



达唯科技

NEEQ : 836020

北京达唯科技股份有限公司

Beijing Dawei Technology Co., Ltd.

年度报告

——2017——

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	18
第六节 股本变动及股东情况	20
第七节 融资及利润分配情况	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节 行业信息	27
第十节 公司治理及内部控制	27
第十一节 财务报告	33

释义

释义项目		释义
达唯科技、股份公司、公司、本公司、挂牌公司	指	北京达唯科技股份有限公司
天津益德	指	天津益德资产管理合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
本说明书、本报告	指	北京达唯科技股份有限公司 2017 年年度报告
股东大会	指	北京达唯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京达唯科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京达唯科技股份有限公司监事会
三会	指	北京达唯科技股份有限公司股东大会、北京达唯科技股份有限公司董事会、北京达唯科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《北京达唯科技股份有限公司股东大会议事规则》、《北京达唯科技股份有限公司董事会议事规则》、《北京达唯科技股份有限公司监事会议事规则》
管理层	指	北京达唯科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	北京达唯科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	《北京达唯科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	大通证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、君嘉	指	北京君嘉律师事务所
中建银	指	中建银（北京）资产评估有限公司
中介机构	指	本次新三板挂牌中介方，包括大通证券股份有限公司、北京君嘉律师事务所、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）、中建银（北京）资产评估有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
手机单机游戏、移动单机游戏	指	以手机作为载体，只需一台手机而不用上网的就能玩的游戏软件的总称。
Cocos2d、Cocos2d-x	指	MIT 许可证下发布的开源游戏引擎，游戏开发快速、简易、功能强大，其核心优势在于允许开发人员利用 C++、Lua 及 Javascript 来进行跨平台部署，覆盖平台包括 iOS、Android、Windows Phone、Windows, Mac OSX 3 及 Tizen 等等。

Unity	指	由 Unity Technologies 开发的一个让玩家轻松创建诸如三维视频游戏、建筑可视化、实时三维动画等类型互动内容的多平台的综合型游戏开发工具，是一个全面整合的专业游戏引擎
运营	指	如无特别说明，本报告书中对公司自身产品所提的“运营”均指游戏开发完成后与广告代理商、各游戏发布平台进行业务接洽、营销运作给游戏发布平台以及游戏开发完后的后期跟踪与升级的过程，属于公司业务的营销推广活动，并非《网络游戏管理暂行办法》中规定“上网运营”：网络游戏上网运营是指通过信息网络，使用用户系统或者收费系统向公众提供游戏产品和服务的经营行为。

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。

公司负责人马西军、主管会计工作负责人张晗及会计机构负责人（会计主管人员）张晗保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
实际控制人不当控制及变更风险	公司实际控制人未变动未对公司持续经营和公司管理造成重大不利影响，但仍需关注实际控制人变更对公司经营和公司治理产生的潜在不利影响，不排除存在公司实际控制人利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权或其它方式对公司进行不当控制的风险。
知识产权侵权风险	作为公司主营业务的移动终端游戏行业为技术密集型行业，其软件产品本身包含多个版权内容，在形成软件作品的过程中也会借助其它计算机软件进行开发，其中任一部分如果涉及未经授权使用他人作品的，就可能构成侵权。自公司自成立以来至报告期末，未因版权问题产生重大诉讼或者纠纷，但如果公司在今后的开发过程中不能继续保持自主开发能力，就可能会存在产生知识产权纠纷的风险。
产品开发风险	随着硬件技术与操作系统的不断升级，移动智能终端的不断普及以及开发技术的不断进步，如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升产品品质，将会使公司在产品竞争中处于不利地位，存在产品开发风险。
市场竞争加剧风险	移动终端游戏行业发展迅速，国内企业纷纷加大研发、生产、营销等方面的投入，部分已上市文化传媒公司也在通过收购游戏

	研发公司介入到移动终端游戏领域。未来公司将面临更为激烈的竞争，这将对公司的竞争优势和盈利能力带来不利影响。
单款产品生命周期较短风险	目前，市场上的移动终端游戏产品同质化严重，更新换代速度快。如果公司未来不能持续开发并运营新的游戏项目，或者公司不能对原有产品进行升级换代，增加原有产品吸引力，公司的业绩将会受到影响。
信息泄密的风险	公司的自主研发项目经过多年技术积累，已形成了多项关键技术及产品构架，公司依赖于该等关键技术与产品架构开展各项业务。同时，由于公司业务是以互联网作为基础，可能会存在软件漏洞、网络黑客恶意攻击等因素干扰公司的正常运营和信息安全。如果出现核心技术外泄或者核心技术人员外流的情况，将对公司的技术创新和业务发展产生一定的负面影响。
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	北京达唯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Dawei Technology Co.,Ltd.
证券简称	达唯科技
证券代码	836020
法定代表人	马西军
办公地址	北京市海淀区苏州街 18 号院 4 号楼 8 层 806

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张晗
职务	董事会秘书
电话	010-53665534
传真	010-84931735
电子邮箱	dawei@catcap.cn
公司网址	http://www.dawei-tech.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区苏州街 18 号院 4 号楼 8 层 806，邮政编码:100080
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-12-29
挂牌时间	2016-02-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	移动终端游戏的研发与运营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,016,720
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	杨闯
实际控制人	杨闯

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	91110108589127265X	否

注册地址	北京市海淀区苏州街 18 号院 4 号楼 8 层 806	否
注册资本	2001.672 万元	否

五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号期货大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	付明太、邹泉水
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B2 座 301 室

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让变为集合竞价方式进行转让。

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	4,233,924.70	6,628,412.69	-36.12%
毛利率%	26.47%	44.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,532,775.13	104,356.61	-3,485.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,461,910.21	-630,075.40	449.44%
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）	-28.67%	0.76%	-
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）	-28.09%	-4.57%	-
基本每股收益	-0.18	0.01	-1,900.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,558,851.96	14,246,174.71	-25.88%
负债总计	60,331.52	192,779.14	-68.7%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,498,520.44	14,053,395.57	-25.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.70	-25.71%
资产负债率%（母公司）	0.57%	1.35%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	25.61	60.19	-
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	-1,739,405.04	-1,066,941.38	
应收账款周转率	10.02	15.37	-
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%	-25.88%	-5.98%	-
营业收入增长率%	-36.12%	13.13%	-
净利润增长率%	-3,485.29%	-101.66%	-

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	20,016,720	20,016,720	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	302,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-385,370.32
非经常性损益合计	-83,370.32
所得税影响数	-12,505.58
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-70,864.74

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业是信息传输、软件和信息技术服务业，主营业务是移动终端游戏的研发与运营，其中游戏产品可分为移动终端单机游戏、移动终端网络游戏两大类。从研发类别和方向上包含休闲益智、动作射击、体育竞技、经营养成、角色扮演、赛车竞速、模拟辅助、棋牌桌游、多人在线策略等。从进展阶段上，可分为调研与立项、研发与测试、上线运维与实现收入等阶段。在研发与运营方式上可分为公司自主研发、自主运营、公司自主研发非自主运营、非自主研发公司代理运营和公司代理研发等。报告期内，公司研发产品主要为移动终端单机游戏。

