挖金客

NEEQ : 834003

北京挖金客信息科技股份有限公司

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 5 月 31 日公司实施 2017 年年度权益分派，以公司现有总股本 5,100 万股为基数，向全体股东每 10 股派现 9.00 元人民币，共派现金 4,590 万元（含税）。

目 录

声明与提示 5

第一节　公司概况 6

第二节　会计数据和财务指标摘要 8

第三节　管理层讨论与分析 10

第四节　重要事项 13

第五节　股本变动及股东情况 15

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 17

第七节　财务报告 20

第八节　财务报表附注 30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、挖金客	指	北京挖金客信息科技股份有限公司
风笛指媒	指	北京风笛指媒信息科技有限公司
新余永奥	指	新余永奥投资管理中心（有限合伙）
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
增值电信业务/增值业务	指	利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息服务业务，与基础电信业务相对应。分为第一类增值电信业务和第二类电信增值业务。第二类增值电信业务包含：存储转发类业务、呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务
移动增值业务	指	利用公共网络基础设施提供的电信与信息服务的业务

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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 董事会决议、监事会决议、董事和高级管理人员书面确认意见和监事会书面审核意见； 3. 报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原告。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	北京挖金客信息科技股份有限公司
证券简称	挖金客
证券代码	834003
法定代表人	李征
办公地址	北京市朝阳区裕民路 12 号中国国际科技会展中心 C 座 821 室

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘志勇
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-62986992
传真	010-62986997
电子邮箱	liuzhiyong@waluer.com
公司网址	www.waluer.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区裕民路 12 号　100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 24 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网及相关服务业
主要产品与服务项目	移动增值业务推广，移动营销服务，移动信息化服务
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李征、陈坤
实际控制人及其一致行动人	李征、陈坤

四、　注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108569475721M	否
注册地址	北京市海淀区知春路 51 号 1 幢 408	否
注册资本（元）	51,000,000	否

注册资本与总股本一致

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 38-45 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　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	100,941,106.20	99,387,044.28	1.56%
毛利率	37.23%	36.77%	–
归属于挂牌公司股东的净利润	29,301,710.33	28,257,763.63	3.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,652,306.52	27,127,448.26	1.93%
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）	18.82%	21.89%	–
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.76%	21.02%	–
基本每股收益	0.57	0.55	4.46%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	160,184,594.62	174,879,061.36	-8.40%
负债总计	20,417,444.70	18,513,621.77	10.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,767,149.92	156,365,439.59	-10.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	3.07	-10.73%
资产负债率（母公司）	9.36%	6.46%	–
资产负债率（合并）	12.75%	10.59%	–
流动比率	6.16	7.54	–
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	32,758,510.18	21,113,470.15	55.15%
应收账款周转率	4.45	4.88	–
存货周转率	–	–	–

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.40%	0.13%	-
营业收入增长率	1.56%	24.64%	-
净利润增长率	3.69%	11.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	51,000,000	51,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司是移动互联网产业领域的整合服务提供商，主营业务为移动增值业务推广、移动营销服务、移动信息化服务。

在移动增值业务领域，公司运用移动营销云平台，推广电信运营商的数字产品，并为运营商话费支付业务提供市场开拓、平台接入和计费技术支撑等服务。

在移动营销服务领域，公司运用自有媒体及合作渠道的流量资源，通过大数据及机器智能计算为国内大型的互联网公司/平台、移动新媒体等提供移动营销领域的解决方案。

在移动信息化服务领域，公司基于企业大数据分析和人工智能运营支撑服务，为行业大客户提供定制化的移动信息化服务平台，并提供多样化的融合通信业务。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

□适用　√不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司依照经营计划全面推进和深入开展各项业务，深化同基础运营商的合作，巩固良好的合作关系；公司持续推广现有业务覆盖范围，优化公司的移动移动增值业务推广、移动营销服务和移动信息化服务方面的能力，继续深挖各业务范围内的优质大客户，提升公司在互联网服务业的服务能力，实现公司经营业绩的稳步增长。

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

报告期内，公司实现营业收入 100,941,106.20 元，较上年同期 99,387,044.28 元增长 1.56%；营业成本 63,363,626.29 元，较上年同期 62,844,287.72 元增加 0.83%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 29,301,710.33 元，较上年同期 28,257,763.63 元增长 3.69%；经营活动现金流量净额 3,275.85 万元，较上年同期 2,111.35 万元增加 55.15%。公司持续推进经营计划，积极拓展客户，同时深挖行业客户需求，达到公司营业收入和净利润的稳步增长，实现公司制定的经营目标。

报告期内，公司所处行业未发生较大变化，公司持续稳健经营，主营业务和商业模式未发生较大变化。报告期内，公司财务状况良好，营业收入和净利润稳步增加，发展稳定。此外，由于公司所处行业季节性和周期性不明显，公司未出现出明显的季节性和周期性特征。

三、 风险与价值

（一）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东暨实际控制人李征、陈坤直接和间接持有公司 77.25%的股份，如果未来实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等实施不当控制，公司及其他股东的利益可能会受到损害。

对此，公司将严格遵守“三会”议事规则，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

（二）人才流失风险

公司已建设了一支专业化的管理团队和技术人才队伍，公司的快速发展将依赖于管理团队及技术团队的持续服务，尤其是公司创始人、实际控制人李征、陈坤及高级管理层其他成员的专业知识技能和经验，核心技术人员的专业技术及技能。未来一旦公司管理层、核心骨干人才流失，会对企业经营产生不利影响。

对此，公司一方面长期坚持以人为本的企业文化精神，注重企业文化所营造的人文环境对人才的吸引力和凝聚力；另一方面，公司制定骨干员工持股计划等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。不断完善人力资源管理，建立良好的人才沟通渠道，结合有竞争力的薪酬战略、人才考核制度及有效的激励机制，充分掌握和调动人才的积极性；加大人才梯队建设力度，积极储备相应的专业人才，保持与高校及相关机构合作，重视专业人才的引入以及后备人才的培养。

（三）税收优惠变化风险

公司及全资子公司北京风笛指媒信息科技有限公司均已获得国家高新技术企业证书，有效期三年。按照规定，公司在高新技术企业证书有效期内均按 15%的优惠税率计缴企业所得税。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，公司将无法再享受 15%的优惠税率，会增加公司税负并对财务状况及经营业绩带来不利影响。

针对上述风险，公司将一方面持续加大研发投入，加强技术创新和业务拓展，形成有市场竞争力的研发成果和服务能力；另一方面开拓企业发展空间，提高盈利能力，将税收优惠政策变化风险对公司的

不利影响降到最低。同时，公司将严格参照相关规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业复审条件。

四、 企业社会责任

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情

(一)　承诺事项的履行情况

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

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

（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与挖金客及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或派遣他人在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

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

（4）本人及控制的企业不向其他在业务上与挖金客相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。

如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

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

（1）本人及本人控制的其他企业将尽量规范并逐步减少与挖金客的关联交易；

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

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

截止报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（二） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31 日	9.00	0	0

2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 15 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年年度利润分配预案》，利润分配方案为：公司拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 51,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 9.00 元（含税），共计派发现金股利 45,900,000 元（含税）。

