



迪派无线

NEEQ : 833618

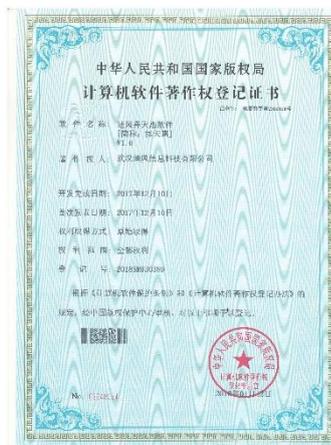
武汉迪派无线科技股份有限公司

(WuHan DiPai Wireless Technology Corp.,Ltd.)

半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司2018年1月12日取得“择天惠”软件著作权

研发的新产品“择天惠”3月在各大应用市场上线



本期除“择天惠”软著外另外取得四项软著和四个商标

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、迪派无线	指	武汉迪派无线科技股份有限公司
股东大会	指	武汉迪派无线科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉迪派无线科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉迪派无线科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
迪派科技	指	武汉迪派科技有限公司
朗玛永安	指	北京朗玛永安投资管理股份公司
朗玛永诚	指	北京朗玛永诚创业投资中心（有限合伙）
朗玛永远	指	北京朗玛永远投资管理中心（有限合伙）
叠金嘉诚	指	北京叠金嘉诚投资管理中心（有限合伙）
《公司章程》	指	经公司股东大会批准的现行有效的章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》（试行）
DSP	指	(Demand Side Platform, 需求方平台), 需求方平台允许广告客户和广告机构更方便地访问, 以及更有效地购买广告库存, 因为该平台汇集了各种广告交易平台的库存

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Deng Kang、主管会计工作负责人陈晓芸及会计机构负责人（会计主管人员）陈晓芸保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、第二届董事会第二次会议决议
	2、第二届监事会第二次会议决议
	3、载有公司法定代表人、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2018年半年度财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉迪派无线科技股份有限公司
英文名称及缩写	WuHan DiPai Wireless Technology Corp., Ltd.
证券简称	迪派无线
证券代码	833618
法定代表人	Deng Kang
办公地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部（一期）研发楼03幢7层2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴春方
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-87672799
传真	027-87672799
电子邮箱	wuchunfang@miidi.net
公司网址	www.miidi.net
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部（一期）研发楼03幢7层2号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年9月11日
挂牌时间	2015年9月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务- I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	为广告主提供精准的移动互联网广告投放服务,并为广告行业客户提供基于大数据挖掘技术的数据查询服务;为电商导流提供服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	公司目前无控股股东
实际控制人及其一致行动人	公司目前无实际控制人

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	91420100052033816G	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道3号激光工程设计总部(一期)研发楼03幢7层2号	否
注册资本(元)	20,000,000	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场37楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	7,517,386.28	35,902,710.88	-79.06%
毛利率	4.52%	5.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,321,661.84	-6,725,394.42	65.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,323,928.80	-6,591,946.64	64.75%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.33%	-17.35%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.34%	-17.00%	-
基本每股收益	-0.12	-0.34	64.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,200,039.75	33,532,707.81	-3.97%
负债总计	1,682,311.58	693,317.80	142.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,517,728.17	32,839,390.01	-7.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.64	-6.71%
资产负债率（母公司）	0.98%	1.12%	-
资产负债率（合并）	5.22%	2.07%	-
流动比率	18.25	46.18	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,855,666.37	-3,677,422.86	49.54%
应收账款周转率	8.78	2.72	-
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	-3.97%	-18.59%	-

营业收入增长率	-79.06%	-72.38%	-
净利润增长率	65.48%	-254.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年同期		上上年同期	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	3,546,321.29	1,786,356.44	6,788,271.07	3,140,638.26
研发费用	0.00	1,759,964.85	0.00	3,647,632.81

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于移动互联网营销的产品研发、运营及推广服务提供商，拥有米迪移动广告平台、相关数据分析软件和客户端产品，致力于为客户提供精准的移动互联网广告投放服务和产品营销服务，并为客户提供基于大数据挖掘技术的数据查询服务。公司通过自有营销团队开拓业务，收入来源是服务收费。

迪派无线自成立以来一直致力于研发并推广米迪移动广告平台，为广告主提供精准的移动互联网广告投放服务。公司业务主要是通过米迪广告平台和外部广告平台为广告主及广告代理机构提供移动互联网广告投放服务。公司根据投放的量和投放形式按照约定的计费方式获得广告投放收入。自有平台广告投放模式下，迪派无线获得的广告收入将和开发者按照一定比例进行利益分成。通过第三方平台发布的模式下，获得广告投放收入以后，迪派无线按照事先约定的分成方式向第三方应用平台支付费用，余额是迪派无线的收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化，不会对公司经营产生不利影响。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化，不会对公司经营产生不利影响。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

随着中国移动互联网用户规模增长的持续降速，人口红利逐步消退，行业也正开始逐步转向技术红利挖掘，结合公司实际情况，公司 2017 年对业务架构进行了调整，打破了原有业务架构，逐步向产品的研发和运营开始布局，进一步完善自媒体营销平台。

相比 2017 年，由于公司调整了 DSP 业务的市场政策后，原有的业务市场逐步萎缩，而新产品的研发与上市运营也是一个等待过程。本期的第一款新产品“择天惠”也于三月份上市，后期要让新产品快速实现市场化则是后期的工作重点与难点。

受上述两方面因素影响，公司在报告期内仅实现营业收入 752 万元，同比下降 79.06%，实现净利润-232 万元，同比亏损大幅收窄。

报告期内，公司着重产品研发和市场运营，不断完善产品的迭代与媒介推广体系的建设，依托产品线上线下“三维度”（即产品运营、内容运营、用户运营）的精细化管理，将公司所有资源围绕产品研发与运营进行有效整合，提升现有产品的竞争力与市场占有率。

