其他	2,149,007,013.60	117,373,238.42
合计	2,149,153,483.46	117,711,729.26

## 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
支付的各项费用	4,422,172.09	7,741,494.90
支付往来款	2,154,645,671.52	113,954,895.38
合计	2,159,067,843.61	121,696,390.28

## 注释33. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,115,849.79	-15,324,383.18
加：资产减值准备	34,439.02	1,030,016.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,007.43	209,591.26
无形资产摊销	219,245.86	202,579.20
长期待摊费用摊销	180,541.37	85,220.41
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)		442.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,375,492.56	-3,371,060.36
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-5,667.85	-37,574.44
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)	376,066.88	-382,050.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-16,311,018.67	-18,464,542.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	19,335,841.76	20,613,585.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,357,886.55	-15,438,175.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,759,007.73	23,949,663.32
减：现金的期初余额	23,949,663.32	22,158,739.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,190,655.59	1,790,923.86

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,759,007.73	23,949,663.32
其中：库存现金	18,529.45	25,844.47
可随时用于支付的银行存款	20,722,986.40	21,916,347.54
可随时用于支付的其他货币资金	17,491.88	2,007,471.31
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	20,759,007.73	23,949,663.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 七、合并范围的变更

本公司纳入合并范围的共 13 家，与上期相比新增加 6 家公司，其中天津奥利斯特科技有限公司成立于 2018 年 9 月 14 日，天津博睿网联科技有限公司成立于 2018 年 9 月 14 日，天津弘科盛景科技有限公司成立于 2018 年 8 月 8 日，天津汇智凌云科技有限公司成立于 2018 年 9 月 14 日，天津勤邦科技有限公司成立于 2018 年 8 月 8 日，天津协诚精至科技有限公司成立于 2018 年 9 月 13 日。如上新增 6 家公司全部为天津店主助手科技有限公司（原名：天津彩民之家科技有限公司）的全资子公司。

## 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	
浙江华睿冠创投	浙江省衢州市柯城	浙江省衢州市柯城	租赁和商务	100.00		直接投资

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
资产管理有限公	区花园东大道 258 号 3 幢 203-3 室	区花园东大道 258 号 3 幢 203-3 室	服务业		
浙江金软瑞彩网 络科技有限公司	衢州市花园东大道 258 号 3 幢 202 室	衢州市花园东大道 258 号 3 幢 202 室	信息传输、 软件和信息 技术服务业	100.00	直接投资
金软瑞彩(天津) 科技有限公司	天津市武清开发区 福源道 18 号 555 室 -96(集中办公区)	天津市武清开发区 福源道 18 号 555 室 -96(集中办公区)	科学研究和 技术服务业	100.00	直接投资
天津睿彩泰宁科 技合伙企业(有 限合伙)	天津市武清开发区 福源道 18 号 527 室 -89(集中办公区)	天津市武清开发区 福源道 18 号 527 室 -89(集中办公区)	科学研究和 技术服务业	92.73	直接投资
天津店主助手科 技有限公司	天津市武清开发区 福源道北侧创业总 部基地 C03 号楼 506 室	天津市武清开发区 福源道北侧创业总 部基地 C03 号楼 506 室	科学研究和 技术服务业	51.00	直接投资
天津皆悦数据科 技有限公司	天津市武清开发区 福源道 18 号 522 室 -80(集中办公区)	天津市武清开发区 福源道 18 号 522 室 -80(集中办公区)	科学研究和 技术服务业	51.00	直接投资
天津盛晟数据科 技有限公司	天津市武清开发区 福源道 18 号 525 室 -57(集中办公区)	天津市武清开发区 福源道 18 号 525 室 -57(集中办公区)	科学研究和 技术服务业	51.00	直接投资
天津奥利斯特科 技有限公司	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-35(集中 办公区)	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-35(集中 办公区)	科学研究和 技术服务业	51.00	直接投资
天津博睿网联科 技有限公司	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-39(集中 办公区)	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-39(集中 办公区)	科学研究和 技术服务业	51.00	直接投资
天津弘科盛景科 技有限公司	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 704 室-23(集中 办公区)	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 704 室-23(集中 办公区)	科学研究和 技术服务业	51.00	直接投资
天津汇智凌云科 技有限公司	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-37(集中 办公区)	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 705 室-37(集中 办公区)	科学研究和 技术服务业	51.00	直接投资
天津勤邦科技有 限公司	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 704 室-24(集中 办公区)	天津市武清区京滨 工业园京滨睿城 7 号楼 704 室-24(集中 办公区)	科学研究和 技术服务业	51.00	直接投资
天津协诚精至科	天津市武清区京滨	天津市武清区京滨	科学研究和	51.00	直接投资

