

证券代码：430093

证券简称：掌上通

主办券商：西部证券



掌上通

NEEQ : 430093

北京掌上通网络技术股份有限公司

China Dotman Co.,LTD.

年度报告

2017

公司年度大事记



子公司掌上通航空服务（北京）有限公司 2017 年再次荣获“高新技术企业”资质。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、掌上通有限公司	指	北京掌上通网络技术股份有限公司
子公司航服公司	指	北京掌上通网络技术有限公司
子公司国际旅游	指	掌上通航空服务（北京）有限公司
啄木鸟	指	北京掌上通国际旅游有限公司
商之讯、TQ	指	重庆啄木鸟网络科技有限公司
股东大会	指	北京商之讯软件有限公司
董事会	指	北京掌上通网络技术股份有限公司股东大会
监事会	指	北京掌上通网络技术股份有限公司董事会
主办券商、西部证券	指	北京掌上通网络技术股份有限公司监事会
元、万元	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	人民币元、人民币万元
华龙府	指	《中华人民共和国公司法》
中国移动	指	辽宁华龙府房产开发有限公司
中国联通	指	中国移动通信集团公司
中国电信	指	中国联合网络通信有限公司
SP	指	中国电信集团公司
短信（SMS）	指	Service Provider，指基于移动网络，提供各种增值电信服务的厂商
微信	指	指短消息业务，英文名称为 Short Message Service（SMS），是一种可以让手机用户发送并接收的由词汇、数字或词汇与数字同时存在的文字信息服务
APP	指	腾讯公司于 2011 年 1 月 21 日推出的一款通过网络快速发送语音短信、视频、图片和文字，支持多人群聊的手机聊天软件。
	指	英文 Application 的简称，由于 iPhone 等智能手机的流行，APP 指智能手机的第三方应用程序。

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。

公司负责人肖庆平、主管会计工作负责人李君华及会计机构负责人（会计主管人员）李君华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务模式较为单一风险	公司是一个技术型的电信服务提供商，没有独特的自有内容或者宣传渠道，业务模式以合作为主，虽然与众多拥有优质资源的公司建立了良好的合作关系，但自有产品及自有宣传渠道相对匮乏，使公司业务模式显得较为单一，具有一定的风险。
业务转型风险	随着移动互联网的发展，公司作为传统的 SP 商，紧跟行业发展潮流，积极防范业务模式单一的风险，在努力稳定主营业务的同时，积极开展移动互联网业务转型和尝试。业务转型期，公司面临转型期和转型结果不确定的风险。
投资损失风险	公司曾于 2009 年 5 月出资 490.00 万元，与洪波等 3 名自然人合作以洪波名义竞买沈阳市房产并出售给华龙府。竞买成功后，洪波未按约定将房产过户到公司及其他合作自然人名下，而直接将拍卖标的、拍卖成交确认单以及拍卖标的的全部手续资料交付华龙府。后因华龙府资金周转困难未全额支付购房款，合作投资款一直未能全部收回。其中 2010 年 12 月 31 日收回 10.00 万元，2012 年 8 月 31 日收回 20.00 万元。出于谨慎性考虑，公司对此款项已于 2014 年按个别认定法计提了 100%坏账准备。针对华龙府这笔投资，公司一直积极与对方协调斡旋，后于 2015 年 4 月，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请，2015 年 9 月 28 日中国国际经济贸易仲裁委员会做出的【2015】中国贸仲京字裁第 1030 号裁决书结果如下：1、自本裁决做出之日起 10 日内，第一被申请人（辽宁华龙府房产开发有限公司）向申请人支付欠款 1,070.00 万元，以及该等欠款至实际支付日

	<p>止的中国人民银行同期贷款利息（其中 470.00 万元自 2013 年 7 月 1 日起计息，剩余 600.00 万元自 2013 年 11 月 1 日起计息）；</p> <p>2、第二被申请人、第三被申请人、第四被申请人（沈阳市腾龙府物业管理有限责任公司、沈阳华龙集团实业有限公司、自然人梁毅）对第一被申请人的上述还款义务承担连带责任；</p> <p>3、本案仲裁费为 142,650.00 元，全部由被申请人承担。截止 2017 年 12 月 31 日，公司收到被申请人还款 180.00 万元，剩余款项仍在催缴中，存在款项无法收回的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京掌上通网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	China Dotman Co., LTD.
证券简称	掌上通
证券代码	430093
法定代表人	肖庆平
办公地址	北京海淀区学院路甲 5 号 768 创意园 B 座南 1081

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	肖庆平
职务	董事长、总经理
电话	010-59862367
传真	010-59862369
电子邮箱	es@9588.com
公司网址	www.9588.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区学院路甲 5 号 768 创意产业园 B 座南 1081, 100083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2000-04-25
挂牌时间	2011-07-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务-其他互联网服务
主要产品与服务项目	增值电信业务、移动商旅
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	肖庆平
实际控制人	肖庆平

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	911101087214752418	是
注册地址	北京市海淀区学院路甲 5 号 2 幢平房 B 南 2081 号	否
注册资本	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
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	李孝念、田梦珺
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司经营地址于 2018 年变更为：北京市海淀区学清路 10 号院 1 号楼 A 座 13 层 1301（东升地区）

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	14,713,714.99	23,140,314.26	-36.42%
毛利率%	32.45%	28.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	869,976.82	-744,066.27	216.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-695,211.50	-538,339.62	-29.14%
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）	2.29%	-1.96%	-
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）	-1.83%	-1.42%	-
基本每股收益	0.03	-0.02	250.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	51,458,807.06	52,915,445.45	-2.75%
负债总计	9,519,091.97	11,404,338.04	-16.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,403,921.90	37,533,945.08	2.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.14	1.75%
资产负债率%（母公司）	13.98%	16.95%	-
资产负债率%（合并）	18.50%	21.55%	-
流动比率	4.33	3.28%	-
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	-7,770,255.90	13,816,480.67	-156.24%
应收账款周转率	2.64	1.04	-
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%	-2.75%	-25.31%	-
营业收入增长率%	-36.42%	-81.53%	-
净利润增长率%	122.34%	-84.90%	-

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	33,000,000	33,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值	-87,758.66
2.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	633,596.86
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498,808.87
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	680,132.46
非经常性损益合计	1,724,779.53
所得税影响数	156,656.11
少数股东权益影响额（税后）	2,935.10
非经常性损益净额	1,565,188.32

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

公司所处行业为证监会规定的行业大类“I63 电信、广播电视和卫星传输服务”，报告期内主要服务包括电信增值服务及移动商旅。

掌上通拥有电信增值服务经营资质，与国内三大运营商移动、联通、电信有长期合作关系，具有三网合一的短信服务号码及计费代码资源，通过与媒体、企业等资源方合作，共同为手机用户提供媒体互动、信息查询等手机增值服务，收入来源是信息服务费分成及租赁收费。

子公司航服（掌上通航空服务（北京）有限公司，9588 旅行网）是在线商旅服务提供商，拥有国家民航总局批准的国内、国际机票业务代理资质，保监会批准的保险兼业代理资质，与中国银联、浦发银行、兴业银行、农业银行、国美在线等机构建立了深厚的合作关系，通过网站、手机 APP、微信公众号、电话等方式，为广大个人客户、机构客户、渠道客户提供国内、国际机票预订、全球酒店预订、代办签证、安排会议、商务考察等服务，收入来源为销售佣金。

子公司国旅（北京掌上通国际旅游有限公司）是一家注册于北京市的旅游服务机构，拥有国家旅游局颁发的《旅行社业务经营许可证》。通过子公司航服的庞大客户群，国旅开展出境旅游业务，并以高品质休闲游为主要突破点，以自由行+可选旅行包的形式为客户提供精彩纷呈的旅行体验。公司通过网站、手机 APP、微信公众号、电话等方式面向用户直销，并通过互联网合作渠道分销开拓业务，收入来源为产品销售。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司资产总额为 5,145.88 万元，较上年度末下降 2.75%，负债总额 951.91 万元，较上年度末下降 16.53%；资产负债率 18.5%，较上年度末下降 3.05%。报告期内，公司实现营业收入 1,471.37 万元，较上年同期下降 36.42%；归属于挂牌公司股东的净利润 87.00 万元，较上年同期增长 216.92%。

报告期内，营业收入同比下降 842.66 万元，降幅 36.42%，主要原因如下：一是母公司移动积分兑换收入同比下降 412.15 万元，降幅 83.38%，下降原因是本期期初该业务收尾后已停止合作；二是子公司航服机票收入同比下降 313.07 万元，降幅 50.42%，由于航空公司进一步取消、降低国内国际机票代

理费，造成公司收入减少，进而影响公司的市场推广投入，新用户减少，老用户流失是机票收入下降的主要原因。

报告期内，营业成本同比下降 653.46 万元，降幅 39.67%，主要原因是本期营业收入下降导致相应的营业成本下降所致，其中，母公司增值业务（短信彩信）成本同比下降 137.91 万元，降幅 20.06%，母公司移动积分兑换业务成本同比下降 349.36 万元；子公司掌上通航空服务（北京）有限公司机票业务成本下降 270.77 万元，降幅 49.34%。

报告期内，净利润同比增长 234.73 万元，增幅 122.34%，主要原因是本期营业成本率同比下降 3.64%；管理费用率同比下降 8.39%；资产减值损失同比上升 125.82%；投资收益同比增长 619.93%；营业外收入同比增长 49.88 万元，增幅 27497.71%。

报告期内，经营活动产生的现金净额为-777.03 万元，同比下降 2,158.67 万元，降幅 156.24%，主要原因是母公司和子公司航服收入萎缩，回款大幅下滑所致。其中母公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 1766.96 万元，降幅 120.05%；子公司航服经营活动产生的现金流量净额同比下降 491.49 万元，降幅 641.94%。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增长 145.41 万元，增幅 70.07%，系母公司本期处置海南优电联盟物联网商务（海南）有限公司投资收回现金所致。

报告期内，本期未发生筹资活动，筹资活动产生的现金流量净额为 0。

（二） 行业情况

报告期内，电信增值业务受移动互联网大势影响，短信在信息传递及收费属性上的优势被逐步取代，传统电信增值服务进入生命衰退期，再加上运营商内部调整，业务收缩，部分省份运营商甚至直接关停所有短信服务，导致收入出现较大幅度下滑。

报告期内，移动商旅业务（子公司航服）情况：各航空公司自 2016 年起将代理费全部降为 0，对整个机票代理行业带来了巨大冲击，进一步缩小了机票代理行业的利润空间。同时行业竞争也更加激烈，面对这些不利因素公司已做出经营调整，包括降低成本，提高运营、服务等各个环节工作效率。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	20,620,615.31	40.07%	24,861,636.01	46.98%	-17.06%
应收账款	4,417,524.86	8.58%	3,626,529.40	6.85%	21.81%
其他应收款	12,520,221.10	24.33%	8,527,738.70	16.12%	46.82%
存货			-	-	
长期股权投资	9,864,343.85	19.17%	14,752,472.15	27.88%	-33.13%
固定资产	222,069.57	0.43%	537,943.53	1.02%	-58.72%
在建工程			-	-	
短期借款			-	-	
长期借款			-	-	
资产总计	51,458,807.06	-	52,915,445.45	-	-2.75%