公司主要财务指标增减变动分析：

（一）资产类

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	增减变动比例
货币资金	7,874,227.72	14,516,076.01	-45.76%

其他流动资产	18,546,558.21	13,864,789.68	33.77%
应收票据及应收账款	804,823.99	906,986.81	-11.26%
预付账款	3,459,769.06	2,717,297.71	27.32%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较期初减少了 664 万元，即同期初比减少了 45.46%。主要是公司为提高流动资金的使用效率，本期在 2017 年基础上又增加了 500 万元理财产品投资，以获得更高收益。
- 2、其他流动资产较期初增加了 468 万元，即同期初比增加了 33.77%。主要是本期又增加了 500 万元的理财产品投资。本期累计投资中信证券保本增益理财产品 1500 万元，而期初为 1000 万元。
- 3、应收票据及应收账款较期初减少了 10 万元，即同期初比减少了 11.26%。系收回前期应收款项。
- 4、预付账款较期初增加了 74 万元，即同期初比增加了 27.32%。系因本期一笔 CPA 业务上、下流未确认结算对账单，而公司仅根据业务量预付给了下流广告业务客户，故预付账款同期初比增加。

（二）负债类

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	增减比例
预收款项	1,013,416.53	18,484.52	5382.51%

项目重大变动原因：

- 1、预收款项较期初增加了 99.49 万元，系本期已预收了上流客户 100 万元款项，至 6 月底该笔广告业务的投放效果上、下流双方都未出具且未核对结算单，无法确认收入，故与期初比有所增加。

（三）损益类

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	增减比例
营业收入	7,517,386.28	35,902,710.88	-79.06%
营业成本	7,177,520.77	33,963,487.65	-78.87%
毛利率	4.52%	5.40%	/
销售费用	589,181.94	5,786,653.64	-89.82%
管理费用	925,273.60	1,786,356.44	-48.20%
研发费用	1,558,587.30	1,759,964.85	-11.44%
财务费用	-221,312.14	281,507.36	-178.62%
资产减值损失	-5,018.58	-1,147,708.23	-99.56%
净利润	-2,321,661.84	-6,725,394.42	65.48%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少系公司对 DSP 业务政策调整后，本期的 DSP 业务份额同比大幅下降所致，因该项业务的影响同比收入下降了 2,906 万元；由于 DSP 业务下降且本期其他业务（新业务带来的收入仅为 68 万元）未能弥补因业务结构调整所带来的影响，故公司营业收入同比大幅减少。

2、营业成本同比减少与营业收入同比相应减少相关。

3、销售费用同比降低了 520 万元，即同比降低 89.82%，主要系公司去年同期对产品推广发生了大量的推广费用，而本期新产品的推广费用投入尚未大面积展开，主要是因为本期新产品 3 月份才上市，营销队伍搭建与推广渠道建立都还处于初期阶段。故此项投入的减少使得费用同比降低了 443 万元；另外 2017 年上半年对北京分公司推广人员进行了裁减导致本期同比减少工资开支 34 万元以及配套的租赁费用减少 32 万元。

4、管理费用同比减幅 86 万元，即同比降低了 48.20%。主要因为本期与去年同期比，人员工资地区性差异（北京人员工资高出武汉管理人员工资）以及人员裁减和人员增加时点不同，导致开支缩减 34 万元；另业务招待费同去年同期比减少 11 万元。

5、研发费用同比减少 20 万元，即同比降低了 11.44%；此为研发人员正常增减所致。

6、财务费用同比降低 50 万元，即同比降低了 178.62%。主要系本期有定期存单利息收入且没有第三方支付的手续费，而去年同期无定期存单利息收入，且还发生了第三方支付所产生的大量手续费。

7、资产减值损失同比转回的金额大幅减少，主要是去年同期应收帐款占比较大，收回应收帐款后转回计提的坏帐准备。

8、净利润同比亏损大幅收窄，主要是公司本期对产品的推广还未大面积展开使相关费用减少，另外去年同期北京人员的裁减和人员工资地区型的差异，也实现了人工工资费用的大幅减少。虽然本期费用大幅减少，但真正想实现公司利润增长，还得通过提高产品的市场占有率，来提升收入，真正实现收入与利润的双增长。

三、 风险与价值

（一）无实际控制人的风险

公司目前的股权结构相对分散，目前共有十三名股东，其中持股比例最高的为武汉迪派科技有限公司，其持股比例为 33.71%，未能形成对公司的有效控制；公司股东中的七名专业机构投资者的持股比例合计为 40%，能对第一大股东的表决权形成制衡；股东之间未签署任何能一致行动的协议或类似文件，且未在公司表决权行使过程中事先协商一致，未能形成一致行动人。公司股权结构分散且无实际控制人，可能对公司的经营决策效率等方面产生不利影响。目前公司管理层对公司的管理和控制是强有力且实际有效的，但长远的风险需在此作一提示。

针对上述风险：公司管理层积极与各股东沟通，以确保公司发展战略的稳步实施。目前公司管理层对公司的管理和控制是强有力且实际有效的。

（二）技术更新快带来的风险

公司业务模式与移动互联网技术息息相关，移动互联网技术发展迅速，导致移动互联网广告的业务模式及产品更新换代较快。公司如不能长期保持持久的研发投入、技术更新和业务人员水平的提高，则可能面临业务模式落后的危险，从而影响公司发展。

针对上述风险：公司将持续加大研发投入，研发新产品、新技术，打造属于自己的品牌和新产品，让公司保持产品和技术在市场上的竞争力。

（三）渠道成本上升的风险

公司主要的经营成本是购买移动互联网媒体渠道的成本，但未来受经济发展、移动互联网广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断增加自有渠道资源，并凭借大数据挖掘技术、精确投放等方式，不断提高现有广告渠道的效率。但如果未来移动互联网媒体渠道成本上升速度过快，将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。