自成立以来，公司一直专注于移动终端游戏产品的研发与运营，主营业务未发生变更。在公司业务开展运营中，盈利收入主要来源于移动终端游戏中的道具收入、广告代理收入、自主研发游戏授权其他运营商产生的授权费收入。报告期内，公司一方面持续加大在自研产品方面的投入以确保优秀游戏能够定期商用并获得市场认可积累用户，另一方面，加强国际、国内行业合作，以代理发行、合作开发、委托开发、IP 授权等方式获取优质游戏产品以补足热门产品品类的盈利空间，增强收入规模。同时，加强发行、运营、商务能力及公司治理方面的建设和投入，以期形成优秀移动游戏做得了、拿得到、卖得好、收得回投资的商业闭环，形成公司的独特竞争能力，不断提高核心竞争力和可持续发展能力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年，公司坚持经营方针，调整经营策略，在自研基础向着研运一体的业务发展方向迈出了坚实的一步。报告期内经营情况如下：

1、公司财务状况 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 10,558,851.96 元，比上年末 14,246,174.71 元，减少了 25.88%；负债总额为 60,331.52 元，比上年末 192,779.14 元，下降了 68.7%；净资产总额为 10,498,520.44 元，比上年度 14,053,395.57 元，减少了 25.3%。

2、公司经营成果 2017 年公司营业收入 4,233,924.7 元，比上年同期的 6,628,412.69 元，减少了 36.12%，营业成本 3,113,300.55 元，比上年同期的 3,696,987.24 元，减少了 15.79%；归属于挂牌公司的净利润为 -3,532,775.13 元，比上年同期的 104,356.61 元，减少了 3,485.29%。

3、现金流量情况 2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为 -1,739,405.04 元，较上年同期的 -1,066,941.38 元，减少 672,463.66 元，主要原因：公司本年度营业成本虽减少，但公司本年度营业收入

减少，应收账款的回款力度不够，至现金流入减少。投资活动产生的现金流量净额为-3,824,000.02 元，比上年同期的-1,319,703.61 元，减少 2,504,296.41 元，主要原因：一、公司本年度赎回全部理财产品 309 万元；二、本年度对北京九趣科技有限公司进行投资 700 万元；所以导致投资活动现金流量净额为负，并且比上年度减少。筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，主要原因本期公司未发生筹资行为。

（二） 行业情况

2017 年游戏行业营业收入平稳提升，用户存量市场特征明显，新增用户减少。市场竞争主体实现了优胜劣汰，市场回归理性，大厂商网络游戏产品研发和运营企业占据市场主要份额，中小企业创业成本、生存成本变高。另外，互联网行业政策进一步完善，明确了网络游戏行业的运营规范，政府的有效引导和用户消费的升级，将继续推动更多精品游戏研发。

（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	1,146,249.23	10.86%	6,709,654.29	47.10%	-82.92%
应收账款	368,455.89	3.49%	476,846.31	3.35%	-22.72%
固定资产	16,078.75	0.15%	29,641.61	0.21%	-45.76%
存货	-	-	-	-	-
其他股权投资	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	-
资产总计	10,558,851.96	-	14,246,174.71	-	-25.88%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期公司货币资金较上年同期减少了 82.92%，是因为本年度公司进行对外投资，导致货币资金大幅减少；主营业务收入减少，企业现金流入减少。
- 2、本期公司固定资产较上年同期减少了 45.76%，是因为公司总体人员减少，致公司本期未购置固定资产，同时原有固定资产折旧所导致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	4,233,924.70	-	6,628,412.69	-	-36.12%

营业成本	3,113,330.55	73.53%	3,696,987.24	55.77%	-15.79%
毛利率%	26.47%	-	44.23%	-	-
管理费用	5,219,172.63	123.27%	3,826,168.48	57.72%	36.41%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	-7,983.10	-0.19%	-15,630.93	-0.24%	-48.93%
营业利润	-4,041,687.13	-95.46%	-737,932.94	-11.13%	447.70%
营业外收入	302,000.18	7.13%	900,001.41	13.58%	-66.44%
营业外支出	385,370.50	9.10%	35,963.75	0.54%	971.55%
净利润	-3,532,775.13	-83.44%	104,356.61	1.57%	-3,485.29%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期公司营业收入 4,233,924.70 元，较上年同期减少 239,448.99 元，减幅 36.12%，主要因为游戏项目减少，本年度未开发新游戏，导致客户减少，从而使主营业务收入减少。
- 2、营业成本本期公司营业成本 3,113,330.55 元，较上年同期减少 583,656.69 元，减幅 15.79%。主要是本期公司人员减少，工资等人员成本减少，游戏成本减少，从而使主营业务成本减少。
- 3、管理费用本期公司管理费用 5,219,172.63 元，较上年同期增加 1,393,004.15 元，增幅 36.41%。主要因为上期公司将研发支出转入管理费用，导致管理费用增加；公司人员减少产生裁员费用；公司办公地址变更，押金未退还导致管理费用增加。
- 4、财务费用本期公司财务费用-7,983.10 元，较上年同期增加 7,647.83 元，增幅 48.93%，主要原因:(1)本期公司未定向增发股份募集资金导致货币资金减少；(2)本期公司对外投资，使银行存款减少；从而使银行存款利息减少。因上期定向增发股份募集资金、未对外投资，致使财务费用为正数。
- 5、营业外收入本期公司营业外收入 302,000.18 元，较上年同期减少 598,001.23 元，减幅 66.44%，主要系上年公司收到政府挂牌补贴 900,000 元，本期公司收到政府挂牌补贴 302,000 元，所以营业外收入减少。
- 6、营业外支出本期公司营业外支出 385,370.50 元，主要系本期公司更换办公场地，旧办公场地的押金不退所致。
- 7、营业利润本期公司营业利润-4,041,687.13 元，较上年同期减少 3,303,754.19 元，减幅 447.7%，主要系本期公司营业收入减少，管理费用大幅增加所致。
- 8、净利润本期公司净利润-3,532,775.13 元，较上年同期减少 3,637,131.74 元，减幅 3,485.29%，主要原因:本期公司营业收入减少，管理费用增加；政府挂牌补贴减少导致的营业外收入减少，从而使净利润减少。

(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	4,233,924.70	6,345,393.83	-33.28%
其他业务收入	-	283,018.86	-100%
主营业务成本	3,113,330.55	3,576,890.00	-12.96%
其他业务成本	-	120,097.24	-100%

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%

移动终端单机游戏	4233924.7	100%	6345393.83	95.73%
----------	-----------	------	------------	--------

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

1、本期公司移动终端单机游戏收入占比 100%，较上年同期占比 95.73%，增长了 4.27%。系本公司增加自主研发力度，不再代开发产品业务所致。

(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	APPLE	1,737,658.43	41.04%	否
2	VUNGLE; INC	437,934.33	10.34%	否
3	GOOGLE ASIA PACIFIC PTE LTD	506,988.76	11.97%	否
4	深圳市腾讯计算机系统有限公司	628,123.04	14.84%	否
5	北京瓦力网络科技有限公司	113,189.4	2.67%	否
合计		3,423,893.96	80.86%	-