2018 年 5 月 22 日，通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台，公司对外披露了《2017 年年度权益分派实施公告》，以 2018 年 5 月 30 日为股权登记日，2018 年 5 月 31 日为除权除息日，通过委托中国证券登记结算有限公司北京分公司代派全部现金股利。

第五节　股本变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	25,814,675	50.62%	0	25,814,675	50.62%
	其中：控股股东、实际控制人	8,240,258	16.16%	0	8,240,258	16.16%
	董事、监事、高管	8,395,108	16.46%	0	8,395,108	16.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,185,325	49.38%	0	25,185,325	49.38%
	其中：控股股东、实际控制人	24,720,775	48.47%	0	24,720,775	48.47%
	董事、监事、高管	25,185,325	49.38%	0	25,185,325	49.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		14				

（二）　报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李征	18,587,568	0	18,587,568	36.45%	13,940,676	4,646,892
2	陈坤	14,373,465	0	14,373,465	28.18%	10,780,099	3,593,366
3	新余永奥投资管理中心（有限合伙）	6,435,474	0	6,435,474	12.62%	0	6,435,474
4	刘湘之	2,457,003	0	2,457,003	4.82%	0	2,457,003
5	共青城互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）	2,401,204	0	2,401,204	4.71%	0	2,401,204
合计		44,254,714	0	44,254,714	86.78%	24,720,775	19,533,939

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□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

公司控股股东及实际控制人为具有一致行动关系的李征、陈坤，自公司设立以来两人分别担任公司董事长兼总经理，及董事兼副总经理，合计直接持有公司 64.63%的股份。其个人基本情况如下：

李征，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年毕业于首都经济贸易大学，获得经济学学士学位。1998 年 8 月至 2000 年 1 月在赛特购物中心家电部任业务主管；2000 年 1 月至 2003 年 3 月在海天网联公关顾问有限公司任市场顾问；2003 年 3 月至 2003 年 7 月在空中网任高级市场推广经理；2003 年 7 月至 2004 年 9 月在千橡寰宇科技发展（北京）有限公司任市场总监；2004 年 9 月至 2008 年 11 月在华友世纪通讯有限公司任数字营销事业部总经理；2007 年 9 月至今，相继担任风笛指媒、挖金客执行董事、监事；2015 年 7 月，担任挖金客董事长和总经理。

陈坤，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年毕业于武汉大学，获得文学学士学位。2000 年 8 月至 2002 年 7 月在广州白马信息集团任网络媒体事业部副经理；2002 年 8 月至 2003 年 4 月在新浪无线任人力资源部主管；2003 年 4 月至 2006 年 4 月在深圳浩天科技有限公司任互联网事业部市场总监；2006 年 4 月至 2007 年 4 月在广州滚石移动科技有限公司任网络营销部总监；2007 年 9 月至今，相继担任风笛指媒、挖金客监事、经理；2015 年 7 月，担任挖金客董事和副总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李征	董事长、总经理	男	1976.01.16	本科	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
陈坤	董事、副总经理	女	1977.06.18	本科	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
刘志勇	董事、副总经理、董事会秘书	男	1974.06.07	硕士	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
刘立君	董事	男	1979.02.28	本科	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
范世锋	独立董事	男	1971.06.04	硕士	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
王京梅	独立董事	女	1973.01.04	本科	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
吴少华	独立董事	男	1975.02.10	本科	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
郭庆	副总经理、财务负责人	男	1983.08.15	硕士	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
董婷	监事会主席	女	1986.01.06	大专	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
刘桥宇	监事	女	1985.03.27	大专	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
邱赞忞	监事	男	1982.02.09	本科	2018 年 7 月 18 日至 2021 年 7 月 18 日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
李征	董事长、总经理	18,587,568	0	18,587,568	36.45%	0

陈坤	董事、副总经理	14,373,465	0	14,373,465	28.18%	0
刘志勇	董事、副总经理、董事会秘书	491,400	0	491,400	0.96%	0
刘立君	董事	0	0	0	0	0
范世锋	独立董事	0	0	0	0	0
王京梅	独立董事	0	0	0	0	0
吴少华	独立董事	0	0	0	0	0
郭庆	副总经理、财务负责人	128,000	0	128,000	0.25%	0
董婷	监事会主席	0	0	0	0	0
刘桥宇	监事	0	0	0	0	0
邱赞忞	监事	0	0	0	0	0
合计	–	33,580,433	0	33,580,433	65.84%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	17
研发人员	15	14
销售人员	16	9
运营人员	13	21
员工总计	60	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	30	25
专科	27	26
专科以下	0	7
员工总计	60	61

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、人才引进、招聘情况：

报告期内，公司根据发展需要，不断进行人才引进、储备和培养，并进一步加强同各重点高校的合作，为高校毕业生提供就业机会。对于已经录用的员工，通过引导加培养的模式，公司对其进行企业文化和价值理念培养，积极为其创造专业技能培养和实践机会，使其专业能力不断增强为公司战略发展不断储备人才。

2、员工薪酬政策：

报告期内，公司员工薪酬政策趋于完善，综合公司发展情况和员工个人岗位以及工作能力，为其提供相对一致的薪酬待遇。公司严格按照国家法律规定，同已经录用员工签订正式劳动合同，并按照相应标准为其缴纳五险一金，同时履行代缴代扣个人所得税的职责；为了进一步激发员工的工作积极性和对公司的认同感，公司为每位员工提供出国旅游、带薪休假和年度体检福利。

3、培训：

报告期内，公司从实际发展状况出发，以阶段战略目标为导向，同时积极响应国家号召，通过内部讲解、外部培训和参观的方式，不断提高公司员工的消防安全意识和工作技能，使员工个人获得成长，更好享受公司发展红利。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无核心员工。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　财务报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金	（五）、1	95,333,318.48	106,500,774.97
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	（五）、2	23,694,272.84	21,700,761.03
预付款项	（五）、3	2,554,885.43	8,253,694.95
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	（五）、4	1,266,965.22	1,291,486.17
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	（五）、5	2,945,119.48	1,858,737.19
流动资产合计		125,794,561.45	139,605,454.31
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	（五）、6	13,049,063.68	13,049,063.68
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（五）、7	13,708,006.46	14,051,525.61
投资性房地产		-	-
固定资产	（五）、8	364,075.62	410,080.68
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	（五）、9	1,627,358.19	1,768,867.65
开发支出		-	-

商誉	（五）、10	4,802,468.96	4,802,468.96
长期待摊费用	（五）、11	614,886.72	983,818.76
递延所得税资产	（五）、12	224,173.54	207,781.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,390,033.17	35,273,607.05
资产总计		160,184,594.62	174,879,061.36
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	（五）、13	13,548,093.72	12,715,284.07
预收款项		3,012,781.44	2,875,836.78
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	（五）、14	751,059.55	736,691.73
应交税费	（五）、15	3,092,384.47	1,779,725.18
其他应付款	（五）、16	13,125.52	406,084.01
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		-	-
流动负债合计		20,417,444.70	18,513,621.77
非流动负债：		-	-
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		20,417,444.70	18,513,621.77
所有者权益（或股东权益）：		-	-