资产负债项目重大变动原因：

1、长期股权投资同比下降 488.81 万元，降幅 33.13%，主要原因：本期母公司新增上海四键信息技术有限公司投资 300.00 万元；本期母公司处置海南优电联盟物联网商务（海南）有限公司投资 600.00 万元，该公司原始投资成本 600.00 万元。

2、其他应收款同比增长 399.25 万元，增幅 46.82%，主要原因：（1）母公司本期出让重庆啄木鸟网络科技有限公司 23.0965% 股权，应收股权转让款增加 281.02 万元；（2）母公司本期支付海南天明农业环保科技有限公司往来款，该款项已于 2018 年 3 月转长期投资。

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	14,713,714.99	-	23,140,314.26	-	-36.42%
营业成本	9,938,405.43	67.55%	16,473,013.29	71.19%	-39.67%
毛利率%	32.45%	-	28.81%	-	-
管理费用	5,092,212.99	34.61%	9,949,711.39	43.00%	-48.82%
销售费用	269,426.28	1.83%	647,179.17	2.80%	-58.37%
财务费用	27,636.88	0.19%	106,182.01	0.46%	-73.97%
营业利润	17,557.47	0.12%	-1,879,808.68	-8.12%	100.93%
营业外收入	500,627.89	3.40%	1,814.02	0.01%	27,497.71%
营业外支出	89,577.68	0.61%	4,735.65	0.02%	1,791.56%
净利润	428,607.68	2.91%	-1,918,712.00	-8.29%	122.34%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比下降 842.66 万元，降幅 36.42%，主要原因如下：

（1）母公司移动积分兑换收入同比下降 412.15 万元，降幅 83.38%，下降原因是本期期初该业务收尾后已停止合作。

（2）子公司航服机票收入同比下降 313.07 万元，降幅 50.42%，由于航空公司进一步取消、降低国内国际机票代理费，造成公司收入减少，进而影响公司的市场推广投入，新用户减少，老用户流失是本期机票收入下降的主要原因。

2、营业成本同比下降 653.46 万元，降幅 39.67%，主要原因是本期营业收入下降导致相应的营业成本下降所致，其中，母公司增值业务（短信彩信）成本同比下降 137.91 万元，降幅 20.06%，母公司移动积分兑换业务成本同比下降 349.36 万元；子公司掌上通航空服务（北京）有限公司机票业务成本下降 270.77 万元，降幅 49.34%。

3、管理费用同比下降 485.75 万元，降幅 48.82%，下降的主要原因是办公场地租赁费、管理人员薪酬以及研发费用大幅减少所致，其中，办公场地租赁费同比下降 173.43 万元，降幅 63.99%；管理人员薪酬同比降低 69.68 万元，降幅 40.80%；研发费用同比下降 213.66 万元，降幅 53.85%；

4、净利润同比增长 234.73 万元，增幅 122.34%，主要原因：

（1）本期毛利率同比上升 3.64%，使营业利润增加；（2）管理费用同比下降 485.75 万元，降幅 48.82%，系公司加强费用管控，办公场地租赁费、管理人员薪酬以及研发费用大幅减少所致；（3）投资收益同

比增长 156.64 万元,增幅 619.93%,系本期母公司转让重庆啄木鸟网络科技有限公司 23.0965%股权,取得股权转让收入 281.0181 万元所致;(4) 营业外收入同比增长 49.88 万元,增幅 27497.71%,主要系因债权人原因确实无法支付的应付款项及押金在本期清理结转营业外收入所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	7,717,842.22	8,784,186.33	-12.14%
其他业务收入	6,995,872.77	14,356,127.93	-51.27%
主营业务成本	5,497,077.20	6,876,229.13	-20.06%
其他业务成本	4,441,328.23	9,596,784.16	-53.72%

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%
短信	7,717,842.22	52.45%	8,784,186.33	37.96%
机票	3,078,644.45	20.92%	6,209,319.81	26.83%
移动积分兑换收入	821,438.47	5.58%	4,942,981.63	21.36%
其他收入	3,095,789.85	21.04%	3,203,826.49	13.85%
合计	14,713,714.99	100.00%	23,140,314.26	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、短信收入：短信收入同比下降 106.64 万元，降幅 12.14%，随着移动互联网的快速发展和全面普及，短信在信息传递及收费属性上的优势被进一步取代，传统电信增值服务加速进入生命衰退期，这是短信收入逐年下降的根本原因。
- 2、机票收入：机票收入同比下降 313.07 万元，降幅 50.42%，由于航空公司进一步取消、降低国内国际机票代理费，造成公司收入减少，进而影响公司的市场推广投入，新用户减少，老用户流失是本期机票收入下降的主要原因。
- 3、移动积分兑换收入：同比下降 412.15 万元，降幅 83.38%，下降原因是本期期初该业务收尾后已停止合作。

(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	中移互联网有限公司	3,882,456.04	26.39%	否
2	号百商旅电子商务有限公司	2,512,887.29	17.08%	否
3	中国移动通信集团江苏有限公司南京分公司	1,142,885.95	7.77%	否
4	中国移动通信集团海南有限公司	616,800.00	4.19%	否

5	中国电信股份有限公司增值业务运营中心	566,272.30	3.85%	否
合计		8,721,301.58	59.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	国际航空运输协会	28,333,308.97	75.76%	否
2	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	1,979,405.11	5.29%	否
3	北京嘉泰伟业航空服务有限公司	1,064,100.00	2.85%	否
4	四川我要去哪科技股份有限公司	929,204.87	2.48%	否
5	上海易飞航空服务有限公司	536,588.00	1.43%	否
合计		32,842,606.95	87.81%	-

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	-7,770,255.90	13,816,480.67	-156.24%
投资活动产生的现金流量净额	3,529,235.20	2,075,116.60	70.07%
筹资活动产生的现金流量净额		-1,399,624.62	100.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：本期经营活动产生的现金净额为-777.03 万元，同比下降 2,158.67 万元，降幅 156.24%，主要原因是母公司短信彩信、移动积分兑换业务收入和子公司航服收入萎缩，回款大幅下滑所致。其中母公司经营活动产生的现金流量净额同比下降 1766.96 万元，降幅 120.05%；子公司航服经营活动产生的现金流量净额同比下降 491.49 万元，降幅 641.94%。
- 2、本期实现净利润 42.86 万元，经营活动产生的现金净额为-777.03 万元，经营活动产生的现金净额小于净利润 819.89 万元，主要影响因素是：本期计提资产减值损失使净利润减少 65.04 万元；本期确认投资收益使净利润增加 131.37 万元；本期经营性应收项目增加使现金净流量减少 558.96 万元；本期经营性应付项目减少使现金净流量减少 230.47 万元；
- 3、投资活动产生的现金流量净额同比增长 145.41 万元，增幅 70.07%，系母公司本期处置海南优电联盟物联网商务（海南）有限公司投资收回现金所致。
- 4、本期未发生筹资活动，筹资活动产生的现金流量净额为 0。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、控股子公司掌上通航空服务（北京）有限公司成立于 2006 年 6 月 28 日，注册资本 1,250 万元，母公司控股比例为 61.4%，经营范围：许可证项目：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）。一般经营项目：航空客运销售代理；代售火车票；公路旅客运输票务代理；承办展览展示；组织文化艺术交流活动。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司控股子公司掌上通航空服务（北京）有限公司主要财务数据，（单位：元）：2017 年销售收入为 4,115,918.99 元；净利润为-1,155,563.19 元。

2、控股子公司北京掌上通国际旅游有限公司成立于 2013 年 7 月 5 日，注册资本 50 万元，母公司控股比例为 70%，经营范围：国内旅游业务，入境旅游业务。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司控股子公司北京掌上通国际旅游有限公司主要财务数据（单位：元）：2017 年销售收入为 238,746.60 元；净利润为 15,895.03 元。

3、参股公司新动源（北京）信息科技有限公司成立于 2014 年 1 月 16 日，注册资本 65.00 万元，本公司出资 300.00 万元参与其增资，其中 35.00 万元计入注册资本，其余计入资本公积，公司持股比例为 35%，经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机技术培训；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；应用软件服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；会议服务；基础软件服务；投资管理；投资咨询；经济贸易咨询；教育咨询（中介服务除外）；企业策划、设计；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司参股公司新动源（北京）信息科技有限公司主要财务数据（中介审计数，单位：元）：2017 年净利润为-2,237,153.16 元。公司按权益法确认的投资损益为-651,837.27 元，参股公司的投资收益对公司净利润影响达-152.08%。

4、参股公司客来宝点途科技（北京）有限公司成立于 2015 年 4 月 16 日，注册资本 500.00 万元，本公司控股子公司掌上通航空服务（北京）有限公司持有其股份比例为 16%，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；经济信息咨询；企业管理、酒店管理；投资管理；组织文化艺术交流活动（不含演出）；票务代理（不含航空机票销售代理）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；营销策划；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备（不含卫星地面接收、发射设备）、文化用品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司参股公司客来宝点途科技（北京）有限公司主要财务数据（中介审计数，单位：元）：2017 年归属于母公司所有者的净利润为-3,002,850.50 元。公司按权益法确认的投资损益为-480,456.08 元，参股公司的投资收益对公司净利润影响达-112.10%。

5、公司经 2017 年 8 月 25 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过，参与海南天明农业环保科技有限公司增资，出资 300 万元占股 20%。详情请参阅 2017 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《北京掌上通网络技术股份有限公司对外投资的公告》（公告编码：2017-014）。

标的公司名称：海南天明农业环保科技有限公司；注册地址：海南中部（琼中）绿色产业园区湾岭农副产品工业园；经营范围：农业环保科技产品的技术开发、技术转让及咨询服务，废弃农膜、包装物的回收服务、初加工及颗粒销售，实业项目投资，塑料制品、泡沫制品、环保燃料、节能照明产品的销售。

6、公司经 2017 年 10 月 9 日第三届董事会第五次会议审议通过，将公司持有的重庆啄木鸟网络科技有限公司 22.47%的股权，以 2,733,953.87 元的价格转让给重庆啄金客企业管理中心（有限合伙）。详情请参阅 2017 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《北京掌上通网络技术股份有限公司出售资产的公告》（公告编码：2017-016）。后因情况变化，公司于 2018 年 1 月 8 日第三届董事会第六次会议审议通过，将公司持有的重庆啄木鸟网络科技有限公司 21.3465%的股权，以 2,597,256.00 元的价格转让给重庆啄金客企业管理中心（有限合伙）。详情请参阅 2018 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《北京掌上通网络技术股份有限公司补充确认调整出售资产方案的公告》（公告编码：2018-007）。

7、公司经 2017 年 10 月 9 日第三届董事会第五次会议审议通过，将公司持有的重庆啄木鸟网络科技有限公司 0.6265%的股权，以 0 元价格转让给重庆啄金鸟企业管理中心（有限合伙）。详情请参阅 2017 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《北京掌上通网络技术股份有限公司出售资产的