(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
合计		-	-	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,739,405.04	-1,066,941.38	63.03%
投资活动产生的现金流量净额	-3,824,000.02	-1,319,703.61	189.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、本期公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 672,463.66 元，主要原因：公司本年度营业收入减少，应收账款的回款力度不够，至现金流入增加不足。

2、本期公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,504,296.41 元，主要原因：一、公司本年度赎回全部理财产品 309 万元；二、本年度对北京九趣科技有限公司进行投资 700 万元；所以导致投资活动现金流量净额减少。

3、本期公司未发生筹资行为，故筹资活动现金流量为 0.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司与北京九趣科技有限公司签订股权投资协议，协议约定本公司对其出资人民币 700 万元；截

至 2017 年 12 月 31 日北京九趣科技有限公司工商登记尚未变更完成，本公司将该笔投资款挂账其他非流动资产核算，待工商登记变更完成后，将其转入长期股权投资核算。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

2017 年，公司高度重视企业的社会责任，维护员工的合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业。

三、持续经营评价

截至报告期末，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立，公司具备完全独立自主的经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行完好并逐步完善。公司经营管理层、核心技术和业务团队人员变动明显，主营业务有所减少，业务规模有所减少，资产负债结构需要进一步优化，整体盈利能力减弱。公司游戏产品储备依然丰富，自研能力不断提升，为公司持续经营和发展提供了重要保证。公司所处行业前景良好，未来市场有望持续增长。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事件，公司具有良好的持续经营和发展能力。

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、知识产权侵权风险作为公司主营业务的移动终端游戏行业为技术密集型行业，其软件产品本身包含软件作品版权、美术 作品版权、音乐版权等多个版权内容，在形成软件作品的过程中也会借助其它计算机软件进行开发，其中任一部分如果涉及未经授权使用他人作品的，就可能构成侵权。由于涉及的知识产权内容比较丰富，即使是行业内顶尖的公司，亦有可能被卷入知识产权纠纷。自公司自成立至报告期末，未因版权问题产生重大诉讼或者纠纷，但如果公司在今后的开发过程中不能继续保持自主开发能力，就可能会存在产生知识产权纠纷的风险。对策：目前公司游戏产品主要有天朝教育委员会、爱养成、爱相随、浮游镇、魔塔、小熊算术、蘑菇帮、松鼠召唤、梦回南朝、陆战之王等 27 件 15 类游戏软件，公司上线运营的游戏产品与公司研发中的游戏产品在编程源代码、背景画图、人物构造、音乐效果等方面均不存在著作权法意义上的实质相似性，且上述游戏产品有 25 件均为公司自主开发并取得著作权的产品，有 2 件为公司以受让方式取得著作权的产品，公司还拥有 4 件产品的美术版权。公司在今后的开发过程中将继续保持自主开发与创新模式，严加审核，避免产生知识产权纠纷。

2、产品开发风险随着硬件技术与操作系统的不断升级，移动智能终端的不断普及以及开发技术的不断进步，如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升产品品质，将会使公司在产品竞争中处于不利地位，存在产品开发风险。对策：公司的游戏产品绝大多数为自主研发原始取得，公司的利润主要源于此。随着人们生活对生活品质要求的提升以及游戏产品的不断丰富，游戏玩家对游戏产品的品质要求也会越来越高。公司将充分借鉴学习并融会贯通，不断深入研究市场规律，及时掌握用户的消费心理，同时引进优秀人才，关注必须及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好。

3、市场竞争加剧风险移动终端游戏行业发展迅速，国内企业纷纷加大研发、生产、营销等方面的投入，部分已上市文化传媒公司也在通过收购游戏研发公司介入到移动终端游戏领域。未来公司将面临更为激烈的竞争，这将对公司的竞争优势和盈利能力带来不利影响。对策：公司未来将持续加强技术研发实力及提升管理水平，保持和强化自身竞争优势。同时利用现有产品带来的用户基础、流量及高用户忠诚度，增大公司游戏推广运营的成功机会。

4、单款产品生命周期较短风险目前，市场上的移动终端游戏产品同质化严重，更新换代速度快。如果公司未来不能持续开发并运营新的游戏项目，或者公司不能对原有产品进行升级换代，增加原有 产品吸引力，公司的业绩将会受到影响。对策：为了满足不同玩家的兴趣爱好，分散产品粘性风险，公司开发了休闲益智、动作射击、体育竞技、经营养成、角色扮演、赛车竞速、模拟辅助、棋牌桌游、多人在线策略等多种类型产品，目前公司开发的产品均仍处于生命周期内，并将不断对原有产品进行升级换代， 增加原有产品吸引力。同时，公司拥有稳定的产品研发团队，将持续开发并上线运营新的游戏项目。

5、信息泄密的风险公司的自主研发项目经过多年技术积累，已形成了多项关键技术及产品构架，公司依赖于该等关键技术与产品架构开展各项业务。同时，由于公司业务是以互联网作为基础，可能会存在软件漏洞、网络黑客恶意攻击等因素干扰公司的正常运营和信息安全。如果出现核心技术外泄或者核心技术人员外流的情况，将对公司的技术创新和业务发展产生一定的负面影响。对策：公司积极采取各项技术保密 和保护措施：制定《保密制度》、与核心技术人员签订《保密协议》及《竞业禁止协议》、申请软件著作权、将核心技术上传公司服务器且无法通过公司以外的网络对服务器内容进行访问等。同时，加强员工培训，努力提高员工的专业知识技能，建立有竞争力的薪酬体系和绩效激励，建立核心员工股份激励计划等，努力避免信息泄密情况的出现。

(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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
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	五. 二. (三)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

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

报告期内，公司为了提高公司自有资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展，并保证公司经营资金需求的前提下，公司于 2017 年 9 月 29 日召开了第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司对外投资的议案》，公司为了推进公司业务发展的需要，公司于 2017 年 9 月对北京九趣科技有限公司（以下简称“九趣科技”）进行投资，投资金额为人民币 700 万元整，本次对外投资是公司经营业务长远发展的需要，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响，从长远发展来看，本次投资有助于拓展公司业务平台，对公司未来业绩的增长具有积极作用。

（三）承诺事项的履行情况

报告期内，全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出以下承诺事项：

1、关于避免同业竞争的措施及承诺：为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、股东不占用公司资产承诺：为避免股东占用公司资金的风险，公司全体股东出具了《股东不占用公司资产承诺》。报告期内，公司股东均未发生违反承诺的事宜。

3、关于规范和减少关联交易承诺：为避免存在不公允关联交易的潜在风险，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少关联交易承诺》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

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	7,856,999	39.25%	-3,170,052	4,686,947	23.42%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,159,721	60.75%	3,170,052	15,329,773	76.58%
	其中：控股股东、实际控制人	11,078,857	55.35%	-2,869,695	8,209,162	41.01%
	董事、监事、高管	12,159,721	60.75%	-5,039,150	7,120,571	35.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,016,720	-	0	20,016,720	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前十名