股本	（五）、17	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（五）、18	33,878,138.96	33,878,138.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（五）、19	11,423,652.62	11,423,652.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	（五）、20	43,465,358.34	60,063,648.01
归属于母公司所有者权益合计		139,767,149.92	156,365,439.59
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		139,767,149.92	156,365,439.59
负债和所有者权益总计		160,184,594.62	174,879,061.36

法定代表人：李征　　主管会计工作负责人：郭庆　　会计机构负责人：韩娜

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		52,579,402.93	52,249,254.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	（十二）、1	11,577,369.54	9,263,041.11
预付款项		2,250,806.19	7,767,496.89
其他应收款	（十二）、2	1,030,804.81	33,050,194.31
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,197,327.80	1,716,925.27
流动资产合计		69,635,711.27	104,046,911.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		13,049,063.68	13,049,063.68
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	（十二）、3	35,897,940.51	36,241,459.66
投资性房地产		-	-
固定资产		129,829.42	148,913.41

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,627,358.19	1,768,867.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		614,886.72	983,818.76
递延所得税资产		96,094.42	77,976.48
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		51,415,172.94	52,270,099.64
资产总计		121,050,884.21	156,317,011.44
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		6,076,682.63	5,974,781.93
预收款项		3,012,781.44	2,875,836.78
应付职工薪酬		515,239.87	487,875.55
应交税费		1,726,630.24	376,559.48
其他应付款		1,680.00	377,358.49
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		11,333,014.18	10,092,412.23
非流动负债：			
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		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		11,333,014.18	10,092,412.23
所有者权益：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		36,068,073.01	36,068,073.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		11,423,652.62	11,423,652.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,226,144.40	47,732,873.58
所有者权益合计		109,717,870.03	146,224,599.21
负债和所有者权益合计		121,050,884.21	156,317,011.44

法定代表人：李征　　主管会计工作负责人：郭庆　　会计机构负责人：韩娜

（三）　合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		100,941,106.20	99,387,044.28
其中：营业收入	（五）、21	100,941,106.20	99,387,044.28
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		70,232,904.74	69,589,604.92
其中：营业成本	（五）、21	63,363,626.29	62,844,287.72
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	（五）、22	298,003.88	227,899.55
销售费用	（五）、23	1,706,162.94	1,391,626.89
管理费用	（五）、24	2,813,083.36	2,930,376.68
研发费用	（五）、25	2,009,602.93	1,761,924.53
财务费用	（五）、26	-62,699.71	-184,302.41
资产减值损失	（五）、27	105,125.05	617,791.96
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	（五）、28	1,558,878.86	933,783.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,519.15	161,197.69
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）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,267,080.32	30,731,223.02
加：营业外收入	（五）、29	337,700.07	503,806.18
减：营业外支出	（五）、30	-	27,455.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,604,780.39	31,207,573.58
减：所得税费用	（五）、31	3,303,070.06	2,949,809.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,301,710.33	28,257,763.63
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		29,301,710.33	28,257,763.63
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	–	–	–
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		29,301,710.33	28,257,763.63
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		29,301,710.33	28,257,763.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,301,710.33	28,257,763.63
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.57	0.55
（二）稀释每股收益		0.57	0.55

法定代表人：李征　　主管会计工作负责人：郭庆　　会计机构负责人：韩娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		41,531,880.10	45,077,993.83
减：营业成本		27,597,827.85	30,292,561.66
税金及附加		151,561.24	84,632.73
销售费用		1,015,801.81	764,854.77
管理费用		1,851,042.03	2,043,044.65
研发费用		1,081,018.72	954,578.36
财务费用		-30,573.06	-66,000.43
其中：利息费用		-	-
利息收入		32,227.08	72,400.83
资产减值损失		120,786.28	420,515.04
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		828,823.81	655,285.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,519.15	161,197.69
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,573,239.04	11,239,092.06
加：营业外收入		337,700.07	30,197.07
减：营业外支出		-	25,196.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,910,939.11	11,244,092.14
减：所得税费用		1,517,668.29	1,265,284.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,393,270.82	9,978,807.69
（一）持续经营净利润		9,393,270.82	9,978,807.69
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		9,393,270.82	9,978,807.69

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李征　　主管会计工作负责人：郭庆　　会计机构负责人：韩娜

（五）　合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,026,986.37	93,318,168.59
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	（五）、32（1）	409,850.63	704,289.18
经营活动现金流入小计		105,436,837.00	94,022,457.77
购买商品、接受劳务支付的现金		59,184,487.37	61,231,983.06
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		5,008,295.99	4,664,108.86
支付的各项税费		5,083,607.70	4,050,242.05
支付其他与经营活动有关的现金	（五）、32（2）	3,401,935.76	2,962,653.65
经营活动现金流出小计		72,678,326.82	72,908,987.62
经营活动产生的现金流量净额		32,758,510.18	21,113,470.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		1,996,381.93	1,613,835.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,996,381.93	1,613,835.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,348.60	1,496,700.62
投资支付的现金		-	7,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		22,348.60	8,496,700.62
投资活动产生的现金流量净额		1,974,033.33	-6,882,864.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,900,000.00	35,190,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		45,900,000.00	35,190,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,900,000.00	-35,190,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-11,167,456.49	-20,959,394.50
加：期初现金及现金等价物余额		106,500,774.97	95,950,320.16
六、期末现金及现金等价物余额	（五）、33	95,333,318.48	74,990,925.66

法定代表人：李征　　主管会计工作负责人：郭庆　　会计机构负责人：韩娜

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,718,547.74	39,591,999.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		369,927.15	102,597.90

经营活动现金流入小计		42,088,474.89	39,694,597.69
购买商品、接受劳务支付的现金		22,042,264.17	29,157,121.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,233,819.32	2,979,452.31
支付的各项税费		1,782,019.47	1,144,989.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,014,280.80	2,257,945.91
经营活动现金流出小计		29,072,383.76	35,539,509.12
经营活动产生的现金流量净额		13,016,091.13	4,155,088.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		33,222,523.58	32,835,337.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		33,222,523.58	32,835,337.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,466.00	1,496,700.62
投资支付的现金		-	7,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		8,466.00	8,496,700.62
投资活动产生的现金流量净额		33,214,057.58	24,338,636.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,900,000.00	35,190,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		45,900,000.00	35,190,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-45,900,000.00	-35,190,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		330,148.71	-6,696,274.73
加：期初现金及现金等价物余额		52,249,254.22	49,074,609.61
六、期末现金及现金等价物余额		52,579,402.93	42,378,334.88

法定代表人：李征　　主管会计工作负责人：郭庆　　会计机构负责人：韩娜

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7.是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8.上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13．是否存在预计负债	□是 √否	

二、　报表项目注释

（一）、公司基本情况

1、公司概况

北京挖金客信息科技股份有限公司（以下简称“公司”）原名北京挖金客信息科技有限公司（以下简称“挖金客有限”），系 2011 年 2 月 24 日由李征、陈坤共同出资设立，注册资本及实收资本均为 10 万元。其中李征出资额为 5 万元，占注册资本的 50%；陈坤出资额为 5 万元，占注册资本的 50%。