针对上述风险：公司通过自有平台和自媒体的研发升级，对媒介和渠道进行整合，提高投放效率和转化率，能有效保证公司盈利能力。

（四）市场风险

移动互联网广告行业主要的收入来源于移动互联网广告，在整个广告产业中，尽管近年来移动互联网广告占比在持续上升，但仍只占较小份额，而电视、报纸等传统媒体仍占据大多数份额。另外，在互联网领域，像谷歌、百度、腾讯、阿里巴巴等大公司具有较强的媒介优势，虽然中小型的第三方广告平台和技术公司与上述大型媒介公司有深入的合作关系，但需要自身在技术、运营和客户方面具有较好的资源和优势。

针对上述风险：移动互联网广告市场容量和展望空间足够庞大，公司可以通过各种特色技术和方式，实现差异化定位，不断扩展广告投放类型，深入挖掘细分行业的客户资源和投放潜力，新增各个垂直领域的投入，把握市场趋势；同时公司将不断的挖掘细分领域的源头，打通细分领域产业链，以提高公司的营运能力。

（五）经营业绩波动风险

公司的经营业绩主要取决于移动互联网广告行业的发展态势，受市场政策和市场环境影响较大。由于移动互联网变化迅速的特点，如果公司不能迅速贴合市场变化，公司业绩将会大幅波动，且可能存在经营业绩迅速下滑的风险。

针对上述风险：公司将紧贴市场，不断开拓新业务与新产品，打造属于自己的产品，适应互联网市场发展形势。

（六）业务调整风险

移动互联网广告行业经过快速发展,原有旧业务 Dsp、Cpa 竞争格局已发生变动,且该业务毛利率低,资金风险大,为摆脱这种不利因素,公司本期对相关业务架构进行了调整,由于前期的业务调整所带来的不确定风险以及新产品的跟进迟缓影响公司后期收入下降所带来的风险。

针对上述风险:公司依托长期形成的技术优势和现有的资金优势,快速开展新业务,实现多项目并进。通过开发新产品,让产品快速市场化,并抢先占据一定的市场份额,另外通过贮备一批产品,拓展产品矩阵,为公司的后期可持续发展打下基础。

四、 企业社会责任

（一）股东与债权人权益保护

公司坚持公平对待所有股东,切实保障股东特别是中小股东的合法权益,保障股东依法享有知情权、查询权、分配权、建议权,股东大会召集权、提案权、表决权等权利,积极为股东行使权利提供便利;促进合作共赢,切实履行按期支付货款,保障债权人合法权益。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》,并按照《劳动合同法》等各项有关劳动用工和职工权益保护的法律法规,与所有员工签订《劳动合同》。按照国家、省、市的有关规定,依法为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险,按规定缴纳社会保险费,改善员工工作环境与生活环境,保障职工的合法权益。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基,注重与各相关方的沟通,把供应商和客户满意度作为衡量公司各项工作的准绳,并与其建立共生共荣的战略合作伙伴关系,充分尊重并保护供应商和客户的合法权益,保持长期良好的合作关系。我们坚信:只有提供高品质的产品和服务,才能永久地赢得客户,真正维护消费者的权益。

（四）公共关系和社会公益事业

公司在做好生产经营的同时,注重考虑公共利益,构建和谐、友善的公共关系,在兼顾公司和股东利益的情况下,不忘回报社会,积极关注并支持社会公益事业。

在发展的同时,公司履行企业的纳税义务,依法按时缴纳税款、积极履行扣缴义务人代扣代缴税款的责任;向税务机关反映公司的生产经营情况和执行财务制度的情况,并按有关规定提供报表和资料。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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） 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事及高级管理人员，曾旒、徐毅承诺在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。承诺履行中。

2、公司董事、监事及高级管理人员，Deng Kang、曾旒、徐毅、李忠强、王玉平、杜雪娇、陈晓芸承诺：（1）、承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。（2）、本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺履行中。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,728,250	88.64%	0	17,728,250	88.64%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	757,250	3.79%	0	757,250	3.79%	
	核心员工	257,250	1.29%	0	257,250	1.29%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,271,750	11.36%	0	2,271,750	11.36%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	2,271,750	11.36%	0	2,271,750	11.36%	
	核心员工	771,750	3.86%	0	771,750	3.86%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							13

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武汉迪派科技有限公司	6,742,000		6,742,000	33.71%		6,742,000
2	上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000		3,000,000	15.00%		3,000,000
3	曾旒	2,000,000		2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000
4	邓纯	1,571,000		1,571,000	7.86%		1,571,000
5	北京朗玛永安投资管理股份公司	1,500,000		1,500,000	7.50%		1,500,000
合计		14,813,000	0	14,813,000	74.07%	1,500,000	13,313,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东邓纯系股东迪派科技的实际控制人 Deng Kang 的妹妹；股东曾旒系迪派科技股东 Hong Lu 配偶的妹妹；股东朗玛永诚和朗玛永安、朗玛永远、叠金嘉诚均属同一实际控制人控制下的公司。