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨闯	10,945,549	-2,736,387	8,209,162	41.0115%	8,209,162	-
2	张峰	993,964	2,752,387	3,746,351	18.7161%	2,809,764	936,587
3	吴涛	2,869,695	-	2,869,695	14.3365%	2,869,695	-
4	北京中金汇财投资管理有限公司	1,964,920	-	1,948,920	9.7365%	-	1,948,920
5	天津益德资产管理合伙企业(有限合伙)	1,801,440	-	1,801,440	8.9997%	-	1,801,440
6	赵晓天	1,441,152	-	1,441,152	7.1997%	1,441,152	-
合计		20,016,720	16,000	20,016,720	100%	15,329,773	4,686,947

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨闯与天津益德是投资者与被投资者的关系；张峰与北京中金汇财投资管理有限公司是投资者与被投资者的关系，持股比例为 76.63%，同时担任总经理、董事；除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

杨闯，男，1978 年出生，中国国籍，2014 年 7 月取得冈比亚永久居留权，本科学历，2000 年 6 月毕业于中央民族大学计算机及应用专业。2000 年 4 月至 2001 年 4 月，在北京搜狐互联网信息服务有限公司新产品部担任内容部游戏频道编辑；2001 年 5 月至 2002 年 4 月，中公网信息技术与服务股份有限公司担任极限竞技执行主编；2002 年 4 月至 2002 年 9 月，待业；2002 年 9 月至 2003 年 4 月，在北京天人互动信息技术有限公司担任市场经理；2003 年 4 月至 2004 年 11 月，待业；2004 年 11 月至 2005 年 4 月，在北京骏网联合科技有限公司担任市场总监；2005 年 4 月至 2006 年 1 月，在广州光通通信发展有限公司无线事业部担任市场总监；2006 年 1 月至 2009 年 9 月，在北京九号科技发展有限公司担任总经理；2009 年 9 月至 2013 年 5 月，在北京掌趣股份科技发展有限公司担任副总经理；2013 年 5 月至 2014 年 1 月，待业；2014 年 1 月至 2014 年 8 月，在北京珍爱有缘网络科技有限公司担任总经理助理；2014 年 8 月至 2015 年 5 月，待业；2015 年 5 月至 2015 年 8 月在北京艾达沃科技发展有限公司任总经理；2015 年 8 月至 2017 年 7 月在北京达唯科技股份有限公司担任董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

杨闯持有公司 41.0115%的股份，杨闯为公司的实际控制人。杨闯，男，1978 年出生，中国国籍，2014 年 7 月取得冈比亚永久居留权，本科学历，2000 年 6 月毕业于中央民族大学计算机及应用专业。2000 年 4 月至 2001 年 4 月，在北京搜狐互联网信息服务有限公司新产品部担任内容部游戏频道编辑；2001 年 5 月至 2002 年 4 月，中公网信息技术与服务股份有限公司担任极限竞技执行主编；2002 年 4 月至 2002 年 9 月，待业；2002 年 9 月至 2003 年 4 月，在北京天人互动信息技术有限公司担任市场经理；2003 年 4 月至 2004 年 11 月，待业；2004 年 11 月至 2005 年 4 月，在北京骏网联合科技有限公司担任市场总监；2005 年 4 月至 2006 年 1 月，在广州光通通信发展有限公司无线事业部担任市场总监；2006 年 1 月至 2009 年 9 月，在北京九号科技发展有限公司担任总经理；2009 年 9 月至 2013 年 5 月，在北京掌趣股份科技发展有限公司担任副总经理；2013 年 5 月至 2014 年 1 月，待业；2014 年 1 月至 2014 年 8 月，在北京珍爱有缘网络科技有限公司担任总经理助理；2014 年 8 月至 2015 年 5 月，待业；2015 年 5 月至 2015 年 8 月在北京艾达沃科技发展有限公司任总经理；2015 年 8 月至 2017 年 7 月在北京达唯科技股份有限公司担任董事长兼总经理。

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、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马西军	董事长	男	51	本科	2017.11.23-2018.8.2	是
张峰	董事、总经理	男	39	本科	2017.6.10-2018.8.2	否
张晗	董事、财务负责人、董事会秘书	女	25	本科	2017.11.23-2018.8.2	是
刘博旭	董事	女	30	本科	2017.8.21-2018.8.2	否
李鑫	董事	女	32	大专	2017.8.21-2018.8.2	是
郭强	监事会主席	男	24	大专	2017.7.26-2018.8.2	是
孟东宇	监事	女	28	本科	2017.7.26-2018.8.2	是
张清清	监事	女	21	本科	2017.7.28-2018.8.2	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马西军	董事长	-	-	-	-	0
张峰	董事、总经理	993,964	2,752,387	3,746,351	18.7161%	0
张晗	董事、财务负责人、董事会秘书	-	-	-	-	0
刘博旭	董事	-	-	-	-	0
李鑫	董事	-	-	-	-	0
郭强	监事会主席	-	-	-	-	0
孟东宇	监事	-	-	-	-	0
张清清	监事	-	-	-	-	0
合计	-	993,964	2,752,387	3,746,351	18.7161%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
马西军	无	新任	董事长	股份公司建立健全公司治理机制
张峰	无	新任	董事、总经理	股份公司建立健全公司治理机制
张晗	无	新任	董事	股份公司建立健全公司治理机制
刘博旭	无	新任	董事	股份公司建立健全公司治理机制
李鑫	无	新任	董事	股份公司建立健全公司治理机制
郭强	无	新任	监事会主席	股份公司建立健全公司治理机制
孟东宇	无	新任	监事	股份公司建立健全公司治理机制
张清清	无	新任	监事	股份公司建立健全公司治理机制

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 1、张峰，男，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2002 年 6 月毕业于北京师范大学中文系。2002 年 7 月至 2003 年 11 月担任 21 世纪经济报道记者；2003 年 12 月至 2007 年 7 月担任神州数码（中国）有限公司总裁助理；2007 年 8 月至 2010 年 12 月担任北京神码在线科技有限公司副总经理；2011 年 1 月至 2016 年 12 月担任北京壹平台科技有限公司副总裁；2017 年 1 月至今担任北京中金汇财投资管理有限公司董事。
- 2、马西军，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1991 年 7 月毕业于北京大学信息管理系。1991.7 至 1994 年 7 月在清华大学图书馆工作；1994 年 8 月至 2000 年 1 月在北京奥美广告公司，任媒介资讯专员，媒介主管和媒介策划；2000 年 2 月至 2006 年 3 月在 WPP 集团旗下的传立媒体（Mindshare）专职负责互联网媒体，历任 M-digital，mOne 经理，副总监；2006 年 4 月至 2007 年 9 月，在 WPP 集团旗下的竞立媒体（MediaCom）任互动媒体总监；2007 年 10 月至 2014 年 2 月，任北京创世奇迹广告公司副总经理；2004 年 2 月至 2014 年 10 月，任北京臻域合众广告公司无线事业部总经理；2014 年 11 月至 2015 年 8 月任班尼星空全国媒介中心总经理；2015 年 8 月至 2016 年 8 月北京中金汇财投资管理有限公司董事；2016 年 8 月至今，任北京中金汇财投资管理有限公司股东及董事；2016 年 3 月至今，任北京达唯科技股份有限公司董事。
- 3、张晗，女，1993 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 10 月至 2016 年 2 月，在铂良乐传媒广告（北京）有限公司担任会计助理；2016 年 3 月至 2017 年 6 月，在北京壹平台科技股份有限公司，担任会计；2017 年 7 月至 2017 年 9 月，在北京中金汇财投资管理有限公司担任会计；