2011 年 5 月，经股东会决议通过，挖金客有限增加注册资本 990 万元，变更后的注册资本及实收资本均为 1,000 万元。变更后李征出资额为 500 万元，占注册资本的 50%；陈坤出资额为 500 万元，占注册资本的 50%。

2014 年 4 月，经股东会决议通过，陈坤将其持有的挖金客有限 50 万元股权转让予李征。转让后李征出资额为 550 万元，占注册资本的 55%；陈坤出资额为 450 万元，占注册资本的 45%。

2014 年 6 月 5 日，经股东会决议通过，李征将其持有的挖金客有限 192.50 万元股权转让予新余永奥投资管理中心（有限合伙）（以下简称“永奥投资”）；陈坤将其持有的挖金客有限 157.50 万元股权转让予永奥投资。转让后李征出资额为 357.50 万元，占注册资本的 35.75%；永奥投资出资额为 350 万元，占注册资本的 35%；陈坤出资额为 292.50 万元，占注册资本的 29.25%。

2015 年 5 月，经股东会决议通过，永奥投资将其持有的挖金客有限 216.43 万元股权分别转让予深圳

互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）（深圳互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）于 2017 年 4 月 7 日更名为共青城互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙），以下简称“芊芊年投资”）、刘湘之、支俊立、陈健春、张凤康、刘志勇、王晓辉。转让后李征出资额为 357.50 万元，占注册资本的 35.75%；永奥投资出资额为 133.57 万元，占注册资本的 13.36%；陈坤出资额为 292.50 万元，占注册资本的 29.25%；芊芊年投资出资额为 80 万元，占注册资本的 8%；刘湘之出资额为 50 万元，占注册资本的 5%；支俊立出资额为 33.33 万元，占注册资本的 3.33%；陈健春出资额为 23.10 万元，占注册资本的 2.31%；张凤康出资额为 16.67 万元，占注册资本的 1.67%；刘志勇出资额为 10 万元，占注册资本的 1%；王晓辉出资额为 3.33 万元，占注册资本的 0.33%。

2015 年 7 月，经股东会决议通过，由北京挖金客信息科技有限公司原有全体股东作为发起人，对北京挖金客信息科技有限公司进行整体变更，发起设立北京挖金客信息股份有限公司，以截至 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 42,556,473.01 元作为折股依据，相应折合为北京挖金客信息科技股份有限公司的股本 10,000,000.00 元，超过折合股本部分 32,556,473.01 元作为股本溢价计入资本公积。

2015 年 11 月，经股东大会决议通过，公司增加注册资本 37.85 万元，变更后的注册资本及实收资本均为 1,037.85 万元。变更后李征出资额为 357.50 万元，占注册资本的 34.45%；陈坤出资额为 292.50 万元，占注册资本的 28.18%；新余永奥投资管理中心（有限合伙）出资额为 133.57 万元，占注册资本的 12.87%；芊芊年投资出资额为 80.00 万元，占注册资本的 7.71%；刘湘之出资额为 50.00 万元，占注册资本的 4.82%；支俊立出资额为 33.33 万元，占注册资本的 3.21%；陈健春出资额为 23.10 万元，占注册资本的 2.23%；张凤康出资额为 16.67 万元，占注册资本的 1.61%；刘志勇出资额为 10.00 万元，占注册资本的 0.96%；王晓辉出资额为 3.33 万元，占注册资本的 0.32%；宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）出资额为 12.50 万元，占注册资本的 1.20%；珠海乾亨投资管理有限公司出资额为 12.50 万元，占注册资本的 1.20%；珠海盛盈投资管理中心（有限合伙）出资额为 8.35 万元，占注册资本的 0.81%；张鲁明出资额为 4.50 万元，占注册资本的 0.43%。

2015 年 12 月，经股东大会决议通过，公司以资本公积金转增股本，增加注册资本 4,062.15 万元，变更后公司注册资本为人民币 5,100.00 万元。变更后李征出资额为 1,756.76 万元，占注册资本的 34.45%；陈坤出资额为 1,437.35 万元，占注册资本的 28.18%；新余永奥投资管理中心（有限合伙）出资额为 656.35 万元，占注册资本的 12.87%；芊芊年投资出资额为 393.12 万元，占注册资本的 7.71%；刘湘之出资额为 245.70 万元，占注册资本的 4.82%；支俊立出资额为 163.80 万元，占注册资本的 3.21%；陈健春出资额为 113.51 万元，占注册资本的 2.23%；张凤康出资额为 81.90 万元，占注册资本的 1.61%；刘志勇出资额为 49.14 万元，占注册资本的 0.96%；王晓辉出资额为 16.38 万元，占注册资本的 0.32%；宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）出资额为 61.43 万元，占注册资本的 1.20%；珠海乾亨投资管理有限公司出资额为 61.43 万元，占注册资本的 1.20%；珠海盛盈投资管理中心（有限合伙）出资额为 41.03 万元，占注册资本的 0.81%；张鲁明出资额为 22.11 万元，占注册资本的 0.43%。

2016 年 12 月，珠海盛盈投资管理中心（有限合伙）将其持有的挖金客 41.0319 万元股权转让予宁波

博创世成投资中心（有限合伙）；陈健春将其持有的挖金客 62.50 万元股权转让予宁波博创世成投资中心（有限合伙）；芊芊年投资将其持有的挖金客 51.00 万元股权转让予支俊立；芊芊年投资将其持有的挖金客 102.00 万元股权转让予李征；新余永奥投资管理中心（有限合伙）将其持有的挖金客 12.80 万元股权转让予郭庆。转让后李征出资额为 1,858.76 万元，占注册资本的 36.45%；陈坤出资额为 1,437.35 万元，占注册资本的 28.18%;新余永奥投资管理中心(有限合伙)出资额为 643.55 万元,占注册资本的 12.62%；刘湘之出资额为 245.70 万元，占注册资本的 4.82%；芊芊年投资出资额为 240.12 万元，占注册资本的 4.71%；支俊立出资额为 214.80 万元，占注册资本的 4.21%；宁波博创世成投资中心（有限合伙）出资额为 103.53 万元，占注册资本的 2.03%；张凤康出资额为 81.90 万元，占注册资本的 1.61%；宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）出资额为 61.43 万元，占注册资本的比例为 1.20%；珠海乾亨投资管理有限公司出资额为 61.43 万元，占注册资本的比例为 1.20%；陈健春出资额为 51.01 万元，占注册资本的 1.00%；刘志勇出资额为 49.14 万元，占注册资本的 0.96%；张鲁明出资额为 22.11 万元，占注册资本的 0.44%;王晓辉出资额为 16.38 万元,占注册资本的 0.32%;郭庆出资额为 12.80 万元,占注册资本的 0.25%。