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
技术有限公司	工业园京滨睿城7号楼705室-40(集中办公区)	工业园京滨睿城7号楼705室-40(集中办公区)	技术服务业		

注：北京金软瑞彩持有金软瑞彩（天津）100%的股权，金软瑞彩（天津）持有天津睿彩泰宁科技合伙企业(有限合伙) 92.73%的股份，所以北京金软间接持股睿彩泰宁 92.73%的股份，天津睿彩泰宁科技合伙企业(有限合伙)又持有天津店主助手科技有限公司（原名：天津彩民之家科技有限公司）55%的股份，所以北京金软间接持有店主助手 51%的股份。店主助手持有天津皆悦数据科技有限公司、天津盛晟数据科技有限公司、天津奥利斯特科技有限公司、天津博睿网联科技有限公司、天津弘科盛景科技有限公司、天津汇智凌云科技有限公司、天津勤邦科技有限公司、天津协诚精至科技有限公司这八家公司 100%的股权，所以北京金软间接持有这八家公司 51%的股权。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(亿)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京精彩飞扬科技有限公司	北京市海淀区杏石口路81号1幢2至4层6202	科学研究和技术服务业	100.00	45.61	45.61

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

本公司实际控制人为李睿鉴，李睿鉴通过持有北京精彩飞扬科技有限公司 100%的股权进而控制本公司。

### （二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津瑞彩协科技合伙企业	实际控制人参股公司
天津瑞彩丰源科技合伙企业	实际控制人参股公司
天津睿听优盛科技合伙企业	实际控制人参股公司
李庆文	监事会主席
叶珂	董事
李睿韬	前董事、前董事会秘书，离职未满12个月
吴洋洋	董事、董事会秘书
深圳市天图兴瑞创业投资有限公司	股东
天津天图兴盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东
张俊生	股东
上海观臻股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈晓宇	股东
北京福缘颐和广告有限公司	实际控制人投资的其他企业
北京慧能睿智投资咨询有限公司	关键管理人员投资的其他企业, 该关键管理人员离职未满 12 个月
邓艳青	监事
刘劲荔	监事
张晓丰	董事、副总经理
黎明	董事、副总经理
李京	财务总监

### (三) 关联方交易

1.存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,393,587.00	1,159,425.91

#### 3.关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	李睿鉴	6,890.00	200.00

#### 4.关联方承诺情况

无关联方承诺。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

截至财务报告日止, 股东出资尚未全部实缴到位的子公司实收资本情况如下:

1、浙江华睿冠创投资管理有限公司，认缴注册资本为 5000 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2036 年 12 月 31 日前到位；

2、天津睿彩泰宁科技合伙企业(有限合伙)，认缴出资额为 100 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2037 年 10 月 11 日前到位；

3、天津店主助手科技有限公司，认缴注册资本为 1098.9011 万元，实收资本 598.9011 万元，约定的缴付期限为 2036 年 9 月 17 日前到位；

4、天津皆悦数据科技有限公司，认缴注册资本为 100 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2037 年 9 月 27 日前到位；