2017年10月至今，在北京达唯科技股份有限公司担任董事会秘书。

- 4、李鑫，女，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2007年6月毕业于北京工业大学。2008年2月至2010年1月，在北京燕侨物业管理有限公司担任管理人员；2010年2月至2012年2月，在疯果北京科技有限公司担任品牌运营；2012年3月至2014年9月，在北京风驰网际科技发展有限公司担任商务经理；2014年10月至2015年6月，在艾莱斯（北京）科技发展有限公司担任市场经理；2015年7月至今，在北京达唯科技股份有限公司担任发行经理。
- 5、刘博旭，女，1988年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2013年7月毕业于对外经济贸易大学。2011年3月至2015年2月，在北京世纪伯乐留学咨询服务有限公司担任会计；2015年3月至今，在北京中金汇财投资管理有限公司担任财务经理。
- 6、张清清，女，1997年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2017年6月毕业于中央民族大学心理系。2014年10月至2015年11月担任课程招生顾问；2015年12月至2016年6月担任北京游哈哈科技有限公司UI设计助理；2016年7月至今担任北京达唯科技股份有限公司平面设计师。
- 7、郭强，男，1994年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2013年6月毕业于内蒙古电子信息职业技术学院。2013年8月至2014年7月在内蒙古高维信诚科技股份有限公司担任网络管理员；2015年2月至2015年7月担任中国铁路总公司驻场运维工程师；2015年8月至今担任北京达唯科技股份有限公司技术总监。
- 8、孟东宇，女，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2013年7月毕业于中华女子学院金融系。2013年7月至2015年03月担任北京新聚思信息技术有限公司应付账款分析专员；2015年04月至2015年11月担任北京佶象信息技术有限公司运营数据分析师；2015年11月至今担任北京达唯科技股份有限公司数据运营经理。

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	7	2
技术人员	29	5
财务人员	3	2
销售人员	4	0
员工总计	43	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	2	—
本科	22	5
专科	18	4
专科以下	1	—
员工总计	43	9

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：

公司建立并完善了较为合理的员工招聘、薪酬体系，重点营造适合公司发展及员工满意的工作氛围，注

重企业文化建设，给优秀员工充分施展才华的空间，公司致力于打造持续学习的文化氛围，并积极组织各级员工参与培训及文化娱乐活动，鼓励员工自我提升以优秀的员工素质胜任公司更高层次的岗位。公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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：

公司核心技术人员为均已辞职。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立之后，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。在报告期内，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度；制定了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》等相关的规章制度；公司建立了股东保障机制、纠纷解决机制以及投资者关系管理制度，能够为股东提供合适的保护，保护股东和投资者能充分地行使知情权、参与权、质询权及表决权等权利。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和规范性文件及相关章程的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度、募集资金管理制度等新规章。公司治理机制执行情况良好，股东大会、董事会、监事会等职责清晰，运作规范，符合相关法律法规和规范性文件的规定，符合中国证券业协会相关规则。上述机构和人员依法运作、未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够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

经董事会评估认为，报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够为所有股东提供合适的保护，并能保证股东平等且充分地行使知情权、参与权、质询权及表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》和相关法律法规和规范性文件

件要求的程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017年12月11日召开了2017年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，因经营发展需要，对公司章程进行了修改。修改内容如下：

1、第三章股份增减和回购 第二十条

原为：“公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加注册资本：（一）依法公开发行股份；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定以及证监会批准的其他方式。”

现为：“公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加注册资本：（一）依法公开发行股份；（二）非公开发行股份；（三）向现有股东派送红股；（四）以公积金转增股本；（五）法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准的其他方式。”

2、第四章股东和股东大会第二十八条

原为：“公司股东为依法持有公司股份的法人和自然人、合伙企业或其他组织。股东按其所持的股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同种权利，承担同种义务。”

现为：“公司股东为依法持有公司股份的法人和自然人、合伙企业或其他组织。公司依据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的证券持有人名册建立股东名册并置备于公司，股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。股东名册由公司董事会负责管理，供股东查阅。股东按其所持的股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同种权利，承担同种义务。”

3、第四章股东和股东大会第三十二条

原为：“股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。”

股东要求查阅公司会计账簿的，应当向公司提出书面请求，说明目的。公司有合理根据认为股东查阅会计账簿有不正当目的，可能损害公司合法利益的，可以拒绝提供查阅，并应当自股东提出书面请求之日起十五日内书面答复股东并说明理由。公司拒绝提供查阅的，股东可以请求人民法院要求公司提供查阅。

股东从公司获得的相关信息或者索取的资料，在公司尚未对外披露前，股东应当负有保密的义务。股东违反保密义务给公司或者其他股东造成损失的，股东应当承担赔偿责任。”

现为：“股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供，但不得披露、泄漏未公开重大信息。股东从公司获得的相关信息或者索取的资料，在公司尚未对外披露前，股东应当负有保密的义务。股东违反保密义务给公司或者其他股东造成损失的，股东应当承担赔偿责任。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、3月29日公司召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《2016年年度报告》、《2016年年度报告摘要》、《2016年年度总经理工作报告》、《2016年年度董事会工作报告》、《2016年年度财务决算报告》、《2016年年度利润分

		配预案》、《关于续聘 2017 年年度审计机构的议案》、《关于<公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告>》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》；2、6 月 10 日公司召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任张峰为公司总经理的议案》；3、6 月 19 日公司召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于提名张峰为公司董事的议案》、《关于讨论中国证监会北京监管局下发的<北京辖区挂牌公司告知书>的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；4、7 月 5 日公司召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于选举张峰为公司董事长的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》；5、8 月 3 日公司召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于提名秦传风为公司董事的议案》、《关于提名刘博旭为公司董事的议案》、《关于提名李鑫为公司董事的议案》、《关于聘任秦传风为公司董事会秘书的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；6、8 月 23 日公司召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过《2017 年半年度报告》、《关于公司募集资金存放与使用情况专项报告的议案》；7、9 月 14 日公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司对外投资的议案》、《关于公司对外投资暨关联交易的议案》、《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》；8、11 月 23 日公司召开了第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于选举马西军为公司董事长的议案》、《关于聘任张晗为董事会秘书的议案》、《关于聘任张晗为财务负责人的议案》、《关于提名张晗为公司董事的议案》、《关于修改公司章程的议案》、了《关于召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。
监事会	4	1、3 月 29 日召开了第一届监事会第五次会议，审议通过了《2016 年年度报告》、《2016 年年度报告摘要》、《2016 年年度监事会工作报告》、《2016 年年度财务决算报告》、《2016 年年度利润分配预案》；2、7 月 8 日召开了第一届监事会第六次会议，审议通过《关于提名郭强为公司监事的议案》、《关于提名孟东宇为公司监事的议案》、《关于讨论中国证监会北京监管局下发的<北京辖区挂牌公司告知书>的议案》、《关于提议董事会提请召开 2017 年第二