除上述关联关系之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司不存在持股超过 50%的单一大股东，也不存在持股比例低于 50%但能对公司股东大会决议产生重大影响的股东，股东之间彼此独立，公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司目前不存在控股股东，各股东之间也未能达成一致行动的意向或者签署相关协议，未构成一致行动人，股东彼此独立。故，公司不存在实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
Deng Kang	董事长、总经理	男	1965年5月2日	硕士研究生	2018年4月25日至2021年4月24日	是
李忠强	董事	男	1970年12月9日	本科	2018年4月25日至2021年4月24日	否
徐毅	董事	男	1977年3月20日	本科	2018年4月25日至2021年4月24日	是
曾旒	董事	女	1969年5月17日	本科	2018年4月25日至2021年4月24日	否
於丹莉	董事	女	1976年7月27日	本科	2018年4月25日至2021年4月24日	否
王玉平	监事会主席	女	1966年6月5日	博士	2018年4月25日至2021年4月24日	否
胡丹凤	监事	女	1992年12月4日	专科	2018年4月25日至2021年4月24日	是
杜雪娇	监事	女	1990年10月24日	专科	2018年4月25日至2021年4月24日	是
陈晓芸	财务总监	女	1980年4月30日	本科	2018年4月25日至2021年4月24日	是
吴春方	董事会秘书	男	1974年5月8日	专科	2018年4月25日至2021年4月24日	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、监事、高级管理人员相互间无关联关系。公司无控股股东和实际控制人。

(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
曾旒	董事	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	
徐毅	董事	1,029,000	0	1,029,000	5.15%	
合计	-	3,029,000	0	3,029,000	15.15%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许仁斌	董事兼董事会秘书	离任	-	因个人原因离职
徐毅	董事兼副总经理	离任	董事	因个人原因辞去副总经理职务
罗晓珮	监事	换届	-	
於丹莉	-	换届	董事	
胡丹凤	-	换届	监事	
吴春方	-	新任	董事会秘书	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

於丹莉，女，中国国籍，无境外永久居留权，1976年7月生，本科学历。1998年12月至2002年6月期间担任深圳华为技术有限公司人事助理。2002年7月至2011年9月期间担任联芯科技（原上海大唐移动）招聘总监。2012年3月至2018年6月期间担任海南白马广告媒体投资有限责任公司人事总监。2018年4月担任武汉迪派无线科技股份有限公司董事。

胡丹凤，女，中国国籍，无境外永久居留权，1992年12月生，专科学历。2014年2月至2018年4月期间担任武汉迪派无线科技股份有限公司会计。2018年4月担任武汉迪派无线科技股份有限公司监事。

吴春方，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974年5月生，专科学历。1997年6月至2009年12月期间担任湖北百科药业股份有限公司会计主管、财务部副经理、财务部经理职务。2010年1月至2018年3月担任天茂实业集团股份有限公司审计部经理。2015年4月至2018年3月期间担任天茂实业集团股份有限公司监事。2018年3月担任武汉迪派无线科技股份有限公司董事会秘书。

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
财务人员	4	4
技术人员	17	15
销售人员	3	10
行政管理人员	2	4
员工总计	26	33

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	12
专科	13	20
专科以下	0	0
员工总计	26	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司无离退休人员，公司目前员工增加主要是根据业务需求招聘了相应的销售人员。员工的薪酬遵照公司薪酬管理办法执行。

(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
Deng Kang	董事长、总经理	-
徐毅	董事	1,029,000

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：

报告期内，公司核心员工没有变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、（一）	7,874,227.72	14,516,076.01
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			
应收票据及应收账款	四、（二）	804,823.99	906,986.81
预付款项	四、（四）	3,459,769.06	2,717,297.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（三）	20,833.15	14,418.55
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	四、（五）	18,546,558.21	13,864,789.68
流动资产合计		30,706,212.13	32,019,568.76
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	四、（六）	1,427,806.79	1,458,696.25
投资性房地产			
固定资产	四、（七）	31,342.49	16,916.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、（八）	31,695.32	33,832.04

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、（九）	2,983.02	3,694.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,493,827.62	1,513,139.05
资产总计		32,200,039.75	33,532,707.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	四、（十）	361,776.48	325,788.22
预收款项	四、（十一）	1,013,416.53	18,484.52
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四、（十二）	307,118.57	338,000.07
应交税费	四、（十三）		75.00
其他应付款	四、（十四）		10,969.99
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		1,682,311.58	693,317.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,682,311.58	693,317.80

所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、（十六）	21,632,335.26	21,632,335.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、（十七）	621,384.98	621,384.98
一般风险准备			
未分配利润	四、（十八）	-11,735,992.07	-9,414,330.23
归属于母公司所有者权益合计		30,517,728.17	32,839,390.01
少数股东权益			
所有者权益合计		30,517,728.17	32,839,390.01
负债和所有者权益总计		32,200,039.75	33,532,707.81

法定代表人：Deng Kang

主管会计工作负责人：陈晓芸

会计机构负责人：陈晓芸

（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		7,636,982.64	14,328,413.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十、（一）	201,173.79	288,607.81
预付款项		427,175.42	456,420.17
其他应收款	十、（二）	11,158,650.21	11,192,408.61
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		16,259,038.69	11,283,047.75
流动资产合计		35,683,020.75	37,548,898.15
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、（三）	2,427,806.79	2,458,696.25
投资性房地产			
固定资产		31,342.49	16,916.67
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,695.32	33,832.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,390.87	3,101.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,493,235.47	2,512,546.90
资产总计		38,176,256.22	40,061,445.05
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		99,997.12	50,208.46
预收款项		13,416.53	18,484.52
应付职工薪酬		259,350.12	317,965.07
应交税费			75.00
其他应付款			61,129.99
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		372,763.77	447,863.04
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			
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		372,763.77	447,863.04
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,632,335.26	21,632,335.26

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		621,384.98	621,384.98
一般风险准备			
未分配利润		-4,450,227.79	-2,640,138.23
所有者权益合计		37,803,492.45	39,613,582.01
负债和所有者权益合计		38,176,256.22	40,061,445.05