公告》（公告编码：2017-017）。后因情况变化，公司于 2018 年 1 月 8 日第三届董事会第六次会议审议通过，将公司持有的重庆啄木鸟网络科技有限公司 1.75% 的股权，以 212,925.00 元的价格转让给重庆啄金鸟企业管理中心（有限合伙）。详情请参阅 2018 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《北京掌上通网络技术股份有限公司补充确认调整出售资产方案的公告》（公告编码：2018-008）。

8、公司经 2017 年 10 月 9 日第三届董事会第五次会议审议通过，以 1 元价格购买自然人张婕所持有的创祀网络科技（上海）股份有限公司 2.93% 的股份。详情请参阅 2017 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《北京掌上通网络技术股份有限公司收购资产的公告》（公告编码：2017-018）。

标的公司名称：创祀网络科技（上海）股份有限公司；注册地址：上海市虹口区东大名路 687 号 1 幢 2 楼 245 室；注册资本：7,700,000.00 元；经营范围：从事多媒体、网络科技、数字出版软件科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、工艺品、文具用品的销售，计算机系统集成，网页设计，计算机软件开发，设计、制作设计、制作、发布、代理国内外各类广告，文化艺术交流与策划，创意服务，市场营销策划，企业形象策划，展览展示服务，会务服务，礼仪服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），企业管理咨询，商务信息咨询（咨询类项目除经纪），投资管理。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

9、公司经 2017 年 10 月 9 日第三届董事会第五次会议审议通过，公司与马瑞华、马瑞红、北京悦畅投资控股有限公司、北京新动源技术服务中心（有限合伙）于 2017 年 9 月 12 日共同出资设立参股公司新动源（北京）汽车科技有限公司，公司出资人民币 7,560.00 元，占注册资本的 25.20%。详情请参阅 2017 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统平台披露的《北京掌上通网络技术股份有限公司补充确认对外投资的公告》（公告编码：2017-019）。

标的公司名称：新动源（北京）汽车科技有限公司；注册地址：北京市朝阳区来广营西路国创产业园 6 号楼三层东壹区 308-127 号；注册资本：人民币 30,000.00 元；经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；应用软件开发（不含医用软件）；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；基础软件服务；经济贸易咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；企业策划；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；市场调查。（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。）

10、参股公司上海四键信息技术有限公司成立于 2013 年 7 月 2 日，注册资本 500.00 万元，公司持有其股份比例为 35%，经营范围：从事计算机信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，商务信息咨询（除经纪），计算机系统集成，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品、通讯设备、汽车零配件（除蓄电池）的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司参股公司上海四键信息技术有限公司主要财务数据（中介审计数，单位：元）：2017 年净利润为-3,481,293.92 元。公司按权益法确认的投资损益为-1,218,452.87 元，参股公司的投资收益对公司净利润影响达-284.28%。

11、参股公司北京商之讯软件有限公司成立于 2002 年 11 月 29 日，注册资本 500 万元，本公司持股比例为 20%，经营范围：技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；计算机系统服务；计算机技术培训；销售计算机、软件及辅助设备；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）。（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。）

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司参股公司北京商之讯软件有限公司主要财务数据（中介审计数，单位：元）：2017 年净利润为 1,836,330.51 元。公司按权益法确认的投资损益为 367,266.10 元，参股

公司的投资收益对公司净利润影响达 85.69%。

2、委托理财及衍生品投资情况

截止 2017 年 12 月 31 日，结构性存款（银行理财）均已赎回。本期银行理财累计投入资金 13,340.00 万元，共计实现投资收益 63.36 万元，与去年同比 76.04 万元下降 12.68 万元，降幅 16.68%，其中，母公司银行理财产品是上海浦东发展银行月添利 2301137335（30 天）等，实现投资收益 48.18 万元；子公司航服银行理财产品是上海浦东发展银行月添利 2301137335（30 天）、14 天利多多 E 路发 B 款 2301157241 等，实现投资收益 15.18 万元。

（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

执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

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；对于 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。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项或者扶贫措施。报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。此外，公司作为“2017 年春节回家顺风车”活动的技术支撑方，帮助买不到票的人员免费搭乘他人汽车返乡，为社会公益贡献了绵薄之力。

三、 持续经营评价

公司管理层认为公司具备较强的可持续发展能力，原因如下：

1、公司治理结构较为完善

公司自挂牌以来，按照《公司法》和公司章程的规定，建立了较为完善的治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会、管理团队等分级授权管理的机制，有效保证公司顺利运行。

2、资产结构较为合理

截止本报告期末，公司货币资金余额 20,620,615.31 元，占总资产 40.07%；固定资产 222,069.57 元，占总资产 0.43%；资产负债比率 18.50%。

3、主营业务稳中求变

公司的主营业务是增值电信短信业务。随着移动互联网的发展，公司将紧跟行业发展潮流，积极实施业务转型，未来主营业务实现稳中求变。

4、技术研发创新能力突出

公司具有稳定高效的技术平台和雄厚的技术开发实力，可为未来发展提供高效稳定的技术保障。

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

(一) 业务模式较为单一风险

公司是一个技术型的电信服务提供商，没有独特的自有内容或者宣传渠道，业务模式以合作为主，虽然与众多拥有优质资源的公司建立了良好的合作关系，但自有产品及自有宣传渠道相对匮乏，使公司业务模式显得较为单一，具有一定的风险。

对策：电信增值业务已进入生命衰退期，大势不可逆转，但公司将通过内部精细运营、成本控制尽可能降低运营成本，保证收益率，延长业务生命周期。

(二) 业务转型风险

随着移动互联网的发展，公司作为传统的 SP 商，紧跟行业发展潮流，积极防范业务模式单一的风险，在努力稳定主营业务的同时，积极开展业务转型和尝试。探索方向包括车联网、政府信息系统建设项目等，项目均在进行中，尚未取得明显成效。业务转型期，公司面临转型期和转型结果不确定的风险。

对策：积极开展业务转型，引进人才，把握行业发展方向，并进行精细化的财务成本管理和系统化的项目运营管理措施。

(三) 投资损失风险

公司曾于 2009 年 5 月出资 490.00 万元，与洪波等 3 名自然人合作以洪波名义竞买沈阳市房产并出售给华龙府。竞买成功后，洪波未按约定将房产过户到公司及其他合作自然人名下，而直接将拍卖标的、拍卖成交确认单以及拍卖标的的全部手续资料交付华龙府。后因华龙府资金周转困难未全额支付购房款，合作投资款一直未能全部收回。其中 2010 年 12 月 31 日收回 10.00 万元，2012 年 8 月 31 日收回 20.00 万元。出于谨慎性考虑，公司对此款项已于 2014 年按个别认定法计提了 100%坏账准备。针对华龙府这笔投资，公司一直积极与对方协调斡旋，后于 2015 年 4 月，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请，2015 年 9 月 28 日中国国际经济贸易仲裁委员会做出的【2015】中国贸仲京字裁第 1030 号裁决书结果如下：1、自本裁决做出之日起 10 日内，第一被申请人（辽宁华龙府房产开发有限公司）向申请人支付欠款 1,070.00 万元，以及该等欠款至实际支付日止的中国人民银行同期贷款利息（其中 470.00 万元自 2013 年 7 月 1 日起计息，剩余 600.00 万元自 2013 年 11 月 1 日起计息）；2、第二被申请人、第三被申请人、第四被申请人（沈阳市腾龙府物业管理有限责任公司、沈阳华龙集团实业有限公司、自然人梁毅）对第一被申请人的上述还款义务承担连带责任；3、本案仲裁费为 142,650.00 元，全部由被申请人承担。截止 2017 年 12 月 31 日，公司收到被申请人还款 180.00 万元，剩余款项仍在催缴中，存在款项无法收回的风险。

对策：对此，公司将进一步加强对外投资的事前、事中及事后管理。在投资前，对项目进行充分的论证及可行性分析、对于交易的对手方进行完备的信用调查；在投资实施过程中，对于项目进程紧密关注并及时解决其中发生的问题；事后，对于已发生的问题，及时解决，以避免损失的发生。

(四) 新产品或新技术的研发创新投入存在失败的风险

由于研发项目众多以及市场状况无法预测变化等原因，加大了新产品开发失败的可能性。

对策：第一，建立激励机制提高核心技术人员对公司的忠诚度；第二，继续加大人才引进力度，建立有竞争力的薪酬福利条件和激励机制，营造富有公司特色的企业文化，留住优秀人才，支撑公司业务的可持续发展；第三，通过知识产权保护的方式对公司的技术进行保护；第四，健全和完善公司的保密制度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	792,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

2009 年 12 月 30 日，子公司掌上通航空服务（北京）有限公司与中航鑫港担保有限公司（以下简称中航鑫港）签订《担保与反担保协议》，航服承担反担保责任。航服按担保额度的 18%向中航鑫港交存保证金，并由法定代表人和占 2/3 以上股权的股东以其自身财产提供连带责任保证或抵押、质押担保。本协议长期有效。

子公司掌上通航空服务（北京）有限公司业务运营正常，自有资本充足，无迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	4,500,000.00	284,241.28
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	-	
总计	4,500,000.00	284,241.28

(三) 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

2017年，公司在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，利用部分闲置资金购买了银行理财产品，以提高流动资金的使用效率，保障公司闲置资金收益。2016年12月26日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于授权2017年度利用闲置资金购买理财产品的议案》，具体内容请见公司发布的《北京掌上通网络技术股份有限公司关于授权2017年度利用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2016-044）。该事项于2017年1月13日经公司2017年第一次临时股东大会审议通过。

截止2017年12月31日，结构性存款（银行理财）均已赎回。本期银行理财累计投入资金13,340.00万元，共计实现投资收益63.36万元，与去年同比76.04万元下降12.68万元，降幅16.68%，其中，母公司银行理财产品是上海浦东发展银行月添利2301137335（30天）等，实现投资收益48.18万元；子公司航服银行理财产品是上海浦东发展银行月添利2301137335（30天）、14天利多多E路发B款2301157241等，实现投资收益15.18万元。

本次使用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高公司的资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报，对公司管理层稳定性无影响。

(四) 承诺事项的履行情况**1、承诺人：董事、监事、高级管理人员**

承诺事项：避免同业竞争承诺，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务后六个月内将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司主营业务相关的业务。

履行情况：截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、承诺人：公司股东

承诺事项：避免同业竞争承诺，承诺在其持有公司股份期间，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司主营业务相关的业务。

履行情况：截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3、承诺人：公司股东

承诺事项：关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。

履行情况：截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	保证金	1,400,000.00	2.72%	出境旅游保证金
总计	-	1,400,000.00	2.72%	-

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	13,534,500	41.01%	2,247,750	15,782,250	47.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,846,500	14.69%	23,000	4,869,500	14.76%
	董事、监事、高管	5,809,250	17.60%	-47,000	5,762,250	17.46%
	核心员工	93,000	0.28%	-15,000	78,000	0.24%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,465,500	58.99%	-2,247,750	17,217,750	52.17%
	其中：控股股东、实际控制人	14,539,500	44.06%	-	14,539,500	44.06%
	董事、监事、高管	17,097,750	51.81%	120,000	17,217,750	52.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						276