2018 年 5 月，珠海咸亨投资管理有限公司将其持有的挖金客 61.4251 万元股权转让予宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）;2018 年 6 月，陈健春将其持有的挖金客 12.7135 万元股权转让予张凤康；陈健春将其持有的挖金客 25.5 万元股权转让予张鲁明；陈健春将其持有的挖金客 12.8 万元股权转让予王晓辉。转让后李征出资额为 1,858.76 万元,占注册资本的 36.45%;陈坤出资额为 1,437.35 万元，占注册资本的 28.18%;新余永奥投资管理中心(有限合伙)出资额为 643.55 万元,占注册资本的 12.62%；刘湘之出资额为 245.70 万元，占注册资本的 4.82%；共青城互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）出资额为 240.12 万元，占注册资本的 4.71%；支俊立出资额为 214.80 万元，占注册资本的 4.21%；宁波博创世成投资中心（有限合伙）出资额为 103.53 万元，占注册资本的 2.03%；张凤康出资额为 94.61 万元，占注册资本的 1.86%；宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）出资额为 61.43 万元，占注册资本的比例为 1.20%；宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）出资额为 61.43 万元，占注册资本的比例为 1.20%；刘志勇出资额为 49.14 万元，占注册资本的 0.96%；张鲁明出资额为 47.61 万元，占注册资本的 0.93%；王晓辉出资额为 29.18 万元，占注册资本的 0.57%；郭庆出资额为 12.80 万元，占注册资本的 0.25%。公司的企业统一社会信用代码为“91110108569475721M ”。

公司法定代表人：李征

注册资本：人民币 5,100 万元

注册地址：北京市海淀区知春路 51 号 1 幢 408

2、公司经营范围

技术推广；电脑动画设计；经济贸易咨询（不含中介服务）；组织文化艺术交流（不含营业性演出）；企业策划；承办展览展示活动；打字；摄影；销售五金交电、日用品、建筑材料、家具、电子产品、机械设备、汽车零配件、厨房用品、工艺品、日用杂货、文化用品、体育用品、针纺织品、医疗器械（限 I 类）、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、计算机、软件及辅助设备；软件开发；设计、

制作、代理、发布广告；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围有北京风笛指媒信息科技有限公司（含孙公司北京运智伟业信息技术有限公司）、北京罗迪尼奥网络技术有限公司、喀什聚合汇智信息科技有限公司，详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后颁布和修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司重要会计政策和会计估计

—具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务周期较短。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。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

—非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

7、合并财务报表的编制方法

—合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

—合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

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

8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、<u>金融工具</u>

金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失计入当期损益。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。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，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形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

—公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的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；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。

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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

11、<u>应收款项</u>

—单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

——单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名。

——单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
合并范围内业务组合	合并报表范围内之内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收内部款项计提坏账准备

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4 年以上	100%	100%

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时划分为持有待售：

（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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

13、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权

益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

长期股权投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确

定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预

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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：办公设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
办公设备	3-5	19.00-31.67	5

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租

入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，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之前，应按以下方法确定资本化金额：

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

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

17、无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为斑马网域名及软件著作权，按10年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减

值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，采用直线法在受益年限内平均摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。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。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

（1）对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

（2）对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指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。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

21、<u>预计负债</u>

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重

组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、<u>收入</u>

—收入确认原则

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常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公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

—收入确认的具体方法

公司是移动互联网产业领域的整合服务提供商，主营业务为移动增值业务推广、移动营销服务、移动信息化服务。

——移动增值业务推广收入：公司运用移动营销云平台，发行和推广电信运营商的数字产品，以及为运营商话费支付业务提供市场开拓、平台接入和计费技术支撑等服务。用户消费相关娱乐增值产品后，电信运营商向手机用户收取信息费，公司根据合同约定从电信运营商或合作商获取信息费分成收益。公司一般在收到电信运营商或合作商提供计费账单并经公司相关部门核对无误后确认为收入。

——移动营销服务收入：公司运用自有媒体及合作渠道的流量资源，通过大数据及机器智能计算为国内大型的互联网公司/平台、移动新媒体等提供移动营销领域的解决方案。移动营销业务分为按广告位付费或按广告效果付费两种方式，公司按广告位投放数量、时间及合同约定单价结算或按广告效果的收入金额与广告主分成结算，公司在与广告主核对无误后确认收入。

——移动信息化服务收入：公司为客户提供移动信息化服务，公司按移动信息化服务的数量、时间及合同约定单价结算，在公司在与客户核对确认无误后确认收入。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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，按照经济业务实质，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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)、该项交易不是企业合并；(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）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：(1)、商誉的初始确认；(2)、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；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）。(3)、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

25、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27、分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日

常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

28、重要会计政策和会计估计的变更

本公司本期无重要会计政策和会计估计变更。

四、主要税项

1、增值税

公司为增值税一般纳税人，以应税劳务收入的6%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

2、企业所得税

—北京挖金客信息科技股份有限公司

公司于2017年8月10日被认定为高新技术企业，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR201711000376。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2018年1-6月按15%的优惠税率计缴企业所得税。

—北京风笛指媒信息科技有限公司

公司于2015年11月24日被认定为高新技术企业，获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR201511003548，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款，公司2018年1-6月按15%的优惠税率计缴企业所得税。

—北京运智伟业信息技术有限公司、北京罗迪尼奥网络技术有限公司

按照《中华人民共和国企业所得税法》规定，该公司2018年1-6月企业所得税税率均为25%。

—喀什聚合汇智信息科技有限公司

该公司于2015年11月设立于喀什地区，公司主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内，根据政部、国家税务总局发布的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号文的相关规定，公司享受新办企业自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。公司2016年取得第一笔生产经营收入，2018年1-6月度免征企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）公司 2018 年 6 月 30 日货币资金余额为 95,333,318.48 元，其明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
现金	46,068.41	27,634.98
银行存款	95,287,250.07	106,473,139.99
其他货币资金	-	-
合计	95,333,318.48	106,500,774.97

（2）所有银行存款均以本公司及合并财务报表范 围内公司的名义于银行等金融机构开户储存。

（3）公司 2018 年 6 月 30 日不存在抵押、质押或冻结以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

（1）公司 2018 年 6 月 30 日应收票据及应收账款净额为 23,694,272.84 元，按种类列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	24,960,875.11	22,861,158.20
坏账准备	1,266,602.27	1,160,397.17
合计	23,694,272.84	21,700,761.03

（2）公司 2018 年 6 月 30 日应收账款净额为 23,694,272.84 元，按种类列示如下：

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	24,960,875.11	100	1,266,602.27	5.07	23,694,272.84

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	24,960,875.11	100.00	1,266,602.27	5.07	23,694,272.84

(续上表)

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	22,861,158.20	100	1,160,397.17	5.08	21,700,761.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,861,158.20	100.00	1,160,397.17	5.08	21,700,761.03

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,865,506.81	1,243,194.02	5	22,791,801.12	1,139,590.05	5
1-2 年	26,011.22	2,601.12	10	-	-	10
2-3 年	69,357.08	20,807.12	30	69,357.08	20,807.12	30
合计	24,960,875.11	1,266,602.27	5.07	22,861,158.20	1,160,397.17	5.08

—应收账款 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增加 2,099,716.91 元，增幅为 9.18%，主要系随公司业务规模的扩大，期末未结算货款相应增加所致。

（3）本期计提坏账准备 106,205.1 元；本期转回坏账准备为 0.00 元。

（4）公司本期实际核销的应收账款为 0.00 元。

（5）按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
中国移动通信集团公司	非关联客户	18,277,237.54	1 年以内	73.22	913,861.88
霍尔果斯美推网络科技有限公司	非关联客户	2,790,900.80	1 年以内	11.18	139,545.04