法定代表人：Deng Kang

主管会计工作负责人：陈晓芸

会计机构负责人：陈晓芸

(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		7,517,386.28	35,902,710.88
其中：营业收入	四、(十九)	7,517,386.28	35,902,710.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,026,021.39	42,521,988.61
其中：营业成本	四、(十九)	7,177,520.77	33,963,487.65
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	四、(二十)	1,788.50	91,726.90
销售费用	四、(二十一)	589,181.94	5,786,653.64
管理费用	四、(二十二)	925,273.60	1,786,356.44
研发费用	四、(二十三)	1,558,587.30	1,759,964.85
财务费用	四、(二十四)	-221,312.14	281,507.36
资产减值损失	四、(二十五)	-5,018.58	-1,147,708.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(二十六)	184,995.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,889.46	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,323,639.68	-6,619,277.73

加：营业外收入	四、(二十七)	2,668.11	3,472.49
减：营业外支出	四、(二十八)		160,328.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,320,971.57	-6,776,133.89
减：所得税费用	四、(二十九)	690.27	-50,739.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,321,661.84	-6,725,394.42
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		-2,321,661.84	-6,725,394.42
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,321,661.84	-6,725,394.42
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		-2,321,661.84	-6,725,394.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,321,661.84	-6,725,394.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.12	-0.34
(二)稀释每股收益		-0.12	-0.34

法定代表人：Deng Kang

主管会计工作负责人：陈晓芸

会计机构负责人：陈晓芸

(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、(四)	5,621,805.45	10,945,138.20
减：营业成本	十、(四)	5,330,432.50	10,073,075.50
税金及附加		1,492.10	43,874.80
销售费用		186,760.38	615,782.22
管理费用		824,094.20	1,563,387.20
研发费用		1,503,108.26	1,759,964.85
财务费用		-222,468.62	-8,995.12
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-4,559.86	-523,105.38
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		184,995.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,889.46	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,812,058.08	-2,578,845.87
加：营业外收入		2,658.79	2,249.26
减：营业外支出			160,305.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,809,399.29	-2,736,902.51
减：所得税费用		690.27	-50,739.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,810,089.56	-2,686,163.04
（一）持续经营净利润		-1,810,089.56	-2,686,163.04
（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		-1,810,089.56	-2,686,163.04

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：Deng Kang

主管会计工作负责人：陈晓芸

会计机构负责人：陈晓芸

(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		8,570,901.31	60,371,617.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三十）	528,959.22	4,403,239.86
经营活动现金流入小计		9,099,860.53	64,774,857.57
购买商品、接受劳务支付的现金		8,083,471.12	34,874,797.90
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		2,192,207.48	3,309,877.88
支付的各项税费		1,560.40	91,416.70
支付其他与经营活动有关的现金	四、（三十）	678,287.90	30,176,187.95
经营活动现金流出小计		10,955,526.90	68,452,280.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,855,666.37	-3,677,422.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		234,217.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		234,217.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,398.97	
投资支付的现金		5,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,020,398.97	
投资活动产生的现金流量净额		-4,786,181.92	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,641,848.29	-3,677,422.86
加：期初现金及现金等价物余额		14,516,076.01	10,318,133.34
六、期末现金及现金等价物余额		7,874,227.72	6,640,710.48

法定代表人：Deng Kang

主管会计工作负责人：陈晓芸

会计机构负责人：陈晓芸

(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		5,546,081.64	21,208,831.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		228,639.13	20,614,768.23
经营活动现金流入小计		5,774,720.77	41,823,599.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,114,558.53	11,794,149.68
支付给职工以及为职工支付的现金		1,990,563.01	2,600,977.85
支付的各项税费		1,264.00	43,576.40
支付其他与经营活动有关的现金		573,584.48	32,305,422.83
经营活动现金流出小计		7,679,970.02	46,744,126.76
经营活动产生的现金流量净额		-1,905,249.25	-4,920,526.80

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		234,217.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		234,217.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,398.97	
投资支付的现金		5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,020,398.97	
投资活动产生的现金流量净额		-4,786,181.92	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,691,431.17	-4,920,526.80
加：期初现金及现金等价物余额		14,328,413.81	7,955,187.98
六、期末现金及现金等价物余额		7,636,982.64	3,034,661.18

法定代表人：Deng Kang

主管会计工作负责人：陈晓芸

会计机构负责人：陈晓芸

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将

原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

(3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响

二、 报表项目注释

武汉迪派无线科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

武汉迪派无线科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）于 2012 年 9 月 11 日经武汉市工商行政管理局核准成立。公司设立时注册资本为 500,000.00 元，实收资本为 500,000.00 元。后公司注册资本及实收资本增加至 20,000,000.00 元。

注册地址：武汉市东湖新技术开发区光谷大道 3 号激光工程设计总部（一期）研发楼
03 幢 7 层 2 号

注册资本：人民币 20,000,000.00 元

法定代表人：Deng Kang

统一社会信用代码：91420100052033816G

经营范围：手机软件产品的开发、推广及服务。国内广告的设计、制作、发布、代理；企业形象策划；市场营销策划；技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的技术）。（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）

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
武汉迪风信息科技有限公司

本期合并财务报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

(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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在问题。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

（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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

（十一）应收款项坏账准备

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	单项金额比例超过应收款项 10%或单项应收款项金额超过 300 万元人民币的认定为重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，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、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法（其中关联方不计提坏账）

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄较长预计无法收回
坏账准备的计提方法	个别认定

(十二) 存货**1、存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料等。

公司报告期内无存货。

2、发出存货的计价方法

存货的发出时，原材料采用移动加权平均法核算。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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和应支付的相关税费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、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合营安排分类及会计处理方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50

运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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

(十六) 在建工程

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必要支出，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。

(十七) 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；
- (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、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司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。

(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	依据
土地	50 年	权属证书
软件	5 年	合同约定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九)长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十） 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司报告年度无长期待摊费用。