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖庆平	19,386,000	23,000	19,409,000	58.82%	14,539,500	4,869,500
2	马丽娜	3,000,000	0	3,000,000	9.09%	2,250,000	750,000
3	梁裕厚	1,955,000	0	1,955,000	5.92%	0	1,955,000
4	齐洪波	1,202,000	0	1,202,000	3.64%	0	1,202,000
5	邹涛	1,177,000	0	1,177,000	3.57%	0	1,177,000
合计		26,720,000	23,000	26,743,000	81.04%	16,789,500	9,953,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东肖庆平与股东马丽娜系夫妻关系。除此之外，其他股东不存在关联关系。

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) 控股股东及实际控制人情况

肖庆平，董事长兼总经理，男，1964年10月出生，中国国籍、无境外永久居住权，1991年毕业于对外经济贸易大学，获得硕士学位。1991年至1994年曾担任海南金岛文澜公司总经理；1994年至1997年曾担任北海国际信托投资公司总经理助理、海南国际投资合作公司副总裁、洋浦石油有限公司董事长；1997年至2000年曾担任中保信实业投资有限公司副总经理、北京连邦软件有限公司执行董事、高级副总裁、珠穆朗玛电商数据（中国）有限公司（8848公司）董事；2003年至2011年曾担任上海中雁信息系统科技有限公司执行董事；2004年至今担任北京掌上通达网络技术有限公司董事长、ChinaDotMan Holdings Limited 董事；2016年9月至2017年9月兼任优电联盟物联网商务（海南）有限公司副董事长及总经理；2017年3月至今兼任客来宝点途科技（北京）有限公司董事；2017年9月至今兼任上海四键信息技术有限公司董事长；2017年9月至今兼任新动源（北京）汽车科技有限公司董事；2000年投资成立北京掌上通网络技术有限公司并于2001年开始至今担任公司董事长兼总经理，持有公司58.8152%的股份，为公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

同上。

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
肖庆平	董事长、总经理	男	53	博士研究生	2016.12.26-2019.12.18	是
赵凤英	董事	女	47	硕士研究生	2016.12.19-2019.12.18	否
乔迁	董事	男	53	硕士研究生	2016.12.19-2019.12.18	否
邱浩	董事	男	45	本科	2016.12.19-2019.12.18	否
陈剑峰	董事	男	50	硕士研究生	2016.12.19-2019.12.18	否
马丽娜	监事会主席	女	43	硕士研究生	2016.12.26-2019.12.18	是
徐贞清	监事	男	38	大专	2016.12.19-2019.12.18	否
卢长伟	职工监事	男	35	本科	2016.12.19-2019.12.18	是
田静	副总经理	女	39	本科	2016.12.26-2019.12.18	是
李君华	财务总监	男	52	大专	2016.12.26-2019.12.18	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长肖庆平与监事会主席马丽娜系夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(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
肖庆平	董事长、总经理	19,386,000	23,000	19,409,000	58.82%	0
赵凤英	董事	0	0	0	0%	0
乔迁	董事	1,000	0	1,000	0.00%	0
邱浩	董事	0	0	0	0%	0
陈剑峰	董事	0	0	0	0%	0
马丽娜	监事会主席	3,000,000	0	3,000,000	9.09%	0
徐贞清	监事	109,000	0	109,000	0.33%	0
卢长伟	职工监事	0	0	0	0%	0
田静	副总经理	231,000	50,000	281,000	0.85%	0
李君华	财务总监	180,000	0	180,000	0.55%	0
合计	-	22,907,000	73,000	22,980,000	69.64%	0

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	6
运营人员	53	27
销售人员	0	0
技术人员	7	7
财务人员	4	3
员工总计	74	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	2	2
本科	10	19
专科	18	17
专科以下	43	3
员工总计	74	43

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：

员工薪酬政策：公司执行全员劳动合同制度，公司薪酬根据员工工作绩效、工作能力水平、行业水平进行合理公正的薪酬分配；薪酬结构包括基本工资、岗位工资、学历工资、绩效工资、加班工资五部分；福利包括探亲假、带薪休假等；保险公积金主要为“五险”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险。

员工培训情况：公司致力于不断提升员工素质与能力，根据不同的岗位，开展针对性的培训。报告期内，不存在需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马志良	航服总经理	78,000

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：

马志良，男，1976年6月出生，中国国籍、无境外永久居住权，硕士学历，毕业于北京科技大学，2001年5月加入公司，现任子公司总经理，持有公司0.2364%的股份。

报告期内，公司原核心员工柳树、核心技术人员瞿春柳因个人原因离职，公司已安排其他人员接手其工作，上述人员变动对公司业务持续经营无影响。其他公司核心技术人员没有发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。同时，公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。

公司于2017年10月9日第三届董事会第五次会议审议通过《关于补充确认对外投资的议案》，此为补充确认，说明公司在部分对外投资项目审议程序上存在问题，公司相关人员已就对外投资审议程序加强学习，避免后续再发生此类问题。

此外，公司其他重大投资、出售资产等均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改情况。

（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	4	《2016 年度总经理工作报告》《2016 年度董事会报告》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算方案》《2016 年度利润分配预案》《2016 年年度报告及其摘要》《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》《2017 年半年度报告》《关于对外投资的议案》《关于补充确认注销参股公司的议案》《关于出售参股公司重庆啄木鸟网络科技有限公司股权的议案 1》《关于出售参股公司重庆啄木鸟网络科技有限公司股权的议案 2》《关于收购资产的议案》《关于注销参股公司的议案》《关于补充确认对外投资的议案》《关于注销分公司的议案》
监事会	2	《2016 年度监事会报告》《2016 年年度报告及其摘要》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算方案》《2016 年度利润分配预案》《2017 年半年度报告》
股东大会	2	《关于更换会计师事务所的议案》《关于授权 2017 年度利用闲置资金购买理财产品的议案》《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》《2016 年度董事会报告》《2016 年度监事会报告》《2016 年度财务决算报告》《2017 年度财务预算方案》《2016 年度利润分配预案》《2016 年年度报告及其摘要》

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、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论，审议通过。报告期内，公司重大决策运行情况良好，能够最大限度的促进公司规范运作。报告期内，公司存在对外投资事项补充确认的情况，说明公司在部分对外投资项目审议程序上存在问题，公司相关人员已就对外投资审议程序加强学习，避免后续再发生此类问题。

（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、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司

管理层尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会对本年度内的监督事项不存在异议，具体情况如下：

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会通过了经审计的 2017 年年度财务报告。监事会认为公司 2017 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3、公司关联交易情况

报告期内，公司无损害公司或公司任何股东利益的关联交易。

4、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况：公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立情况

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；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。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、软件著作权等无形资产。

4、机构独立情况

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办

公等情况。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。

内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、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。

公司报告期内会计核算体系、财务管理和风险控制等管理制度运行平稳、良好，未发现管理制度有重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2015 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第七次会议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2015 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错，亦未发生董事会对有关责任人采取问责及处理。

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	亚会 B 审字（2018）1026 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	李孝念、田梦珺
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 B 审字（2018）1026 号

北京掌上通网络技术股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了北京掌上通网络技术股份有限公司（以下简称掌上通网络技术公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了掌上通网络技术公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司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，我们独立于掌上通网络技术公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

掌上通网络技术公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括掌上通网络技术公司 2016 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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）管理层和治理层对合并财务报表的责任

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，管理层负责评估掌上通网络技术公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算掌上通网络技术公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督掌上通网络技术公司的财务报告过程。

（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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就掌上通网络技术公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团） 会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师： （项目合伙人）	李孝念
中国·北京 二〇一八年四月二十五日	中国注册会计师：	田梦珺

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	六、（一）	20,620,615.31	24,861,636.01
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、（二）	4,417,524.86	3,626,529.40
预付款项	六、（三）	3,634,480.00	408,106.43
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、（四）	12,520,221.10	8,527,738.70
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			-
流动资产合计		41,192,841.27	37,424,010.54
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	六、(五)	9,864,343.85	14,752,472.15
投资性房地产			-
固定资产	六、(六)	222,069.57	537,943.53
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、(七)		18,519.07
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	六、(八)	179,552.37	182,500.16
递延所得税资产			-
其他非流动资产			-
非流动资产合计		10,265,965.79	15,491,434.91
资产总计		51,458,807.06	52,915,445.45
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	六、(九)	4,572,943.12	5,725,396.42
预收款项	六、(十)	1,263,516.00	1,017,895.02
卖出回购金融资产款			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	六、(十一)	2,147,155.67	2,979,828.68
应交税费	六、(十二)	1,372,620.16	1,468,574.27
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款	六、(十三)	162,857.02	212,643.65
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		9,519,091.97	11,404,338.04
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			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		9,519,091.97	11,404,338.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十四）	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	六、（十五）	15,619,135.83	15,619,135.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（十六）	2,196,307.15	2,196,307.15
一般风险准备			-
未分配利润	六、（十七）	-12,411,521.08	-13,281,497.90
归属于母公司所有者权益合计		38,403,921.90	37,533,945.08
少数股东权益		3,535,793.19	3,977,162.33
所有者权益合计		41,939,715.09	41,511,107.41
负债和所有者权益总计		51,458,807.06	52,915,445.45

法定代表人：肖庆平

主管会计工作负责人：李君华

会计机构负责人：李君华

（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		14,275,927.38	13,853,731.09
以公允价值计量且其变动计入			-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十一、(一)	2,882,265.82	2,124,594.23
预付款项			322,509.10
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十一、(二)	12,139,025.50	7,901,729.72
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			-
流动资产合计		29,297,218.70	24,202,564.14
非流动资产：			
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	十一、(三)	13,579,160.16	17,986,832.62
投资性房地产			-
固定资产		186,038.61	477,735.02
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			18,519.07
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		91,254.87	118,333.33
递延所得税资产			-
其他非流动资产			-
非流动资产合计		13,856,453.64	18,601,420.04
资产总计		43,153,672.34	42,803,984.18
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			-
应付账款		4,005,132.57	4,057,516.71
预收款项		339,000.00	965,495.71
应付职工薪酬		1,075,900.08	1,538,948.66
应交税费		498,924.25	589,352.02

应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		113,400.00	104,400.00
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		6,032,356.90	7,255,713.10
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			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		6,032,356.90	7,255,713.10
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		13,536,749.87	13,536,749.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,196,307.15	2,196,307.15
一般风险准备			-
未分配利润		-11,611,741.58	-13,184,785.94
所有者权益合计		37,121,315.44	35,548,271.08
负债和所有者权益合计		43,153,672.34	42,803,984.18