		次临时股东大会的议案》；3、7月28日召开了第一届监事会第七次会议，审议通过《关于选举监事会主席的议案》；4、8月23日召开了第一届监事会第八次会议，审议通过关于公司《2017年半年度报告》。
股东大会	5	1、4月19日召开了2016年年度股东大会，审议通过《2016年年度报告》、《2016年年度报告摘要》、《2016年年度董事会工作报告》、《2016年年度监事会工作报告》、《2016年年度财务决算报告》、《2016年年度利润分配预案》、《关于续聘2017年年度审计机构的议案》；2、7月5日召开了2017第一次临时股东大会，审议通过《关于提名张峰为公司董事的议案》；3、7月26日召开了2017第二次临时股东大会，审议通过《关于提名郭强为公司监事的议案》、《关于提名孟东宇为公司监事的议案》；4、8月21日召开了2017第三次临时股东大会，审议通过《关于提名秦传风为公司董事的议案》、《关于提名刘博旭为公司董事的议案》、《关于提名李鑫为公司董事的议案》；5、9月29日召开了2017第四次临时股东大会，审议通过《关于公司对外投资的议案》、《关于公司对外投资暨关联交易的议案》。

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、表决和决议等均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律法规和规范性文件的要求履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和高级管理层均严格按照相关法律法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策与财务决策均按照各级法律法规有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了各自的权利和义务。公司治理的实际状况符合相关法律法规要求。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收相关信息。在保证符合信息披露有关规定的前提下，及时回复和解答投资者问题，与各类投资者保持着良好关系。全国中小企业股份转让系统信息披露平台为公司信息披露的指定网站，公司严格按照相关法律法规与规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露相关信息，并确保所有投资者平等的享有知情权和其它合法权益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、代理、运营体系，产品的研发、运维不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业。公司拥有独立的著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业。

2、人员独立情况 公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东与实际控制人及其关联企业。总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪水。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照相关法律法规的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立情况公司拥有独立于控股股东和实际控制人的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和实际控制人的著作权和非专利技术等有形或无形资产。公司没有以资产或信誉作为各股东的债务提供担保。公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其关联企业占用的情况。

4、机构独立情况公司与控股股东、实际控制人及其关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情形。公司职能部门与控股股东、实际控制人及其关联企业的内设机构不存在上下级的领导关系。

5、财务独立情况公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系与财务管理制度。公司独立做出财务决策，不存在控股股东与实际控制人不恰当干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开户，依法纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制建设情况 公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规制订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，形成了比较完善的公司治理框架文件，并根据相关法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。

2、董事会关于内部控制的说明公司董事会认为：公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规和规章制度，建立了适应公司管理需要的内部控制体系，该体系涵盖了研发、技术、财务、人力资源、行政等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果来看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理特点，是完整、合理且有效的。 内部控制制度可以基本适应公司管理的要求，对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。 1) 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订会计核算的具体制度，并按照要求进行合并核算，保证公司正常开展会计核算工作。2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度，在国家法律法规与政策的指导下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧密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、法律法规风险的前提下，采取事先防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了差错责任等级、差错认定程序、差错追究形式及补救办法等，确保公司及管理人员尽职尽责，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。本年度信息披露过程中，未发生过重大差错。

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	无
审计报告编号	-
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	付明太、邹泉水
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京达唯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京达唯科技股份有限公司（以下简称达唯科技）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。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，公允反映了达唯科技 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于达唯科技，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。

三、 其他信息

达唯科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

达唯科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估达唯科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算达唯科技、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督达唯科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对达唯科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致达唯科技不能持续经营。

（五）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。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：付明太

中国北京

中国注册会计师：邹泉水

2018 年 4 月 18 日

二、 财务报表

（一） 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	六、1	1,146,249.23	6,709,654.29
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			
应收账款	六、2	368,455.89	476,846.31
预付款项	六、3	23600.06	620,890.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			

其他应收款	六、4	6,593	464,700.44
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	六、5		3,096,062.46
流动资产合计		1,544,898.18	11,368,153.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、6	16,078.75	29,641.61
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	1,324,053.45	2,345,676.45
开发支出	六、8		421,163.76
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	673,821.58	81,539.26
其他非流动资产	六、10	7,000,000.00	
非流动资产合计		9,013,953.78	2,878,021.08
资产总计		10,558,851.96	14,246,174.71
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			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、11		
应交税费	六、12	52,218.52	188,879.14

应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、13	8,113.00	
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		60,331.52	188,879.14
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、9		3,900.00
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,900.00
负债合计		60,331.52	192,779.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	20,016,720.00	20,016,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	331,034.99	331,034.99
减：库存股			
其他综合收益	六、17		22,100.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-9,849,234.55	-6,316,459.42
归属于母公司所有者权益合计		10,498,520.44	14,053,395.57
少数股东权益			
所有者权益合计		10,498,520.44	14,053,395.57
负债和所有者权益总计		10,558,851.96	14,246,174.71

法定代表人：马西军

主管会计工作负责人：张晗

会计机构负责人：张晗

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,233,924.70	6,628,412.69
其中：营业收入	六、19	4,233,924.70	6,628,412.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,358,625.42	7,570,443.35
其中：营业成本	六、19	3,113,330.55	3,696,987.24
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	六、20	19,905.89	44,679.08
销售费用		-	-
管理费用	六、21	5,219,172.63	3,826,168.48
财务费用	六、22	-7,983.10	-15,630.93
资产减值损失	六、23	14,199.45	18,239.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24	83,013.59	204,097.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,041,687.13	-737,932.94
加：营业外收入	六、25	302,000.18	900,001.41
减：营业外支出	六、26	385,370.50	35,963.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,125,057.45	126,104.72
减：所得税费用	六、27	-592,282.32	21,748.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,532,775.13	104,356.61
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		-3,532,775.13	104,356.61
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		-3,532,775.13	104,356.61
六、其他综合收益的税后净额			22,100.00
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			22,100.00
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		-3,532,775.13	126,456.61
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		-0.18	0.01
（二）稀释每股收益			

法定代表人：马西军

主管会计工作负责人：张晗

会计机构负责人：张晗

（三） 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		4,582,151.15	6,892,494.98
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		600,005.42	496,629.56
经营活动现金流入小计		5,182,156.57	7,389,124.54
购买商品、接受劳务支付的现金		379,928.87	315,753.52
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		4,483,401.85	3,878,238.74
支付的各项税费		217,631.91	374,929.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,840,598.98	3,887,144.59
经营活动现金流出小计		6,921,561.61	8,456,065.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,739,405.04	-1,066,941.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,096,062.46	12,106,000.00
取得投资收益收到的现金		83,013.59	204,097.72
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		3,179,076.05	12,310,097.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,076.07	2,629,801.33
投资支付的现金		7,000,000.00	11,000,000.00
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		7,003,076.07	13,629,801.33
投资活动产生的现金流量净额		-3,824,000.02	-1,319,703.61
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-5,563,405.06	-2,386,644.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,709,654.29	9,096,299.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,146,249.23	6,709,654.29