（二十一） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）收入

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

公司与客户按有效点击数量和转换质量等约定好的结算标准及周期进行对帐，确认收入。

（二十四）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，

包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准是除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或收益相关的判断依据应根据补助的具体情况确定。

2、确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附的条件，并能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或减减相关成本费用或损失。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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。

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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。

(二十七) 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的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) 本公司的主要投资者个人、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。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司会计政策发生变更。公司依据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），对财务报表格式进行了修订。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三十一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司及其子公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	按计税金额或销售收入乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	6%
城市建设维护税	缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉迪风信息科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2015 年 10 月 28 日被湖北省高新技术企业认定管理委员会认定为“高新技术企业”（证书编号分别为 GR20154200037）。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，报告期本公司适用的企业所得税税率为 15%。

四、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
现金	806.48	
银行存款	7,873,421.24	14,516,076.01
其他货币资金		
合 计	7,874,227.72	14,516,076.01

(二) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	854,904.88	89.39	50,080.89	5.86	804,823.99	962,444.70	90.46	55,457.89	5.76	906,986.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	101,454.60	10.61	101,454.60	100.00		101,454.60	9.54	101,454.60	100.00	
合计	956,359.48	100.00	151,535.49	15.85	804,823.99	1,063,899.30	100.00	156,912.49	14.75	906,986.81

注：公司应收款项全部为应收帐款，无应收票据。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

龄	2018.6.30			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年以内	708,191.88	35,409.59	5.00	815,731.70	40,786.59	5.00
1—2 年	146,713.00	14,671.30	10.00	146,713.00	14,671.30	10.00
2-3 年						
3-4 年						
合计	854,904.88	50,080.89	5.86	962,444.70	55,457.89	5.76

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额-5,377.00 元

3、 本期实际核销的应收帐款情况。

本报告期公司无实际核销应收帐款情况。

4、 应收账款中欠款金额前五名情况：

单位名称	2018.6.30 余额		
	应收账款	应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海聚鹏科技有限公司	583,000.00	60.96	29,150.00
上海沃豆网络科技有限公司	100,000.00	10.46	100,000.00
北京众橙世纪传媒技术股份有限公司	91,713.00	9.59	9,171.30
深圳走秀网络科技有限公司	67,215.20	7.03	3,360.76
北京壹代家庭服务有限公司	55,000.00	5.75	5,500.00
合计	896,928.20	93.79	147,182.06

(三) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2018.6.30				账面价值	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,929.64	100.00%	1,096.49	5.00	20,833.15	15,177.42	100.00%	758.87	5.00%	14,418.55
关联方其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收款										
合计	21,929.64	100.00%	1,096.49	5.00	20,833.15	15,177.42	100.00%	758.87	5.00%	14,418.55

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,929.64	1,096.49	5.00	15,177.42	758.87	5.00%
1-2年						
2-3年						
合计	21,929.64	1,096.49	5.00	15,177.42	758.87	5.00%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 337.62 元

3、 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
王校武等	个人社保费	13,756.64	1年以内	62.73%	687.84	否
王校武等	住房公积金	7,073.00	1年以内	32.25%	353.65	否
汪珍珍	费用借支	1,100.00	1年以内	5.02%	55.00	否
合计		21,929.64		100.00%	1,096.49	

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
个人社保费	13,756.64	7,163.42
住房公积金	7,073.00	8,014.00
费用借支	1,100.00	
合计	21,929.64	15,177.42

(四) 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,158,959.94	33.50	2,702,683.13	99.46
1—2年	2,286,354.01	66.08	14,614.58	0.54
2-3年	14,455.11	0.42		
合计	3,459,769.06	100.00	2,717,297.71	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2018.6.30	占预付款项年末余额合计数的比例
荆门市微月网络科技有限公司	1,297,500.00	37.50
上海聚鹏科技有限公司	958,000.00	27.69
广州南广文化传播有限公司	670,252.78	19.37
北京优聚八百科技有限公司	280,000.00	8.09
江苏万圣广告传媒有限公司	66,674.87	1.93

合 计	3,272,427.65	94.58
-----	--------------	-------

(五) 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣进项税	3,143,448.81	3,156,238.79
待认证进项税		
预缴企业所得税	403,109.40	703,169.98
其他	15,000,000.00	10,005,380.91
合计	18,546,558.21	13,864,789.68

说明：其他为公司于 2018 年购买中信证券股份有限公司理财产品本金。

(六) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资额	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业	1,458,696.25			-30,889.46					1,427,806.79		
其中：武汉米新无线科技有限公司	1,458,696.25			-30,889.46					1,427,806.79		
合计	1,458,696.25			-30,889.46					1,427,806.79		

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额				146,421.61	146,421.61
(2) 本期增加金额				20,398.97	20,398.97
—购置					
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 年末余额				166,820.58	166,820.58
2. 累计折旧					
(1) 年初余额				129,504.94	129,504.94
(2) 本期增加金额				5,973.15	5,973.15
—计提				5,973.15	5,973.15
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 年末余额				135,478.09	135,478.09
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值				31,342.49	31,342.49
(2) 年初账面价值				16,916.67	16,916.67

(八) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	42,735.04	42,735.04
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 年末余额	42,735.04	42,735.04
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	8,903.00	8,903.00
(2) 本期增加金额	2,136.72	2,136.72
—计提	2,136.72	2,136.72
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 年末余额	11,039.72	11,039.72
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 年末余额		
4. 账面价值		
(1) 年末账面价值	31,695.32	31,695.32
(2) 年初账面价值	33,832.04	33,832.04

(九) 递延所得税资产**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	18,307.73	2,983.02	23,048.24	3,694.09
合 计	18,307.73	2,983.02	23,048.24	3,694.09

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.6.30	2017.12.31
坏账准备	476.30	134,623.12
合计	476.30	134,623.12