(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		14,713,714.99	23,140,314.26
其中：营业收入	六、(十八)	14,713,714.99	23,140,314.26
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		16,009,886.83	24,767,449.24
其中：营业成本	六、(十八)	9,938,405.43	16,473,013.29
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、(十九)	31,772.36	110,759.55
销售费用	六、(二十)	269,426.28	647,179.17
管理费用	六、(二十一)	5,092,212.99	9,949,711.39
财务费用	六、(二十二)	27,636.88	106,182.01
资产减值损失	六、(二十三)	650,432.89	-2,519,396.17
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、(二十四)	1,313,729.31	-252,673.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,208,183.58
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）		17,557.47	-1,879,808.68
加：营业外收入	六、(二十五)	500,627.89	1,814.02
减：营业外支出	六、(二十六)	89,577.68	4,735.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		428,607.68	-1,882,730.31
减：所得税费用	六、(二十七)	-	35,981.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		428,607.68	-1,918,712.00
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			-
2.终止经营净利润			-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-441,369.14	-1,174,645.73
2.归属于母公司所有者的净利润		869,976.82	-744,066.27
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		428,607.68	-1,918,712.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		869,976.82	-744,066.27
归属于少数股东的综合收益总额		-441,369.14	-1,174,645.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.02
（二）稀释每股收益		0.03	-0.02

法定代表人：肖庆平

主管会计工作负责人：李君华

会计机构负责人：李君华

（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	十一、（四）	10,359,049.40	14,915,972.61
减：营业成本	十一、（四）	6,944,352.31	10,369,827.61
税金及附加		9,212.74	55,178.35
销售费用		86,370.50	377,338.28
管理费用		2,634,021.00	5,965,316.91
财务费用		-974.79	-12,586.57
资产减值损失		743,925.64	-2,558,878.49
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）		1,642,371.77	230,474.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-

其他收益			-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,584,513.77	950,250.93
加：营业外收入		68,719.02	-
减：营业外支出		80,188.43	1,520.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,573,044.36	948,730.93
减：所得税费用			-162,180.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,573,044.36	1,110,911.48
（一）持续经营净利润			-
（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		1,573,044.36	1,110,911.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			-
（二）稀释每股收益			-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		15,488,179.27	206,310,336.90
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			480,755.66
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	3,597,420.57	7,799,175.44
经营活动现金流入小计		19,085,599.84	214,590,268.00
购买商品、接受劳务支付的现金		11,682,269.63	173,923,488.77
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		9,986,211.23	12,841,198.52
支付的各项税费		502,145.85	1,270,788.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	4,685,229.03	12,738,311.46
经营活动现金流出小计		26,855,855.74	200,773,787.33
经营活动产生的现金流量净额		-7,770,255.90	13,816,480.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,400,000.00	170,500,000.00
取得投资收益收到的现金		690,245.20	760,415.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,910.00	-
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		5,758,080.00	-
投资活动现金流入小计		139,929,235.20	171,260,415.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	5,299.00
投资支付的现金		133,400,000.00	169,180,000.00
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		3,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		136,400,000.00	169,185,299.00
投资活动产生的现金流量净额		3,529,235.20	2,075,116.60
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			375.38
筹资活动现金流入小计			375.38

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			1,400,000.00
筹资活动现金流出小计			1,400,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,399,624.62
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		-4,241,020.70	14,491,972.65
加：期初现金及现金等价物余额		23,461,636.01	8,969,663.36
六、期末现金及现金等价物余额		19,220,615.31	23,461,636.01

法定代表人：肖庆平

主管会计工作负责人：李君华

会计机构负责人：李君华

(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		9,561,407.08	48,059,733.45
收到的税费返还		-	282,109.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,747,566.47	5,565,239.78
经营活动现金流入小计		11,308,973.55	53,907,082.49
购买商品、接受劳务支付的现金		7,441,881.22	26,198,500.89
支付给职工以及为职工支付的现金		3,397,281.64	4,990,086.56
支付的各项税费		297,752.44	787,275.29
支付其他与经营活动有关的现金		3,122,673.53	7,212,221.03
经营活动现金流出小计		14,259,588.83	39,188,083.77
经营活动产生的现金流量净额		-2,950,615.28	14,718,998.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,400,000.00	148,700,000.00
取得投资收益收到的现金		538,431.57	662,733.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,300.00	-
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		5,758,080.00	-
投资活动现金流入小计		119,772,811.57	149,362,733.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,599.00
投资支付的现金		113,400,000.00	152,700,000.00
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		3,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		116,400,000.00	152,704,599.00

投资活动产生的现金流量净额		3,372,811.57	-3,341,865.41
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			375.38
筹资活动现金流入小计			375.38
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计			-
筹资活动产生的现金流量净额			375.38
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		422,196.29	11,377,508.69
加：期初现金及现金等价物余额		13,853,731.09	2,476,222.40
六、期末现金及现金等价物余额		14,275,927.38	13,853,731.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00				15,619,135.83				2,196,307.15		-13,281,497.90	3,977,162.33	41,511,107.41
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	33,000,000.00				15,619,135.83				2,196,307.15		-13,281,497.90	3,977,162.33	41,511,107.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											869,976.82	-441,369.14	428,607.68
（一）综合收益总额											869,976.82	-441,369.14	428,607.68
（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												
四、本年期末余额	33,000,000.00			15,619,135.83			2,196,307.15	-12,411,521.08	3,535,793.19	41,939,715.09		

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	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	益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	15,619,135.83	-	-	-	2,196,307.15	-	-12,537,431.63	5,151,808.06	43,429,819.41
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	33,000,000.00	-	-	-	15,619,135.83	-	-	-	2,196,307.15	-	-12,537,431.63	5,151,808.06	43,429,819.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-744,066.27	-1,174,645.73	-1,918,712.00
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-744,066.27	-1,174,645.73	-1,918,712.00
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	15,619,135.83	-	-	-	2,196,307.15	-	-13,281,497.90	3,977,162.33	41,511,107.41

法定代表人：肖庆平

主管会计工作负责人：李君华

会计机构负责人：李君华

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	33,000,000.00				13,536,749.87				2,196,307.15		-13,184,785.94	35,548,271.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,000,000.00				13,536,749.87				2,196,307.15		-13,184,785.94	35,548,271.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,573,044.36	1,573,044.36
（一）综合收益总额											1,573,044.36	1,573,044.36
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,000,000.00				13,536,749.87				2,196,307.15		-11,611,741.58	37,121,315.44

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	13,536,749.87	-	-	-	2,196,307.15	-	-14,295,697.42	34,437,359.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	13,536,749.87	-	-	-	2,196,307.15	-	-14,295,697.42	34,437,359.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,110,911.48	1,110,911.48
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,110,911.48	1,110,911.48
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	13,536,749.87	-	-	-	2,196,307.15	-	-13,184,785.94	35,548,271.08

北京掌上通网络技术股份有限公司

2017年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

北京掌上通网络技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系 2010 年 11 月 8 日由北京掌上通网络技术有限公司（以下简称原公司）整体变更而来。公司注册地址：北京市海淀区学院路甲 5 号 2 幢平房 B 南 2081 号。公司的企业法人营业执照注册号：110108001306920。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 33,000,000 元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案，本公司已于 2011 年 7 月 8 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司代码：430093。

2011 年 11 月 14 日，公司股东徐贞清通过代办股份转让系统向公司股东万存真转让其持有股份 30,000 股。本次转让完成后，徐贞清持有公司 150,000 股，万存真持有公司 180,000 股。

2013 年 8 月，本公司定向发行股票 300 万股，募集资金 900.00 万元，本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，由其出具了《验资报告》（大华验字〔2013〕第 000256 号）。本次增资于 2014 年完成工信部备案。变更后的股权情况如下：

项目	持股数量	持股比例（%）
肖庆平	20,400,000.00	61.82
马丽娜	3,000,000.00	9.09
梁裕厚	2,100,000.00	6.36
河北凤博股权投资基金管理有限责任公司	1,500,000.00	4.55
邹涛	1,200,000.00	3.64
齐洪波	1,200,000.00	3.64
曾德明	900,000.00	2.73
上海屹和投资管理合伙企业（有限公司）	500,000.00	1.52
北京叠金嘉丰投资管理中心（有限合伙）	500,000.00	1.52
田静	230,000.00	0.7
李君华	180,000.00	0.55
徐贞清	150,000.00	0.45
瞿春柳	150,000.00	0.45
万存真	180,000.00	0.55
肖有益	120,000.00	0.36
魏纲华	120,000.00	0.36

2018-012

项目	持股数量	持股比例 (%)
刘晓蓉	120,000.00	0.36
赵凤英	50,000.00	0.15
邓昭耀	50,000.00	0.15
李红梅	50,000.00	0.15
陈艳	20,000.00	0.06
陈淼	20,000.00	0.06
张冬梅	20,000.00	0.06
黄妍	20,000.00	0.06
吴天舒	20,000.00	0.06
刘玲利	20,000.00	0.06
肖理	20,000.00	0.06
胡杰	10,000.00	0.03
马建东	10,000.00	0.03
丁立英	10,000.00	0.03
黄文建	10,000.00	0.03
曹嘉钰	10,000.00	0.03
范庸	10,000.00	0.03
刘迎迎	10,000.00	0.03
万亭玉	10,000.00	0.03
卢佳安	10,000.00	0.03
汪令建	10,000.00	0.03
范威	10,000.00	0.03
戴明慧	10,000.00	0.03
李钊洁	10,000.00	0.03
柳树	10,000.00	0.03
马志良	10,000.00	0.03
魏宗仪	10,000.00	0.03
合计	33,000,000.00	100.00

公司于 2015 年 1 月 27 日起由协议转让方式变更为做市转让方式。变更后的股权情况如下：

项目	持股数量	持股比例 (%)
肖庆平	19,386,000.00	58.75
马丽娜	3,000,000.00	9.09
梁裕厚	1,955,000.00	5.92
河北凤博股权投资基金管理有限责任公司	1,500,000.00	4.55
邹涛	1,177,000.00	3.57
齐洪波	1,202,000.00	3.64
曾德明	556,000.00	1.68

2018-012

项目	持股数量	持股比例 (%)
西部证券股份有限公司做市专用证券账户	235,000.00	0.71
田静	231,000.00	0.7
万存真	180,000.00	0.55
李君华	180,000.00	0.55
上海证券有限责任公司做市专用证券账户	157,000.00	0.48
徐贞清	95,000.00	0.29
金贵选	150,000.00	0.45
瞿春柳	143,000.00	0.43
魏纲华	120,000.00	0.36
易知难	120,000.00	0.36
北京巨百义投资有限公司	117,000.00	0.35
万联证券有限责任公司做市专用证券账户	75,000.00	0.23
其他股东	2,421,000.00	7.34
合计	33,000,000.00	100.00

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司属无线增值行业，主要提供移动增值服务，代理机票销售，组织国内外旅游，计算机相关技术的开发、转让和推广。

本公司经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）；通信网络系统、计算机网络系统、办公自动化系统、自动化控制系统的技术开发、转让、咨询、培训；销售开发后的产品、计算机软硬件及外围设备；信息咨询（除中介服务）；设计、制作、代理、发布广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

2018-012

（二）持续经营

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

2018-012

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核

2018-012

算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

2018-012

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计

2018-012

算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

2018-012

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

2018-012

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

2018-012

- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	占应收账款余额 10%且金额在 50.00 万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合、以员工借款及其他应收员工的款项、押金保证金为类似信用风险组合	其他方法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