新华新媒文化传播有限公司	非关联客户	1,260,000.00	1 年以内	5.05	63,000.00
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	非关联客户	906,087.52	1 年以内	3.63	45,304.38
百度时代网络技术（北京）有限公司	非关联客户	393,109.64	1 年以内	1.57	19,655.48
合计		23,627,335.50		94.65	1,181,366.78

（6）公司 2018 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）公司 2018 年 6 月 30 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

（1）公司 2018 年 6 月 30 日预付款项余额为 2,554,885.43 元，按账龄分析列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,554,885.43	100.00%	8,253,694.95	100.00%
合计	2,554,885.43	100.00%	8,253,694.95	100.00%

—预付账款 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额减少 5，698，809.52 元，增幅为-69.05%，主要上年末有大量预付采购款，本年度按业务进度结转至成本项目所致。

4、其他应收款

（1）公司 2018 年 6 月 30 日其他应收款净额为 1,266,956.22 元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	783,000.00	783,000.00
其他应收款	509,647.61	535,248.61
坏账准备	25,682.39	26,762.44
合计	1,266,965.22	1,291,486.17

（2）公司 2018 年 6 月 30 日其他应收款科目净额为 483,965.22 元，按种类分析列示如下：：

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	509,647.61	100	25,682.39	5.04	483,965.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	509,647.61	100	25,682.39	5.04	483,965.22

(续上表)

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	535,248.61	100	26,762.44	5	508,486.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	535,248.61	100	26,762.44	5	508,486.17

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	509,647.61	25,682.39	5.04	535,248.61	26,762.44	5
合计	509,647.61	25,682.39	5.04	535,248.61	26,762.44	5

（3）本期计提坏账准备 0.00 元；本期转回坏账准备为 1,080.05 元。

（4）公司本期实际核销的其他应收款为 0.00 元。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	476,018.61	506,018.61
其他	33,629.00	29,230.00
合计	509,647.61	535,248.61

（6）按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的其他应收款列示如下：

项目	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款合计的比例%	坏账准备金额
北京北辰实业集团公司元辰鑫国际酒店	非关联方	押金	404,018.61	1 年以内	79.27%	20,200.94
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	非关联方	押金	50,000.00	1 年以内	9.81%	2,500.00
住房公积金（个人部分）	非关联方	其他	21,159.00	1 年以内	4.15%	1,057.95
咪咕音乐有限公司	非关联方	押金	20,000.00	1 年以内	3.92%	1,000.00
备用金	-	其他	5,000.00	1 年以内	0.98%	250
合计	-		500,177.61		98.14%	25,008.89

（7）公司 2018 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）公司 2018 年 6 月 30 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	87,414.34	141,811.92
预缴企业所得税	536,950.45	245,227.17
上市发行费	1,660,377.35	1,471,698.10
将于一年内摊销的视频节目授权使用费	660,377.34	-
合计	2,945,119.48	1,858,737.19

6、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	13,049,063.68	-	13,049,063.68	13,049,063.68	-	13,049,063.68
其中：按成本计量的	13,049,063.68	-	13,049,063.68	13,049,063.68	-	13,049,063.68
合计	13,049,063.68	-	13,049,063.68	13,049,063.68	-	13,049,063.68

（2）期末按成本计量的权益工具

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京星空合众科技有限公司	12,093,120.00	-	-	12,093,120.00
山铭影业（北京）有限公司	955,943.68	-	-	955,943.68
合计	13,049,063.68	-	-	13,049,063.68

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
北京星空合众科技有限公司	-	-	-	-	4.35%	-
山铭影业（北京）有限公司	-	-	-	-	15.00%	-
合计	-	-	-	-	-	-

7、长期股权投资

（1）长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	13,708,006.47	-	13,708,006.47	14,051,525.61	-	14,051,525.61
合计	13,708,006.47	-	13,708,006.47	14,051,525.61	-	14,051,525.61

8、固定资产

（1）公司 2018 年 6 月 30 日固定资产净值为 364,075.62 元，其明细列示如下：

项目	办公设备	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	790,369.49	790,369.49
2.本期增加金额	22,348.60	22,348.60
（1）购置	22,348.60	22,348.60
（2）在建工程转入	-	-
（3）其他转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4.期末余额	812,718.09	812,718.09
二、累计折旧		-
1.期初余额	380,288.81	380,288.81
2.本期增加金额	68,353.66	68,353.66
（1）计提	68,353.66	68,353.66
（2）其他转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
4.期末余额	448,642.47	448,642.47
三、减值准备		-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		-
1.期末余额账面价值	364,075.62	364,075.62

2.期初余额账面价值	410,080.68	410,080.68

（2）截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在已抵押固定资产。

（3）截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

（4）截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在经营租赁租出的固定资产。

（5）截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

9、无形资产

（1）公司 2018 年 6 月 30 日无形资产净值为 1,627,358.19 元，列示如下：

项目	域名及软件著作权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,830,188.60	2,830,188.60
2.本期增加金额	-	-
（1）购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	2,830,188.60	2,830,188.60
二、累计摊销		
1.期初余额	1,061,320.95	1,061,320.95
2.本期增加金额	141,509.46	141,509.46
（1）计提	141,509.46	141,509.46
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.期末余额	1,202,830.41	1,202,830.41
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-

项目	域名及软件著作权	合计
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	1,627,358.19	1,627,358.19
2.期初余额账面价值	1,768,867.65	1,768,867.65

（2）截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

10、商誉

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京罗迪尼奥网络技术有限公司	4,802,468.96	-	-	4,802,468.96
合计	4,802,468.96	-	-	4,802,468.96

—北京罗迪尼奥网络技术有限公司商誉系公司 2015 年 9 月购买北京罗迪尼奥网络技术有限公司 100%股权，形成非同一控制下企业合并，公司按企业合并成本高于应享有的北京罗迪尼奥网络技术有限公司可辨认净资产公允价值差额确认为商誉 4,802,468.96 元。

—本公司在报告期期末对商誉进行减值测试，未发现存在可能发生减值的迹象。

11、长期待摊费用

项　　目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
视频节目授权使用费	983,818.76	-	368,932.04	614,886.72
合计	983,818.76	-	368,932.04	614,886.72

12、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,292,284.66	224,173.54	1,187,159.61	207,781.71
合计	1,292,284.66	224,173.54	1,187,159.61	207,781.71

（2）截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在未确认递延所得税资产。

13、应付票据及应付账款

（1）应付票据及应付账款列示如下：

项目	期末余额	期初余额

应付票据	-	-
应付账款	13,548,093.72	12,715,284.07
合计	13,548,093.72	12,715,284.07

（2）应付账款期末余额中不存在账龄超过一年的重要应付款项。

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期职工薪酬	694,628.23	4,733,321.63	4,718, 040.87	709,908.99
二、离职后福利-设定提存计划	42,063.50	241,342.18	242,255.12	41,150.56
三、辞退福利	-	-	-	-
四、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	736,691.73	4,974,663.81	4,960,295.99	751,059.55