(十) 应付票据及应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
1年以内	52,401.52	325,788.22
1-2年	309,374.96	
2-3年		
合计	361,776.48	325,788.22

注：公司全部为应付帐款，无应付票据

(十一) 预收款项

项目	2018.6.30	2017.12.31
1年以内	1,013,416.53	18,484.52
1-2年		
合 计	1,013,416.53	18,484.52

(十二) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
短期薪酬	337,389.83	2,101,167.33	2,131,438.59	307,118.57
离职后福利-设定提存计划	610.24	103,630.92	104,241.16	0.00
合计	338,000.07	2,204,798.25	2,235,679.75	307,118.57

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	336,881.19	1,923,234.13	1,952,996.75	307,118.57
(2) 职工福利费		77,807.38	77,807.38	0.00
(3) 社会保险费	508.64	43,710.64	44,219.28	0.00
其中：医疗保险费	462.40	38,903.56	39,365.96	0.00
工伤保险费	9.25	1,424.24	1,433.49	0.00
生育保险费	36.99	3,382.84	3,419.83	0.00
(4) 住房公积金		51,566.78	51,566.78	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费		4,848.40	4,848.40	0.00

合计	337,389.83	2,101,167.33	2,131,438.59	307,118.57
----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
基本养老保险	585.58	89,322.06	89,907.64	0.00
失业保险费	24.66	3,308.86	3,333.52	0.00
辞退福利	0.00	11,000.00	11,000.00	0.00
合计	610.24	103,630.92	104,241.16	0.00

(十三) 应交税费

税费项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税		
企业所得税		
个人所得税		75.00
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税		
其他		
合计	0.00	75.00

(十四) 其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
备用金		10,969.99
合计	0.00	10,969.99

(十五) 股本

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
武汉迪派科技有限公司	6,742,000.00			6,742,000.00
徐毅	1,029,000.00			1,029,000.00
王利杰	258,000.00			258,000.00
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00

武汉蓝石投资管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
曾旒	2,000,000.00			2,000,000.00
邓纯	1,571,000.00			1,571,000.00
余军	400,000.00			400,000.00
武汉鼎丰石启投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
北京叠金嘉诚投资管理中心（有限合伙）	500,000.00			500,000.00
北京朗玛永诚创业投资中心（有限合伙）	500,000.00			500,000.00
北京朗玛永安投资管理股份公司	1,500,000.00			1,500,000.00
北京朗玛永远投资管理中心（有限合伙）	500,000.00			500,000.00
合 计	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00

(十六) 资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价（股本溢价）	21,632,335.26	0.00	0.00	21,632,335.26
合 计	21,632,335.26	0.00	0.00	21,632,335.26

(十七) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	621,384.98	0.00	0.00	621,384.98
合计	621,384.98	0.00	0.00	621,384.98

(十八) 未分配利润

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-9,414,330.23		-118,452.83	
加：本期净利润	-2,321,661.84		-9,295,877.40	
减：提取法定盈余公积				
折股				
年末未分配利润	-11,735,992.07		-9,414,330.23	

(十九) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	7,517,386.28	35,902,710.88
其他业务收入		

营业收入合计	7,517,386.28	35,902,710.88
主营业务成本	7,177,520.77	33,963,487.65
其他业务成本		
营业成本合计	7,177,520.77	33,963,487.65

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
信息传输、软件和信息技术服务业	7,517,386.28	7,177,520.77	35,902,710.88	33,963,487.65

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2018年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州风媒计算机服务有限公司	3,316,037.74	44.11
广东信翔信息科技有限公司	2,611,675.51	34.74
上海聚鹏科技有限公司	637,940.46	8.49
北京国美在线电子商务有限公司	302,122.64	4.02
北京义浩和东科技有限公司	298,569.72	3.97
合计	7,166,346.07	95.33

(二十) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
印花税	1,788.50	91,726.90
合计	1,788.50	91,726.90

(二十一) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	589,181.94	5,786,653.64
其中大额明细如下：		
业务宣传费	266,429.64	4,698,531.66

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪金	248,593.75	557,117.70
阿里云服务器费用	24,276.66	69,127.49
社会保险费	23,082.02	46,536.53
差旅费	6,018.50	14,796.46
租赁费	6,000.00	329,289.98
住房公积金	4,340.00	11,632.00
交通费	3,533.00	165.00
招聘费	2,888.00	0.00
福利费	2,092.00	1,852.50

(二十二) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	925,273.60	1,786,356.44
其中大额明细如下：		
工资薪金	284,120.51	500,657.01
中介机构费	183,019.90	208,337.44
租赁费	125,572.20	159,000.00
福利费	63,603.58	120,555.70
差旅费	55,000.79	66,064.27
社会保险费	30,184.18	65,268.25
业务招待费	28,130.30	134,972.00
办公用品	26,303.46	20,594.17
装修费	23,671.62	3,312.62

(二十三) 研发费用

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
研发费用	1,558,587.30	1,759,964.85.00
合计	-221,312.14	281,507.36

(二十四) 财务费用,

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	226,998.83	18,615.23

类别	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	5,686.69	300,122.59
合计	-221,312.14	281,507.36

(二十五) 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-5,018.58	-1,147,708.23
合计	-5,018.58	-1,147,708.23

(二十六) 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-30,889.46	
理财产品收益	215,884.89	
合计	184,995.43	

(二十七) 营业外收入**1、 营业外收入明细**

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	2,668.11	3,472.49	2,668.11	3,472.49
合计	2,668.11	3,472.49	2,668.11	3,472.49

2、 政府补助明细

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
合计	0.00	0.00	0.00

(二十八) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	0.00	160,328.65	0.00	160,328.65
合计	0.00	160,328.65	0.00	160,328.65