法定代表人：马西军

主管会计工作负责人：张晗

会计机构负责人：张晗

(四) 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
	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	
一、上年期末余额	20,016,720.00				331,034.99		22,100.00				-6,316,459.42	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,016,720.00				331,034.99		22,100.00				-6,316,459.42	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-22,100.00				-3,532,775.13	
（一）综合收益总额											-3,532,775.13	
（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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							-22,100.00						-22,100.00
四、本期末余额	20,016,720.00				331,034.99						-9,849,234.55		10,498,520.44

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	6,178,000.00				14,316,924.80		39,375.00				-6,420,816.03		14,113,483.77
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	6,178,000.00				14,316,924.80		39,375.00				-6,420,816.03		14,113,483.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,838,720.00				-13,985,889.81		-17,275.00				104,356.61		-60,088.20
（一）综合收益总额							22,100.00				104,356.61		126,456.61
（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	13,838,720.00				-13,985,889.81								-147,169.81
1．资本公积转增资本（或股本）	13,838,720.00				-13,985,889.81								-147,169.81

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他							-39,375.00						-39,375.00
四、本年期末余额	20,016,720.00				331,034.99		22,100.00				-6,316,459.42		14,053,395.57

法定代表人：马西军

主管会计工作负责人：张晗

会计机构负责人：张晗

北京达唯科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

北京达唯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“股份公司”）系由北京艾达沃科技有限公司（以下简称“有限公司”）于 2015 年 8 月 3 日整体改制的股份公司。统一社会信用代码 91110108589127265X；股本 2,001.672 万元；法定代表人马西军。注册地址：北京市海淀区苏州街 18 号院 4 号楼 8 层 806。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

本公司主要经营活动为利用互联网经营游戏产品；互联网游戏出版、手机游戏出版。技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计；企业策划。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司从事互联网经营游戏产品经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入

确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”、附注四、13“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本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。本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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为

外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 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；C. 属于衍生工具，但是，被指定且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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了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、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本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，单独进行减值测试或包

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则

按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同

的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 35 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特

征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方账龄组合的应收款项
性质组合	关联方及员工备用金组合的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法
性质组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）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；（二）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；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益 在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①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。

②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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

③处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

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。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本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。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公场所装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产

组组合中除商誉以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。

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。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）一般原则

①商品销售

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（2）收入确认的具体方法

目前本公司主要开发移动终端单机游戏，收入主要来源于电信运营商、游戏运营商的广告、游戏增值服务收入中的分成收入，在收到电信运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。本公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，该准则的实施，对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。本公司不存在与日常活动相关的政府补助，该准则的实施，对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内不存在会计估计的变更。

24、前期会计差错更正

本公司本报告期内不存在前期会计差错更正。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、 税收优惠及批文

本公司于2016年12月22日取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、北京市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201611001632，有效期三年，享受企业所得税优惠税率15%的政策。

六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2017年1月1日，年末指2017年12月31日。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		3,689.72
银行存款	1,146,249.23	6,499,830.11
其他货币资金		206,134.46
合计	1,146,249.23	6,709,654.29
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

种 类	年末余额				
	金 额	比例 %	坏账准备	比例 %	账面价值
单项金额重大并单项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	422,815.87	100.00	54,359.98	12.86	368,455.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	422,815.87	100.00	54,359.98	12.86	368,455.89

应收账款按种类披露（续）

种 类	年初余额				
	金 额	比例 %	坏账准备	比例 %	账面价值
单项金额重大并单项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	517,006.84	100.00	40,160.53	7.77	476,846.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	517,006.84	100.00	40,160.53	7.77	476,846.31

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	383,250.71	19,162.74	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	8,735.84	4,367.92	50.00
3 年以上	30,829.32	30,829.32	100.00
合 计	422,815.87	54,359.98	

（续表）

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	477,441.68	23,872.29	5.00
1 至 2 年	8,735.84	873.58	10.00
2 至 3 年	30,829.32	15,414.66	50.00
3 年以上			
合 计	517,006.84	40,160.53	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,199.45 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提 坏账准备	占应收账款 总额的比例%	是否关联方
APPLE INC	103,506.54	5,175.33	24.48	否
深圳市中青合创传媒科技有限公司	71,016.62	3,550.83	16.80	否
深圳市腾讯计算机系统有限公司	42,470.28	2,123.51	10.04	否
中国移动通信集团江苏有限公司	30,629.45	30,629.45	7.24	否
北京瓦力网络科技有限公司	26,414.75	1,320.74	6.25	否
合 计	274,037.64	42,799.86	64.81	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,600.06	100.00	376,897.17	60.70
1 至 2 年			243,992.96	39.30
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	23,600.06	100.00	620,890.13	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

本公司年末不存在账龄超过 1 年的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额 的比例%	预付款时间	未结算原因
北京创事通技术服务有限公司	12,964.27	54.93	2017.8	服务未完成
阿里云计算有限公司	10,635.79	45.07	2017.11	服务未完成
合 计	23,600.06	100.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	年末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款	6,593.00	100.00			6,593.00
合 计	6,593.00	100.00			6,593.00

(续表)

种 类	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	464,700.44	100.00			464,700.44
合 计	464,700.44	100.00			464,700.44

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	年末余额	年初余额
押金		419,388.84
备用金	5,041.00	28,973.00
其他	1,552.00	16,338.6
合 计	6,593.00	464,700.44

(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	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
周双	备用金	5,041.00	1 年以内	76.46	
代缴公积金	其他	1,552.00	1 年以内	23.54	
合 计		6,593.00		100.00	

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品		
其中：富善尊享 3 期		1,036,000.00
添富快线		2,060,062.46
合计		3,096,062.46

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值合计				
1. 年初余额			93,277.13	93,277.13
2. 本期增加金额			3,076.07	3,076.07
购置			3,076.07	3,076.07
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合计
4. 年末余额			96,353.20	96,353.20
二、累计折旧				
1. 年初余额			63,635.52	63,635.52
2. 本期增加金额			16,638.93	16,638.93
计提			16,638.93	16,638.93
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 年末余额			80,274.45	80,274.45
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
企业合并增加				
其他转入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
其他转出				
4. 年末余额				
四、账面价值合计				
1. 年末账面价值			16,078.75	16,078.75
2. 年初账面价值			29,641.61	29,641.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

7、无形资产

项 目	著作权	专利权	软件权	合计
一、账面原值				

1. 年初余额	3,064,868.95			3,064,868.95
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入				
(5) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	3,064,868.95			3,064,868.95
二、累计摊销				
1. 年初余额	719,192.50			719,192.50
2. 本期增加金额	1,021,623.00			1,021,623.00
(1) 计提	1,021,623.00			1,021,623.00
(2) 企业合并增加				
(3) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	1,740,815.50			1,740,815.50
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,324,053.45			1,324,053.45
2. 年初账面价值	2,345,676.45			2,345,676.45