5、天津盛晟数据科技有限公司，认缴注册资本为 100 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2037 年 9 月 27 日前到位。

6、天津弘科盛景科技有限公司认缴注册资本为 100 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2038 年 7 月 26 日前到位。

7、天津勤邦科技有限公司认缴注册资本为 100 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2038 年 7 月 26 日前到位。

8、天津博睿网联科技有限公司认缴注册资本为 100 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2038 年 8 月 29 日前到位。

9、天津协诚精至科技有限公司认缴注册资本为 100 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2038 年 8 月 29 日前到位。

10、天津汇智凌云科技有限公司认缴注册资本为 100 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2038 年 8 月 29 日前到位。

11、天津奥利斯特科技有限公司认缴注册资本为 100 万元，实收资本 0 元，约定的缴付期限为 2038 年 8 月 29 日前到位。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,049,970.96	
合计	1,049,970.96	

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,049,970.96	100.00		1,049,970.96
其中：账龄组合	1,049,970.96	100.00		1,049,970.96
关联方组合				
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	1,049,970.96	100.00		1,049,970.96

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

## 2.应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,049,970.96		0.00
1—2年			10.00
2—3年			30.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上			100.00
合计	1,049,970.96		

## 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

## 4.按欠款方归集的期末余额前一名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
联通在线信息科技有限公司	1,049,970.96	100.00	
合计	1,049,970.96	100.00	

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,218,428.62	4,699,830.64
合计	20,218,428.62	4,699,830.64

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,377,612.40	98.11	159,183.78	0.78	20,218,428.62
其中：账龄组合	484,909.95	2.33	159,183.78	32.83	325,726.17
关联方组合	15,000,000.00	72.22			15,000,000.00
押金、保证金组合	4,892,702.45	23.56			4,892,702.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	392,055.63	1.89	392,055.63	100.00	
合计	20,769,668.03	100.00	551,239.41		20,218,428.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,041,651.03	96.55	341,820.39	6.78	4,699,830.64
其中：账龄组合	1,847,648.58	35.38	341,820.39	18.50	1,505,828.19
关联方组合	300,000.00	5.75			300,000.00
押金、保证金组合	2,894,002.45	55.42			2,894,002.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	180,000.00	3.45	180,000.00	100.00	

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 (%)	
合计	5,221,651.03	100.00	521,820.39		4,699,830.64

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李德炜	212,055.63	212,055.63	100.00	无法回收
梁大盛	180,000.00	180,000.00	100.00	无法回收
合计	392,055.63	392,055.63	100.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			0.00
1—2年	90.00	9.00	10.00
2—3年	451,292.16	135,387.65	30.00
3—4年	12,897.00	6,448.50	50.00
4—5年	16,460.79	13,168.63	80.00
5年以上	4,170.00	4,170.00	100.00
合计	484,909.95	159,183.78	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,419.02 元。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津店主助手科技有限公司	往来款	15,000,000.00	1年以内	72.22	
河南省福利彩票发行中心	保证金	1,000,000.00	5年以上	4.81	
四川省社会福利有奖募捐委员会办公室	保证金	800,000.00	3-4年	3.85	
宁夏福利彩票发行中心	保证金	700,000.00	3-4年	3.37	
范凯	借款	250,000.00	2-3年	1.20	75,000.00
合计		17,750,000.00		85.46	75,000.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金软瑞彩(天津)科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江金软瑞彩网络科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 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	2,281,143.92	2,522,830.49	5,247,869.91	5,740,396.34
其他业务				

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置银行理财产品取得的投资收益	2,145,141.67	3,145,696.40
合计	2,145,141.67	3,145,696.40

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	82,200.00	
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		

项目	金额	说明
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、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	2,375,492.56	
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	-109,963.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	98,121.09	
合计	2,249,608.38	

(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	-7.79	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.62	-0.15	-0.15

北京金软瑞彩科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月十八日

---

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：

北京金软瑞彩科技股份有限公司证券部