(二十九) 所得税费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		-237,451.73
递延所得税调整	690.27	186,712.26
合计	690.27	-50,739.47

(三十) 现金流量表附注**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	226,998.83	18,615.23
往来款项等	301,960.39	4,384,624.63
合计	528,959.22	4,403,239.86

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现费用	677,187.90	6,482,333.35
往来款项等	1,100.00	23,693,854.60
合计	678,287.90	30,176,187.95

(三十一) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,321,661.84	-6,538,682.16
加：资产减值准备	-5,018.58	-1,147,708.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,973.15	22,796.60
无形资产摊销	2,136.72	2,136.72
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-625.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-184,995.43	

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-494,091.15	5,729,480.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,141,990.76	-1,744,820.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,855,666.37	-3,677,422.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	7,874,227.72	6,640,710.48
减：现金的年初余额	14,516,076.01	10,318,133.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,641,848.29	-3,677,422.86

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.6.30	2017.12.31
一、现 金	7,874,227.72	14,516,076.01
其中：库存现金	806.48	
可随时用于支付的银行存款	7,873,421.24	14,516,076.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,874,227.72	14,516,076.01

五、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本企业的关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
武汉迪派科技有限公司	股东
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
曾旒	股东、董事

邓纯	股东
北京朗玛永安投资管理股份公司	股东
徐毅	股东、董事
武汉蓝石投资管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东
武汉鼎丰石启投资合伙企业（有限合伙）	股东
北京叠金嘉诚投资管理中心（有限合伙）	股东
北京朗玛永诚创业投资中心（有限合伙）	股东
北京朗玛永远投资管理中心（有限合伙）	股东
余军	股东
王利杰	股东
李忠强	董事
於丹莉	董事
杜雪娇	监事
王玉平	监事
胡丹凤	监事
Deng Kang	董事长、总经理
陈晓芸	财务负责人
吴春方	董事会秘书

（二）关联交易情况

1、关联担保情况

报告期内本公司无关联方担保情况。

2、关联方应收应付款项

报告期内本公司无应收应付关联方余额。

3、关联交易

报告期内本公司无关联方交易情况。

六、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的或有事项。

七、承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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票据及应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	216,588.88	100.00	15,415.09	7.12	201,173.79	308,624.70	100.00	20,016.89	6.49	288,607.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据及应收账款										
合计	216,588.88	100.00	15,415.09	7.12	201,173.79	308,624.70	100.00	20,016.89	6.49	288,607.81

注：公司应收款项全部为应收帐款，无应收票据

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,875.88	6,243.79	5.00	216,911.70	10,845.59	5.00

1-2 年	91,713.00	9,171.30	10.00	91,713.00	9,171.30	10.00
2-3 年						
3-4 年						
合计	216,588.88	15,415.09	7.12	308,624.70	20,016.89	6.49

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况。

本期计提坏账准备金额-4,601.80 元,本期无收回或转回坏账准备的情况。

3、 本报告期内公司无实际核销应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2018.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京众橙世纪传媒技术股份有限公司	91,713.00	42.34	9,171.30
深圳走秀网络科技有限公司	67,215.20	31.03	3,360.76
口碑（上海）信息技术有限公司	47,950.00	22.14	2,397.50
武汉市猫爪互娱科技有限公司	8,086.68	3.73	404.33
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	1,624.00	0.76	81.20
合计	216,588.88	100.00	15,415.09

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	13,677.72	0.12	683.89	5.00	12,993.83	13,254.98	0.12	662.75	5.00	12,592.23

关联方其他应收款	11,145,656.38	99.88			11,145,656.38	11,179,816.38	99.88			11,179,816.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	11,159,334.10	100.00	683.89	0.01	11,158,650.21	11,193,071.36	100.00	662.75	0.01	11,192,408.61

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,677.72	683.89	5.00%	13,254.98	662.75	5.00%
1-2年						
2-3年						
合计	13,677.72	683.89	5.00%	13,254.98	662.75	5.00%

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 21.14 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

3、 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

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	性质性质	2018.6.30	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否关联方
武汉迪风信息科技有限公司	往来款	11,145,656.38	1年以内	99.88	0.00	是
个人社保费	个人社保费	7,984.72	1年以内	0.07	399.24	否

住房公积金	住房公积金	5,693.00	1 年以内	0.05	284.65	否
合计		11,159,334.10		100.00	683.89	

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
武汉迪风信息科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100%	100%				
联营企业：												
武汉米新无线科技有限公司	权益法	1,500,000.00	1,458,696.25	-30,889.46		1,427,806.79	49%	49%				

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	5,621,805.45	10,945,138.20
其他业务收入		
营业收入合计	5,621,805.45	10,945,138.20
主营业务成本	5,330,432.50	10,073,075.50
其他业务成本		
营业成本合计	5,330,432.50	10,073,075.50

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
信息传输、软件和信息技术服务业	5,621,805.45	5,330,432.50	10,945,138.20	10,073,075.50

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2018年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州风媒计算机服务有限公司	2,431,132.08	43.24
广东信翔信息科技有限公司	1,479,600.03	26.32
上海聚鹏科技有限公司	637,940.46	11.35
北京国美在线电子商务有限公司	302,122.64	5.37
北京义浩和东科技有限公司	298,569.72	5.31
合计	5,149,364.93	91.59

十一、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益		625.79
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		

项 目	2018年 1-6月	2017年 1-6月
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		
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	2,668.11	-157,481.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	401.15	23,408.38
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,266.96	-133,447.78

2、 净资产收益率及每股收益

2018年 1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.33	-0.116	-0.116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.34	-0.116	-0.116

2017年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.35	-0.336	-0.336
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.00	-0.33	-0.33

武汉迪派无线科技股份有限公司

2018年8月16日