说明：①本公司著作权按照 3 年进行摊销，本期摊销额为 1,021,623.00 元；②本公司期末不存在所有权受限的无形资产。

8、开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

特别行动组	421,163.76	765,966.27			1,187,130.03	
合 计	421,163.76	765,966.27			1,187,130.03	

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	54,359.98	8,154.00	40,160.33	6,024.05
无形资产摊销	1,218,570.85	182,785.63	503,434.75	75,515.21
可抵扣亏损	3,219,212.99	482,881.95		
合计	4,492,143.82	673,821.58	543,595.08	81,539.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品价值变动			26,000.00	3,900.00
合计			26,000.00	3,900.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	673,821.58	673,821.58	81,539.26	77,639.26
递延所得税负债			3,900.00	

(4) 未确认递延所得税资产明细

本年末不存在未确认递延所得税的资产。

10、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
股权投资款	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

注：本公司与北京九趣科技有限公司签订股权投资协议，协议约定本公司对其出资人民币 700 万元；截至 2017 年 12 月 31 日北京九趣科技有限公司工商登记尚未变更完成，本公司将该笔投资款挂账其他非流动资产核算，待工商登记变更完成后，将其转入长期股权投资核算。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		3,947,520.16	3,947,520.16	
二、离职后福利-设定提存计划		178,449.57	178,449.57	
三、辞退福利		357,432.12	357,432.12	
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		4,483,401.85	4,483,401.85	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,670,525.97	3,670,525.97	
2、职工福利费		55,857.80	55,857.80	
3、社会保险费		147,791.39	147,791.39	
其中：医疗保险费		131,115.44	131,115.44	
工伤保险费		6,187.57	6,187.57	
生育保险费		10,488.38	10,488.38	
4、住房公积金		73,345.00	73,345.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,947,520.16	3,947,520.16	

说明：本期发生非货币性福利金额 55,857.80 元。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		170,556.92	170,556.92	
2、失业保险费		7,892.65	7,892.65	
合计		178,449.57	178,449.57	

12、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	33,922.76	49,332.95
企业所得税	10,787.27	97,807.11
个人所得税	5,086.89	35,905.67
城市维护建设税	1,412.60	3,402.83
教育费附加	568.21	1,421.16
地方教育费附加	440.79	1,009.42
合计	52,218.52	188,879.14

13、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代垫费用	8,113.00	
合计	8,113.00	

(2) 本公司年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

14、 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	300,000.00					300,000.00		是
中关村企业信用促进会	2,000.00					2,000.00		是
合计	302,000.00					302,000.00		

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村科技园区管理委员会挂牌补贴	300,000.00		300,000.00	
中关村企业信用促进会	2,000.00		2,000.00	
合计	302,000.00		302,000.00	

15、股本 (单位：万股)

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,001.6720						2,001.6720

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	331,034.99			331,034.99
其他资本公积				
合计	331,034.99			331,034.99

17、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
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	22,100.00		22,100.00				
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	22,100.00		22,100.00				
持有至到期投资重分类为							

项目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	22,100.00		22,100.00				

18、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-6,316,459.42	-6,420,816.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-6,316,459.42	-6,420,816.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,532,775.13	104,356.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-9,849,234.55	-6,316,459.42

19、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,233,924.70	3,113,330.55	6,345,393.83	3,576,890.00
其他业务			283,018.86	120,097.24
合计	4,233,924.70	3,113,330.55	6,628,412.69	3,696,987.24

20、 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,611.75	21,834.56
教育费附加	4,976.48	9,357.67
地方教育附加	3317.66	6238.45
印花税		7,248.40
合计	19,905.89	44,679.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	1,187,130.03	
职工薪酬	2,483,904.99	1,568,809.71
咨询服务费	315,321.46	728,658.71

项目	本年发生额	上年发生额
房租	754,651.29	1,276,125.76
办公费	143,247.01	199,080.08
差旅费	79,614.75	18,306.40
业务招待费	200,142.85	10,671.14
折旧	16,638.93	15,869.88
交通费	33,577.92	5,646.80
其他	4,943.40	3,000.00
合计	5,219,172.63	3,826,168.48

22、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息资本化		
减：利息收入	10,289.10	17,156.37
承兑汇票贴息		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	2,306.00	1,525.44
合计	-7,983.10	-15,630.93

23、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	14,199.45	18,239.48
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	14,199.45	18,239.48

24、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	83,013.59	204,097.72
合计	83,013.59	204,097.72

注：本公司本期投资收益为购买理财产品取得的收益。

25、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	302,000.00	900,000.00	302,000.00
其他	0.18	1.41	0.18
合计	302,000.18	900,001.41	302,000.18

26、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出			
违约金	385,370.50		385,370.50
其他		35,963.75	
合计	385,370.50	35,963.75	385,370.50

注：本期发生的营业外支出为支付的提前解除办公楼租赁所产生的违约金及罚金。

27、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		97,807.11
递延所得税费用	-592,282.32	-76,059.00
合计	-592,282.32	21,748.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-4,125,057.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-618,758.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,511.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除对所得税的影响	-89,034.75
所得税费用	-592,282.32

28、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,532,775.13	104,356.61
加：资产减值准备	14,199.45	18,239.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,638.93	15,869.88
无形资产摊销	1,021,623.00	719,192.50
长期待摊费用摊销		
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）	-83,013.59	-204,097.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-592,282.32	-76,059.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,900.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	421,163.76	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,149,588.48	-798,894.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-128,547.62	-845,548.44
其他（其他综合收益的增加）	-22,100.00	
经营活动产生的现金流量净额	-1,739,405.04	-1,066,941.38
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变动情况：		
现金的期末余额	1,146,249.23	6,709,654.29
减：现金的期初余额	6,709,654.29	9,096,299.28
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	-5,563,405.06	-2,386,644.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,146,249.23	6,709,654.29
其中：库存现金		3,689.72
可随时用于支付的银行存款	1,146,249.23	6,499,830.11
可随时用于支付的其他货币资金		206,134.46
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		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,146,249.23	6,709,654.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制人为杨闯，持有本公司 41.0115%股权。

2、 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马西军	董事长
张峰	董事、总经理
张晗	董事、财务负责人、董事会秘书
刘博旭	董事
李鑫	董事
郭强	监事会主席
孟东宇	监事
张清清	职工代表监事

注：其他关联方中除张峰持有本公司 18.7161%股份外，其他人员未持有本公司股份。

5、 关联方交易情况

本公司报告期内未发生关联方交易情况。

6、 关联方应收应付款项

本公司报告期末不存在需要披露的关联方应收应付款项。

7、 关联方承诺

本公司报告期内不存在需要披露的关联方承诺。

八、 股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司报告期内不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司报告期内不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 18 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司在报告期内不存在应披露的企业合并、债务重组等其他重要事项。

十二、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	302,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		
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		
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	-385,370.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-83,370.50	
所得税影响额	-12,505.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-70,864.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.67	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-28.09	-0.17	-0.17

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：

董事会秘书办公室