2018-012

组合名称	方法说明
合并范围内关联往来组合,以员工借款及其他应收员工的款项、押金为类似信用风险	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。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	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。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2018-012

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本

2018-012

公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

2018-012

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2018-012

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

2018-012

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

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

本公司无形资产为办公软件。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件使用权	3
非专利技术	5

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 长期资产减值

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

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

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

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计

2018-012

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

2018-012

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 股份支付**1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

2018-012

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十）收入**1、销售商品收入的确认**

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

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

本公司的营业收入主要包括提供无线增值服务收入与航空旅游代理收入，收入以双方确认的结算单为准，其中航空旅游代理服务按净额法确认收入。

2018-012

（二十一）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值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，或：属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很

2018-012

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

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

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

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

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

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

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

（二十三）租赁**1、经营租赁会计处理**

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

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

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

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

2018-012

额作为未确认的融资费用。

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

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

(二十四) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

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

- 11、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

2018-012

1、重要会计政策变更

执行《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》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

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；对于 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。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项**(一) 主要税种及税率**

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入	3%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%

(二) 不同企业所得税税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
北京掌上通网络技术股份有限公司	15%
掌上通航空服务（北京）有限公司	15%
北京掌上通国际旅游有限公司	10%

(三) 税收优惠及批文

1、北京掌上通网络技术股份有限公司 2015 年 7 月 21 日取得由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审批签发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201511000094，有效期自 2015 年 7 月 21 日至 2018 年 7 月 21 日。北京掌上通网络技术股份有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、子公司掌上通航空服务（北京）有限公司 2014 年 7 月 30 日取得由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审批签发的高新技术企业证书，证书编号为 GF20141000036，有效期自 2014 年 7 月 30 日至 2017 年 7 月 30 日。子公司掌上通航空服务（北京）有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

2018-012

3、根据财税【2017】43号文件规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。北京掌上通国际旅游有限公司符合此项规定，执行10%的企业所得税率。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,293.66	178,745.99
银行存款	20,169,820.34	23,789,081.86
其他货币资金	355,501.31	893,808.16
合计	20,620,615.31	24,861,636.01

其中受限制货币资金如下：

类别	期末余额	期初余额
出境旅游保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

注：其他货币资金均为掌上通航空服务（北京）有限公司的第三方支付账户，包括支付宝、财付通等。

（二）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,084,103.28	18.81	1,084,103.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,678,396.58	81.19	260,871.72	5.58	4,417,524.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,762,499.86	100.00	1,344,975.00	23.34	4,417,524.86

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,084,103.28	20.14	1,084,103.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,842,382.92	71.39	215,853.52	5.62	3,626,529.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	455,559.03	8.46	455,559.03	100.00	-

2018-012

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,382,045.23	100.00	1,755,515.83	32.62	3,626,529.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中商网电子商务科技有限公司	1,084,103.28	1,084,103.28	100.00	预计无法收回
合计	1,084,103.28	1,084,103.28	100.00	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	4,410,680.81	220,534.04	5.00
1-2年	200,885.25	20,088.53	10.00
2-3年	65,830.52	19,749.16	30.00
3-4年	1,000.00	500.00	50.00
合计	4,678,396.58	260,871.73	--

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	款项的性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中移互联网有限公司	非关联方	服务收入	1,684,782.78	29.24	84,239.14
北京中商网电子商务科技有限公司	非关联方	服务收入	1,084,103.28	18.81	1,084,103.28
中国联合网络通信有限公司	非关联方	服务收入	425,492.74	7.38	21,274.64
上海车音智能科技有限公司	非关联方	服务收入	341,900.00	5.93	17,095.00
车音智能科技有限公司北京分公司	非关联方	服务收入	339,945.00	5.90	16,997.25
合计	--	--	3,876,223.80	67.27	1,223,709.31

3、其他说明：截止至2017年12月31日应收账款期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	3,634,480.00	100.00	408,106.43	100.00
合计	3,634,480.00	100.00	408,106.43	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
------	--------	------	---------------------

2018-012

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
新动源 (北京) 汽车科技有限公司	关联关系	606,000.00	16.67
浙江元通兰通汽车有限公司	非关联关系	145,600.00	4.01
上海东昌雪莱汽车销售服务有限公司	非关联关系	124,800.00	3.43
上海永达宝运来汽车销售服务有限公司	非关联关系	124,800.00	3.43
上海强生北美汽车销售服务有限公司	非关联关系	114,400.00	3.15
合计	--	1,115,600.00	30.69

其他说明：期末预付账款无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,809,701.00	14.13	2,809,701.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,426,643.93	82.60	3,906,422.83	23.78	12,520,221.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	650,000.00	3.27	650,000.00	100.00	-
合计	19,886,344.93	100.00	7,363,607.94	37.03	12,520,221.10

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,709,701.00	22.96	3,709,701.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,552,457.50	71.49	3,024,718.80	26.18	8,527,738.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	897,995.68	5.56	897,995.68	100.00	-
合计	16,160,154.18	100.00	7,632,415.48	47.23	8,527,738.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洪波	2,809,701.00	2,809,701.00	100.00	预计无法收回
合计	2,809,701.00	2,809,701.00	100.00	--

注：2009年5月13日本公司、梁裕厚与颜伟文、洪波签订《合作投资购房协议书》，协议约定联合竞买辽宁省拍卖行拍卖腾龙国际商务公寓69套房产（以下简称“拍卖标的”）并进行销售给华龙府房产开发有限公司（以下简称华龙府），本公司出资490.97万元，洪

2018-012

波出资 300.00 万元，华龙府支付预付款及定金 800.00 万元。此竞拍以洪波名义竞买成功，拍卖总价为 1,492.97 万元。按协议约定，拍卖后洪波应将所有权人变更为公司及其他几方共有后卖给华龙府。此后洪波未按协议约定进行所有权人的变更，直接将拍卖标的、拍卖成交确认单以及拍卖标的的全部手续资料交给华龙府。

2009 年 5 月 15 日、5 月 19 日本公司分别向辽宁省拍卖行、沈阳市腾龙府物业管理公司汇出 490.97 万元、88.00 万元，后因华龙府房地产开发有限公司资金周转出现问题，合作投资款一直未能全部收回。其中 2010 年 12 月 31 日收回 10.00 万元，2012 年 8 月 31 日收回 20.00 万元。2013 年 5 月 16 日，北京掌上通网络技术股份有限公司与辽宁华龙府房地产开发有限公司、沈阳市腾龙府物业管理有限责任公司、沈阳华龙集团实业公司、自然人梁毅签订还款协议，各方再次确认辽宁华龙府房地产开发有限公司未能按期付款，拖欠掌上通房款及违约金合计人民币 1,100.00 万元，无其他争议。并承诺于 2013 年 6 月 30 日前向掌上通支付 500.00 万元，剩余欠款 600.00 万于 2013 年 10 月 31 日前一次性付清。沈阳市腾龙府物业管理有限责任公司、沈阳华龙集团实业公司、自然人梁毅对辽宁华龙府房地产开发公司的还款义务承担连带保证责任。目前上述协议约定义务履行期限已经全部届满，但协议各方至今未能清偿债务。

2015 年 9 月 28 日，根据【2015】中国贸仲京字裁第 1030 号中国国际经济贸易仲裁委员会裁决书，申请人：北京掌上通网络技术股份有限公司，第一被申请人：辽宁华龙府房地产开发有限公司，第二被申请人：沈阳市腾龙府物业管理有限责任公司，第三被申请人：沈阳华龙集团实业有限公司，第四被申请人：梁毅。申请人向仲裁委员会提供仲裁，请求：

1) 裁决第一被申请人按照 2013 年 5 月 16 日签订的《还款协议》向申请人支付欠款人民币 1,070.00 万元，及自 2013 年 5 月 16 日起截止实际还款日止中国人民银行同期贷款利息；2) 裁决第二被申请人、第三被申请人和第四被申请人对上述还款义务承担连带责任；3) 裁决四被申请人承担本案仲裁费用。仲裁庭裁决如下：1) 自本裁决作出之日起 10 日内，第一被申请人向申请人支付欠款 1,070.00 万元，以及该等欠款至实际支付日止的中国人民银行同期贷款利息（其中 470.00 万元自 2013 年 7 月 1 日起计息，剩余 600.00 万元自 2013 年 11 月 1 日起计息）；

2) 第二被申请人、第三被申请人、第四被申请人对第一被申请人的上述还款义务承担连带责任；

3) 本案仲裁费为 142,650.00 元，全部由被申请人承担。本裁决为终局裁决，自做出之日起生效。

截至 2017 年 12 月 31 日，此次投资款余额 280.97 万元一直无法收回，本公司预计该笔款项难以收回，按个别认定法计提 100.00%坏账准备。

因合作方洪波在拍得房产后未按协议要求将公司所享有的房产权利变更至公司名下，故将该笔应收款记入其名下。

2018-012

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,117,956.81	305,897.84	5.00
1—2 年	6,920,520.88	692,052.09	10.00
2—3 年	482,619.66	144,785.90	30.00
3—4 年	105,000.00	52,500.00	50.00
4—5 年	446,797.90	357,438.32	80.00
5 年以上	2,353,748.68	2,353,748.68	100.00
合计	16,426,643.93	3,906,422.83	--

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备金额为 -268,807.54 元。

(2) 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
洪波	900,000.00	诉讼执行
合计	900,000.00	--

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
购房款	2,809,701.00	3,709,701.00
押金	3,156,855.50	3,217,546.58
投资款	5,000,000.00	5,000,000.00
借款	5,999,358.41	1,156,140.54
股权转让款	2,810,181.00	1,000,000.00
备用金	101,295.62	400,295.68
其他	8,953.40	1,676,470.38
合计	19,886,344.93	16,160,154.18

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	与公司关系	款项的性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京品智家科技有限责任公司	非关联关系	投资款	5,000,000.00	25.14	500,000.00
海南天明农业环保科技有限公司	非关联关系	借款	3,000,000.00	15.09	150,000.00
洪波	非关联关系	购房款	2,809,701.00	14.13	2,809,701.00
重庆啄金客管理中心 (有限合伙)	非关联关系	股权转让款	2,597,256.00	13.06	129,862.80
北京晨曦东方科技有限公司	非关联关系	借款	1,156,140.54	5.81	346,842.16
合计	--	--	14,563,097.54	73.23	3,936,405.96

5、其他说明：公司于 2017 年 10 月 9 日召开第三届董事会第五次会议，会议通过了《关于出售参股公司重庆啄木鸟网络科技有限公司股权的议案 2》。公司决定将持有的重庆啄木鸟网络科技有限公司的 1.75% 的股权以 212,925.00 元的价格转让给重庆啄金鸟企业管

2018-012

理中心(有限合伙)，对应账面总资产价值 455,744.77 元，对应账面净资产价值 107,836.19 元。同期，公司将持有的重庆啄木鸟网络科技有限公司的 21.346% 股权以 2,597,256.00 元的价格转让给重庆啄金客管理中心（有限合伙），对应账面总资产价值 5,559,174.72 元，对应账面净资产价值 1,315,385.81 元。