（2）短期职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	662,789.30	4,181,397.25	4,165,719.52	678,467.03
二、职工福利费	-	227,547.28	227,547.28	-
三、社会保险费	31,838.93	183,101.10	183,498.07	31,441.96
其中：1、医疗保险费	28,465.70	163,556.13	163,966.38	28,055.45
2、工伤保险费	1,096.07	6,462.40	6,411.69	1,146.78
3、生育保险费	2,277.16	13,082.57	13,120.00	2,239.73
四、住房公积金	-	141,276.00	141,276.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	694,628.23	4,733,321.63	4,718,040.87	709,908.99

（3）设定提存计划列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、基本养老保险费	40,363.79	231,687.82	232,532.81	39,518.80
二、失业保险费	1,699.71	9,654.36	9,722.31	1,631.76
合计	42,063.50	241,342.18	242,255.12	41,150.56

—公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

15、应交税费

（1）公司 2018 年 6 月 30 日应交税费余额为 3,092,384.47 元，其明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,129,619.16	985,598.77
增值税	851,727.95	713,447.52
城建税及附加费	111,037.36	80,678.89
合计	3,092,384.47	1,779,725.18

16、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	13,125.52	406,084.01
合计	13,125.52	406,084.01

（1）其他应付款列示如下：

性质	期末余额	期初余额
应付费用	13,000.00	405,958.49
其他	125.52	125.52
合计	13,125.52	406,084.01

公司 2018 年 6 月 30 日余额不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

17、股本（实收资本）

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
李征	18,587,568.00	-	-	18,587,568.00
陈坤	14,373,465.00	-	-	14,373,465.00
新余永奥	6,435,474.00	-	-	6,435,474.00
刘湘之	2,457,003.00	-	-	2,457,003.00
共青城互兴芊芊年投资合伙企业（有限合伙）	2,401,204.00	-	-	2,401,204.00
支俊立	2,148,000.00	-	-	2,148,000.00
宁波博创世成投资中心（有限合伙）	1,035,319.00	-	-	1,035,319.00
张凤康	819,002.00	127,135.00	-	946,137.00
宁波人合安润投资合伙企业（有限合伙）	614,251.00	-	-	614,251.00
宁波梅山保税港区博创同德投资中心（有限合伙）	-	614,251.00	-	614,251.00
刘志勇	491,400.00	-	-	491,400.00
张鲁明	221,130.00	255,000.00	-	476,130.00
王晓辉	163,798.00	128,000.00	-	291,798.00
郭庆	128,000.00	-	-	128,000.00
珠海乾亨投资管理有限公司	614,251.00	-	614,251.00	-
陈健春	510,135.00	-	510,135.00	-
合计	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00

——股本变更情况详见一、公司基本情况。

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,878,138.96	-	-	33,878,138.96
合计	33,878,138.96	-	-	33,878,138.96

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,423,652.62	-	-	11,423,652.62
合计	11,423,652.62	-	-	11,423,652.62

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	60,063,648.01	41,512,052.59
调整年初未分配利润合计数		-
调整后年初未分配利润	60,063,648.01	41,512,052.59
加：本期净利润	29,301,710.33	59,028,735.37
减：提取法定盈余公积金		5,287,139.95
应付普通股股利	45,900,000.00	35,190,000.00
净资产折股转出	-	-
期末未分配利润	43,465,358.34	60,063,648.01

21、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,941,106.20	63,363,626.29	99,387,044.28	62,844,287.72
其他业务	-	-	-	-
合计	100,941,106.20	63,363,626.29	99,387,044.28	62,844,287.72

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	159,454.49	124,788.04

教育费附加	74,252.57	59,422.73
地方教育附加	49,501.73	39,615.18
文化事业建设费	13,699.09	-
印花税	1,096.00	4,073.60
合计	298,003.88	227,899.55

23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,282,064.65	1,089,676.99
推广宣传费	189,722.90	170,391.98
办公差旅费	159,265.31	92,721.32
业务招待费	60,826.12	27,580.00
其他	14,283.96	11,256.60
合计	1,706,162.94	1,391,626.89

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,682,278.41	1,529,432.94
办公差旅费	288,022.96	243,362.80
租金及物业水电	457,735.17	431,178.52
董事津贴	108,000.00	108,000.00
折旧摊销费	31,735.20	19,497.90
中介机构费用	92,645.94	471,698.12
其他	152,665.68	127,206.40
合计	2,813,083.36	2,930,376.68

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	1,330,496.52	1,345,903.62
房租及物业费	381,128.48	367,775.49
其他	297,977.93	48,245.42
合计	2,009,602.93	1,761,924.53

26、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	72,150.56	200,483.00
汇兑损益	-	-
其他	9,450.85	16,180.59
合计	-62,699.71	-184,302.41

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	105,125.05	617,791.96
合计	105,125.05	617,791.96

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-7,519.15	161,197.69
理财产品收益	1,566,398.01	772,585.97
合计	1,558,878.86	933,783.66

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	337,700.00	435,141.47	326,300.00
其他	0.07	68,664.71	11,400.07
合计	337,700.07	503,806.18	337,700.07

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	27,455.62	-
合计	-	27,455.62	-

31、所得税费用

（1）所得税费用如下：

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,319,461.89	3,036,906.73
递延所得税费用	-16,391.83	-87,096.78
合计	3,303,070.06	2,949,809.95

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	32,604,780.39	31,207,573.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,862,415.17	4,681,136.03
子公司适用不同税率的影响	-1,391,491.99	-1,234,860.65
调整以前期间所得税的影响	-173,724.97	-491,612.58
加计扣除影响		-
计提递延所得税率变动影响	-	15,581.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	1,127.87	-24,179.65
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,743.98	3,745.35

所得税费用	3,303,070.06	2,949,809.95

32、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	337,700.07	503,806.18
利息收入	72,150.56	200,483.00
合计	409,850.63	704,289.18

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费	200,000.00	1,060,000.00
销售费用支出	667,394.61	301,949.90
管理费用支出	2,525,090.30	1,557,067.54
财务费用	9,450.85	16,180.59
营业外支出	-	27,455.62
合计	3,401,935.76	2,962,653.65

33、现金流量表的补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	29,301,710.33	28,257,763.63
加：资产减值准备	105,125.05	617,791.96
固定资产及投资性房地产折旧	68,353.66	42,328.80
无形资产摊销	141,509.46	141,509.50
长期待摊费用摊销	368,932.04	122,977.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-	-

投资损失（收益以“—”号填列））	-1,558,878.86	-933,783.66
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-16,391.83	-87,096.78
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,538,511.32	-14,168,184.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,809,639.01	7,120,163.68
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	32,758,510.18	21,113,470.15
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		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		-
现金的期末金额	95,333,318.48	74,990,925.66
减：现金的期初金额	106,500,774.97	95,950,320.16
加：现金等价物的期末金额		-
减：现金等价物的期初金额		-
现金及现金等价物净增加额	-11,167,456.49	-20,959,394.50

（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	95,333,318.48	106,500,774.97
其中：库存现金	46,068.41	27,634.98
可随时用于支付的银行存款	95,287,250.07	106,473,139.99
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	95,333,318.48	106,500,774.97