(五) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
重庆啄木鸟网络科技有限公司	4,986,005.90	-	3,290,188.21	-	-
北京商之讯软件有限公司	5,358,802.16	-		367,266.10	-
优电联盟物联网商务（海南）有限公司	5,904,648.42	-	5,904,648.42	-	-
新动源（北京）信息科技有限公司	2,419,851.93	-	-	-651,837.27	-
上海四键信息技术有限公司	-	3,000,000.00	-	-1,218,452.87	-
客来宝点途科技（北京）有限公司	1,069,169.64	-	-	-480,456.08	-
合计	19,738,478.05	3,000,000.00	9,194,836.63	-1,983,480.12	-

续表

被投资单位	本年增加变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-
重庆啄木鸟网络科技有限公司	-	-	-	1,695,817.69	1,695,817.69
北京商之讯软件有限公司	-	-	-	5,726,068.26	-
优电联盟物联网商务（海南）有限公司	-	-	-	-	-
新动源（北京）信息科技有限公司	-	-	-	1,768,014.66	-
上海四键信息技术有限公司	-	-	-	1,781,547.13	-
客来宝点途科技（北京）有限公司	-	-	-	588,713.80	-
合计	-	-	-	11,560,161.54	1,695,817.69

其他说明：（1）公司于 2017 年 10 月 9 日召开第三届董事会第五次会议，会议通过了《关于出售参股公司重庆啄木鸟网络科技有限公司股权的议案 2》。公司决定将持有的重庆啄木鸟网络科技有限公司的 1.75% 的股权以 212,925.00 元的价格转让给重庆啄金鸟企业管理中心（有限合伙），对应账面总资产价值 455,744.77 元，对应账面净资产价值 107,836.19 元。同期，

2018-012

公司将持有的重庆啄木鸟网络科技有限公司的 21.346% 股权以 2,597,256.00 元的价格转让给重庆啄金客管理中心（有限合伙），对应账面总资产价值 5,559,174.72 元，对应账面净资产价值 1,315,385.81 元。

(2) 公司当期对联营企业权益法下确认的投资损益均以联营企业出具的审计报告中的收益金额核算所得。

（六）固定资产

1、固定资产情况

项目	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	5,637,467.80	415,149.00	6,052,616.80
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	2,518,718.49	-	2,518,718.49
(1) 处置或报废	2,518,718.49	-	2,518,718.49
4. 期末余额	3,118,749.31	415,149.00	3,533,898.31
二、累计折旧			
1. 期初余额	5,120,281.72	394,391.55	5,514,673.27
2. 本期增加金额	155,923.25	-	155,923.25
(1) 计提	155,923.25	-	155,923.25
3. 本期减少金额	2,358,767.78	-	2,358,767.78
(1) 处置或报废	2,358,767.78	-	2,358,767.78
4. 期末余额	2,917,437.19	394,391.55	3,311,828.74
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	201,312.12	20,757.45	222,069.57
2. 期初账面价值	517,186.08	20,757.45	537,943.53

其他说明：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 415,149.00 元。

（七）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,664,231.64	2,664,231.64
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-

2018-012

项目	软件使用权	合计
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	2,664,231.64	2,664,231.64
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,645,712.57	2,645,712.57
2. 本期增加金额	18,519.07	18,519.07
(1) 计提	18,519.07	18,519.07
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	2,664,231.64	2,664,231.64
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	-	-
2. 期初账面价值	18,519.07	18,519.07

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	182,500.16	93,616.66	96,564.45	-	179,552.37
合计	182,500.16	93,616.66	96,564.45	-	179,552.37

(九) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
应付业务款	3,836,709.42	5,341,017.79
应付其他款项	736,233.70	384,378.63
合计	4,572,943.12	5,725,396.42

(十) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
预收业务款	1,089,516.00	965,495.71
预收代理费	174,000.00	52,399.31
合计	1,263,516.00	1,017,895.02

(十一) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,900,677.20	6,306,871.90	7,118,437.99	2,089,111.11
二、离职后福利-设定提存计划	78,351.48	826,163.68	846,470.60	58,044.56

2018-012

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,979,028.68	7,133,035.58	7,964,908.59	2,147,155.67

其他说明：

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	844,548.34	5,175,624.98	5,561,665.11	458,508.21
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	42,055.12	451,574.92	461,100.88	32,529.16
其中：医疗保险费	38,540.64	413,827.44	422,558.16	29,809.92
工伤保险费	958.56	10,294.96	10,511.94	741.58
生育保险费	2,555.92	27,452.52	28,030.78	1,977.66
四、住房公积金	-	679,672.00	679,672.00	-
五、工会经费和职工教育经费	2,014,073.74	-	416,000.00	1,598,073.74
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,900,677.20	6,306,871.90	7,118,437.99	2,089,111.11

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	75,746.88	799,080.12	818,700.48	56,126.52
2. 失业保险费	2,604.60	27,083.56	27,770.12	1,918.04
合计	78,351.48	826,163.68	846,470.60	58,044.56

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,876.02	126,234.96
企业所得税	1,326,440.74	1,179,976.97
个人所得税	-	10,723.97
城市维护建设税	176.98	88,455.71
教育费附加	126.42	63,182.66
合计	1,372,620.16	1,468,574.27

(十三) 其他应付款**按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	62,875.02	111,111.99
应付暂收款	-	1,000.00
往来款	-	75,531.66
其他款项	100,000.00	25,000.00
合计	162,857.02	212,643.65

(十四) 股本

2018-012

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00	-	-	-	-	-	33,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	14,051,876.44	-	-	14,051,876.44
二、其他资本公积	1,567,259.39	-	-	1,567,259.39
合计	15,619,135.83	-	-	15,619,135.83

(十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,196,307.15			2,196,307.15
合计	2,196,307.15			2,196,307.15

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,281,497.90	-12,537,431.63
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-13,281,497.90	-12,537,431.63
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	869,976.82	-744,066.27
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	-	-
期末未分配利润	-12,411,521.08	-13,281,497.90

(十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,717,842.22	5,497,077.20	8,784,186.33	6,876,229.13
其他业务	6,995,872.77	4,441,328.23	14,356,127.93	9,596,784.16
合计	14,713,714.99	9,938,405.43	23,140,314.26	16,473,013.29

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,024.04	43,237.94
教育费附加	11,445.32	30,563.41
印花税	4,303.00	36,958.2
合计	31,772.36	110,759.55

(二十) 销售费用

2018-012

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	19,520.27	164,718.12
差旅费	132,230.03	158,323.57
交际费	13,226.00	108,062.76
通讯费	5,863.43	88,451.58
服务费	6,549.06	83,229.91
折旧费	1,021.88	24,951.58
其他	91,015.61	19,441.65
合计	269,426.28	647,179.17

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,831,367.01	3,967,975.77
工资福利费	1,010,865.03	1,707,658.63
房租	976,091.13	2,710,367.29
办公费	33,704.83	533,581.83
中介费	455,980.22	359,292.08
折旧摊销费	174,880.26	328,778.43
通讯费	185,840.57	157,862.18
交际费	57,032.24	42,817.10
其他	366,451.70	141,378.08
合计	5,092,212.99	9,949,711.39

(二十二) 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	37,363.40	36,473.03
手续费支出	65,000.28	142,655.04
合计	27,636.88	106,182.01

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	650,432.89	-2,519,396.17
合计	650,432.89	-2,519,396.17

(二十四) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,983,480.12	-1,208,183.58
银行理财产品收益	633,596.86	760,415.60
处置长期股权投资产生的投资收益	2,663,612.58	195,094.28
合计	1,313,729.32	-252,673.70

(二十五) 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
非流动资产处置利得合计	1,819.02	462.67	1,819.02

2018-012

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
其中：固定资产处置利得	1,819.02	462.67	1,819.02
其他	498,808.87	1,351.35	498,808.87
合计	500,627.89	1,814.02	500,627.89

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	89,577.68	4,735.65	89,577.68
其中：固定资产处置损失	89,577.68	4,735.65	89,577.68
合计	89,577.68	4,735.65	89,577.68

(二十七) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-320,660.20
递延所得税费用的变动	-	356,641.89
合计	-	35,981.69

(二十八) 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
往来款	3,560,057.17	7,134,013.65
利息收入	37,363.40	36,473.03
其他	-	628,688.76
合计	3,597,420.57	7,799,175.44

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
付现费用	1,631,791.43	7,525,019.39
往来款	2,988,437.32	5,070,637.03
财务费用	65,000.28	142,655.04
合计	4,685,229.03	12,738,311.46

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置联营单位	5,758,080.00	-
合计	5,758,080.00	-

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资联营单位	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

2018-012

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	-	375.38
合计	-	375.38

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
出境旅游保证金	-	1,400,000.00
合计	-	1,400,000.00

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	428,607.69	-1,918,712.00
加: 资产减值准备	650,432.89	-2,519,396.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,923.25	266,086.48
无形资产摊销	18,519.07	26,936.22
长期待摊费用摊销	96,564.45	182,499.96
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)	87,758.66	2,752.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	1,520.00
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)	-1,313,729.32	252,673.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	356,641.89
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)	-5,589,621.38	29,750,855.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,304,711.21	-12,950,965.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,770,255.90	13,816,480.67
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,220,615.31	23,461,636.01
减: 现金的期初余额	23,461,636.01	8,969,663.36
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	-4,241,020.70	14,491,972.65

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2018-012

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	95,293.66	178,745.99
可随时用于支付的银行存款	18,769,820.34	22,389,081.86
可随时用于支付的其他货币资金	355,501.31	893,808.16
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	19,220,615.31	23,461,636.01
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、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
掌上通航空服务(北京)有限公司	北京	北京	IT 信息	61.40	-	设立
北京掌上通国际旅游有限公司	北京	北京	旅游代理	40.00	30.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
掌上通航空服务(北京)有限公司	38.60	-446,047.39	-	3,402,082.22
北京掌上通国际旅游有限公司	30.00	4,678.27	-	133,710.97

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
掌上通航空服务(北京)有限公司	10,584,355.98	816,862.76	11,401,218.74	2,587,534.23	-	2,587,534.23
北京掌上通国际旅游有限公司	2,511,266.59	33,637.50	2,544,904.09	2,099,200.84	-	2,099,200.84

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
掌上通航空服务(北京)有限公司	12,773,003.30	1,326,234.71	14,099,238.01	4,129,990.31	-	4,129,990.31
北京掌上通国际旅游有限公司	1,658,503.10	-	1,658,503.10	1,228,694.88	-	1,228,694.88

4、重要非全资子公司的经营成果及现金流量

2018-012

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
掌上通航空服务（北京）有限公司	4,115,918.99	-1,155,563.19	-1,155,563.19	-5,730,853.94
北京掌上通国际旅游有限公司	238,746.60	15,895.03	15,895.03	911,213.32

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
掌上通航空服务（北京）有限公司	7,971,547.65	-2,867,374.48	-2,867,374.48	-765,636.65
北京掌上通国际旅游有限公司	252,794.00	-226,431.42	-226,431.42	-136,881.40

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	
重庆啄木鸟网络科技有限公司	重庆	重庆	家电维修	10.7131	-	权益法
新动源（北京）信息科技有限公司	北京	北京	汽修管理	35.00	-	权益法
新动源（北京）汽车科技有限公司	北京	北京	汽修管理	25.20	-	权益法
北京商之讯软件有限公司	北京	北京	软件	20.00	-	权益法
客来宝点途科技（北京）有限公司	北京	北京	客栈管理	16.00	-	权益法
上海四键信息技术有限公司	上海	上海	软件	35.00	-	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	客来宝点途科技（北京）有限公司	上海四键信息技术有限公司	北京商之讯软件有限公司
流动资产	2,118,797.38	4,922,448.35	6,952,328.23
其中：现金和现金等价物	612,604.60	123,814.35	3,436,924.72
非流动资产	81,882.20	194,490.85	6,810,352.43
资产合计	2,200,679.58	5,116,939.20	13,762,680.66
流动负债	4,188,477.10	4,944,802.57	10,507,162.95
非流动负债	-	-	-
负债合计	4,188,477.10	4,944,802.57	10,507,162.95
少数股东权益	-1,726,698.58	-	-
归属于母公司股东权益	-261,098.94	172,136.63	3,255,517.71
按持股比例计算的净资产份额	-318,047.60	60,247.82	651,103.54
对联营企业权益投资的账面价值	283,154.30	1,781,547.13	5,726,068.26

2018-012

项目	期末余额/本期发生额		
	客来宝点途科技（北京）有限公司	上海四键信息技术有限公司	北京商之讯软件有限公司
营业收入	9,627,291.09	1,152,617.32	20,922,444.13
财务费用	1,912.34	-34,643.49	80,262.53
所得税费用	-	-	-
净利润	-4,912,597.39	-3,481,293.92	1,836,330.51
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-4,912,597.39	-3,481,293.92	1,836,330.51
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

(续)

项目	期初余额/上期发生额		
	客来宝点途科技（北京）有限公司	上海四键信息技术有限公司	北京商之讯软件有限公司
流动资产	4,470,422.64	4,218,322.73	3,139,605.84
其中：现金和现金等价物	409,256.09	12,837.15	676,023.62
非流动资产	60,000.00	180,720.85	4,446,508.15
资产合计	4,530,422.64	4,399,043.58	7,586,113.99
流动负债	719,493.23	6,345,613.03	6,482,147.23
非流动负债	-	-	-
负债合计	719,493.23	6,345,613.03	6,482,147.23
少数股东权益	-	-	-
归属于母公司股东权益	3,810,929.41	-1,946,569.45	1,103,966.76
按持股比例计算的净资产份额	762,185.88	-681,299.31	220,793.35
对联营企业权益投资的账面价值	1,069,169.88	-	5,358,802.16
营业收入	485,407.99	1,505,034.54	13,906,571.27
财务费用	-1,789.68	111.72	275,541.01
所得税费用	-	-	-
净利润	-1,725,266.29	-640,033.52	240,730.93
其他综合收益	-	-	-
综合收益总额	-1,725,266.29	-640,033.52	240,730.93
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-

3、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

自然人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
肖庆平	58.75	58.75

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

2018-012

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
重庆啄木鸟网络科技有限公司	联营企业
新动源（北京）信息科技有限公司	联营企业
新动源（北京）汽车科技有限公司	联营企业
上海四键信息技术有限公司	联营企业
北京商之讯软件有限公司	联营企业
客来宝点途科技（北京）有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马丽娜	监事会主席、最终控制方之妻
梁裕厚	持股比例 5%以上股东
赵凤英	董事
乔迁	董事
邱浩	董事
陈剑峰	董事
徐贞清	监事
卢长伟	职工监事
田静	副总经理
李君华	财务总监
北京天使百人会投资管理中心（有限合伙）	本公司实际控制人肖庆平持有关联公司 15%股份
北京掌上通达网络技术有限公司	本公司实际控制人肖庆平担任关联公司法定代表人
海南威龙电脑有限公司	本公司实际控制人肖庆平担任关联公司董事

(五) 关联交易情况**(1) 出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
啄木鸟	信息费	--	284,241.28	3.90	42,922.76	0.29

(六) 关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆啄木鸟网络科技有限公司	210,100.11	10,505.01	-	-
	合计	210,100.11	10,505.01	-	-
预付账款	新动源（北京）汽车科技有限公司	606,000.00	-	-	-
	合计	606,000.00	-	-	-

2018-012

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司 2018 年 1 月 8 日召开的第三次董事会第六次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，议案拟以增资扩股方式参与成都筑蜂巢科技有限公司增资，公司以现金出资人民币 500,000.00 元及域名资源作价出资 500,000.00 元，其中 222,222.00 元计入实收资本，其余计入资本公积。截止 2018 年 4 月 25 日成都筑蜂巢科技有限公司尚未完成股权变更事宜。

十、其他重要事项

本公司本年度无其他重要事项需披露。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,084,103.28	26.19	1,084,103.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,054,869.86	73.81	172,604.05	5.65	2,882,265.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,138,973.14	100.00	1,256,707.33	30.36	2,882,265.81

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,084,103.28	32.60	1,084,103.28	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,241,754.52	67.40	117,160.29	5.23	2,124,594.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,325,857.80	100.00	1,201,263.57	36.12	2,124,594.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

2018-012

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京中商网电子商务科技有限 公司	1,084,103.28	1,084,103.28	100.00	预计无法收回
合计	1,084,103.28	1,084,103.28	100.00	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,928,980.96	146,449.05	5.00
1-2年	59,058.38	5,905.84	10.00
2-3年	65,830.52	19,749.16	30.00
3-4年	1,000.00	500.00	50.00
合计	3,054,869.86	172,604.05	--

2、按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

单位名称	与公司关系	款项的性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中移互联网有限公司	非关联方	服务费	1,684,782.78	40.71	84,239.14
中商网络	非关联方	服务费	1,084,103.28	26.19	1,084,103.28
中国联合网络通信有限 公司	非关联方	服务费	425,492.74	10.28	21,274.64
上海车音智能科技有限公司	非关联方	服务费	341,900.00	8.26	17,095.00
重庆啄木鸟网络科技有 限公司	关联方	服务费	210,100.11	5.08	10,505.01
合计	--	--	3,746,378.91	90.51	1,217,217.07

(二) 其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,809,701.00	15.36	2,809,701.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,837,863.04	81.09	2,698,837.54	18.19	12,139,025.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	650,000.00	3.55	650,000.00	100.00	-
合计	18,297,564.04	100.00	6,158,538.54	33.66	12,139,025.50

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,709,701.00	25.77	3,709,701.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,785,796.03	67.99	1,884,066.31	19.25	7,901,729.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	897,995.68	6.24	897,995.68	100.00	-

2018-012

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,393,492.71	100.00	6,491,762.99	45.10	7,901,729.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
洪波	2,809,701.00	2,809,701.00	100.00	预计无法收回
合计	2,809,701.00	2,809,701.00	100.00	--

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
购房款	2,809,701.00	3,709,701.00
押金	1,751,246.82	1,824,497.90
投资款	5,000,000.00	5,000,000.00
借款	5,806,140.54	1,156,140.54
股权转让款	2,810,181.00	1,000,000.00
备用金	70,294.68	397,995.68
其他	50,000.00	1,305,157.59
合计	18,297,564.04	14,393,492.71

2、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	与公司关系	款项的性质	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末余额
北京品智家科技有限责 任公司	非关联关系	投资款	5,000,000.00	27.33	500,000.00
海南天明农业环保科技 有限公司	非关联关系	借款	3,000,000.00	16.40	150,000.00
洪波	非关联关系	购房款	2,809,701.00	15.36	2,809,701.00
重庆啄金客管理中心(有 限合伙)	非关联关系	股权转让款	2,597,256.00	14.19	129,862.80
北京晨曦东方科技有限 公司	非关联关系	借款	1,156,140.54	6.32	346,842.16
合计	--	--	14,563,097.54	79.59	3,936,405.96

(三) 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	7,875,000.00	3,571,469.89	4,303,530.11	7,875,000.00	3,571,469.89	4,303,530.11
对联营、合营企业投 资	10,971,447.74	1,695,817.69	9,275,630.05	18,669,308.41	4,986,005.90	13,683,302.51
合计	18,846,447.74	5,267,287.58	13,579,160.16	26,544,308.41	8,557,475.79	17,986,832.62

1、对子公司投资

2018-012

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
掌上通航空服务（北京）有限公司	7,675,000.00	-	-	7,675,000.00	-	3,571,469.89
北京掌上通国际旅游公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
合计	7,875,000.00	-	-	7,875,000.00	-	3,571,469.89

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司					
掌上通航空服务（北京）有限公司	7,675,000.00	-	-	-	-
北京掌上通国际旅游公司	200,000.00	-	-	-	-
小计	7,875,000.00	-	-	-	-
二、联营企业					
重庆啄木鸟网络科技有限公司	4,986,005.90	-	3,290,188.21	-	-
北京商之讯软件有限公司	5,358,802.16	-	-	367,266.10	-
优电联盟物联网商务（海南）有限公司	5,904,648.42	-	5,904,648.42	-	-
新动源（北京）信息科技有限公司	2,419,851.93	-	-	-651,837.27	-
上海四键信息技术有限公司	-	3,000,000.00	-	-1,218,452.87	-
小计	18,669,308.41	3,000,000.00	9,194,836.63	-1,503,024.04	-
合计	26,544,308.41	3,000,000.00	9,194,836.63	-1,503,024.04	-

(续)

被投资单位	本年增加变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
掌上通航空服务（北京）有限公司	-	-	-	7,675,000.00	3,571,469.89
北京掌上通国际旅游公司	-	-	-	200,000.00	-
小计	-	-	-	7,875,000.00	3,571,469.89
二、联营企业					
重庆啄木鸟网络科技有限公司	-	-	-	1,695,817.69	1,695,817.69
北京商之讯软件有限公司	-	-	-	5,726,068.26	-
优电联盟物联网商务（海南）有限公司	-	-	-	-	-
新动源（北京）信息科技有限公司	-	-	-	1,768,014.66	-
上海四键信息技术有限公司	-	-	-	1,781,547.13	-
小计	-	-	-	10,971,447.74	1,695,817.69
合计	-	-	-	18,846,447.74	5,267,287.58

(四) 营业收入和营业成本

2018-012

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,717,842.22	5,497,077.20	8,784,186.33	6,876,229.13
其他业务	2,641,207.18	1,447,275.11	6,131,786.28	3,493,598.48
合计	10,359,049.40	6,944,352.31	14,915,972.61	10,369,827.61

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-87,758.66	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	--
非货币性资产交换损益	-	--
委托他人投资或管理资产的损益	-	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	--
债务重组损益	-	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	633,596.86	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	--
对外委托贷款取得的损益	-	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	--
受托经营取得的托管费收入	-	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498,808.87	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	680,132.46	--
小计	1,724,779.53	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	156,656.11	--
少数股东权益影响额（税后）	2,935.10	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,565,188.32	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

2018-012

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	2.29	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-1.83	-0.02	-0.02

北京掌上通网络技术股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

2018-012

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室