34、所有权或使用权受到限制的资产

公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

35、外币货币性项目

公司不存在外币货币性项目。

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子(孙)公司中的权益

（1）企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京风笛指媒信息科技有限公司	北京	北京	服务业	技术开发、技术服务、技术转让；教育信息咨询（中介除外）；组织文化艺术交流活动（演出除外）；代理、发布广告；计算机软件开发。（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。）	100	--	同一控制下企业合并
北京罗迪尼奥网络技术有限公司	北京	北京	服务业	技术开发、技术服务；销售通讯设备、电子产品；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和ＢＢＳ以外的内容）；利用网站发布网络广告；第二类增值电信业务中信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；从事互联网文化活动。	100	--	非同一控制下企业合并

喀什聚合汇智信息科技有限公司	新疆	新疆	服务业	技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广服务；计算机技术服务与技术咨询；设计、制作、代理、发布国内各类广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；影视策划；文艺创作；经济贸易咨询；货物与技术的进出口业务；会议服务；承办展览展示活动；销售：计算机、软件及辅助设备、通讯设备。	100	--	投资设立
北京运智伟业信息技术有限公司（孙公司）	北京	北京	服务业	技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询（中介除外）；组织文化艺术交流活动（演出除外）；软件开发；经济信息咨询。（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。）	-	100	同一控制下企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）合营企业和联营企业的汇总财务信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京久佳信通科技有限公司	北京	北京	技术推广、技术服务；销售通讯设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；产品设计；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2021年08月17日）。（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。）	28.00	-	权益法

北京先锋赛讯科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；承办展览展示活动；销售体育用品、服装；软件开发；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；电脑动画设计；经济贸易咨询；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	33.00	-	权益法

八、关联方关系及其交易

关联方关系

—公司实际控制人

—自然人股东李征和陈坤协议成为一致行动人，共同直接持有本公司 64.63%股权，以及通过新余永奥投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司 12.62 %的股权，股东李征和陈坤直接和间接持有本公司合计 77.25 %股权，为本公司共同实际控制人。

关联方交易

无

九、承诺及或有事项

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的重要承诺事项。

—截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

—分部信息：公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬可区分的业务分部。

—截至本财务报告批准发出日，公司不存在其他需披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）公司 2018 年 6 月 30 日应收票据及应收账款净额为 11,577,369.54 元，按种类列示如下：

项目	期末余额	期初余额

应收票据	0.00	0.00
应收账款	12,204,956.66	9,768,821.45
坏账准备	627,587.12	505,780.34
合计	11,577,369.54	9,263,041.11

（2）公司 2018 年 6 月 30 日应收账款净额为 11,577,369.54 元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
（1）账龄组合	12,204,956.66	100	627,587.12	5.14	11,577,369.54
（2）合并范围内业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	12,204,956.66	100	627,587.12	5.14	11,577,369.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,204,956.66	100	627,587.12	5.08	11,577,369.54

（续上表）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
（1）账龄组合	9,768,821.45	100.00	505,780.34	5.18	9,263,041.11
（2）合并范围内业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	9,768,821.45	100.00	505,780.34	5.18	9,263,041.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	9,768,821.45	100.00	505,780.34	5.18	9,263,041.11

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,135,599.58	606,780.00	5	9,699,464.37	484,973.22	5
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	69,357.08	20,807.12	30	69,357.08	20,807.12	30
合计	12,204,956.66	627,587.12	5.14	9,768,821.45	505,780.34	5.18

（3）本期计提坏账准备 121,806.78 元；本期收回以前年度已核销的坏账准备为 0.00 元。

—公司无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

（4）公司本期核销应收账款的金额为 0.00 元。

（5）按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日前五名的应收账款列示如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
中国移动通信集团公司	非关联客户	5,810,770.57	1 年以内	47.61	290,538.53
霍尔果斯美推网络科技有限公司	非关联客户	2,790,900.80	1 年以内	22.87	139,545.04
新华新媒文化传播有限公司	非关联客户	1,260,000.00	1 年以内	10.32	63,000.00
北京轩翔思悦传媒广告有限公司	非关联客户	906,087.52	1 年以内	7.42	45,304.38
百度时代网络技术（北京）有限公司	非关联客户	393,109.64	1 年以内	3.22	19,655.48
合计		11,160,868.53		91.44	558,043.43

（6）公司 2018 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）公司 2018 年 6 月 30 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

（1）公司 2018 年 6 月 30 日其他应收款净额为 1,030,804.81 元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	783,000.00	32,783,000.00
其他应收款	260,847.17	281,257.17
坏账准备	13,042.36	14,062.86
合计	1,030,804.81	33,050,194.31

（2）公司 2018 年 6 月 30 日其他应收款科目净额为 247,804.81 元，按种类分析列示如下：

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
（1）账龄组合	260,847.17	100.00	13,042.36	5.00	247,804.81
（2）合并范围内业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	260,847.17	100.00	13,042.36	5.00	247,804.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	260,847.17	100.00	13,042.36	5.00	247,804.81

（续上表）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					

（1）账龄组合	281,257.17	100.00	14,062.86	5.00	267,194.31
（2）合并范围内业务组合	-	-	-	-	-
组合小计	281,257.17	100.00	14,062.86	5.00	267,194.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	281,257.17	100.00	14,062.86	5.00	267,194.31

—按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款科目列示如下：

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	260,847.17	13,042.36	5.00	281,257.17	14,062.86	5.00
合计	260,847.17	13,042.36	5.00	281,257.17	14,062.86	5.00

（2）本期计提坏账准备 0 元；本期转回坏账准备 1,020.5 元。

（3）公司本期无实际核销的其他应收款。

（4）按欠款方归集的期末前五名的其他应收款列示如下：

项目	款项性质	金额	账龄	占其他应收款合计的比例%	坏账准备金额
北京北辰实业集团公司元辰鑫国际酒店	押金	165,187.17	1 年以内	63.33%	8,259.36
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	押金	50,000.00	1 年以内	19.17%	2,500.00
咪咕音乐有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	7.67%	1,000.00
住房公积金(个人部分)	其他	14,070.00	1 年以内	5.39%	703.50
备用金	其他	5,000.00	1 年以内	1.92%	250.00
合计		254,257.17		97.47%	12,712.86

（5）公司 2018 年 6 月 30 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（6）2018 年 6 月 30 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,189,934.05	-	22,189,934.05	22,189,934.05	-	22,189,934.05
对联营、合营企业投资	13,708,006.46	-	13,708,006.46	14,051,525.61	-	14,051,525.61

合计	35,897,940.51	-	35,897,940.51	36,241,459.66	-	36,241,459.66

十三、补充资料

1、非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	326,300.00	435,141.47
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	-	-
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	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	11,400.07	41,209.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,566,398.01	772,585.97
小计	1,904,098.08	1,248,936.53
减：所得税影响数	254,694.27	118,621.16
少数股东损益影响数	-	-
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	1,649,403.81	1,130,315.37

公司根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

2、财务报表净资产收益率和每股收益

项　　目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

本期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	18.82	0.57	0.57
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.76	0.54	0.54
上期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	21.89	0.55	0.55
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.02	0.53	0.53

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。