

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

审计报告

大华审字[2019]006610号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2018年12月31日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-64

审计报告

大华审字[2019]006610号

北京无线天利移动信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京无线天利移动信息技术股份有限公司(以下简称京天利公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了京天利公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于京天利公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定“与诉讼事项相关的预计负债确认”是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 事项描述

京天利公司预计负债会计政策和账面余额请参见财务报表附注四（十九）和附注六注释18、20。

截至2018年12月31日，京天利公司由于诉讼事项确认其他应付款余额23,568,898.29元和预计负债余额22,082,641.01元，由于与诉讼事项相关的预计负债金额对财务报表影响重大，管理层需要根据诉讼案件的举证、一审判决、调解等情况估算很可能形成损失的金额，该过程涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将管理层确认与诉讼事项相关的预计负债识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对京天利公司与诉讼事项相关的预计负债确认所实施的重要审计程序包括：

（1）我们了解、评价京天利公司与诉讼事项预计负债确认相关的内部控制。

（2）通过北京市高级人民法院官网、北京市第一中级人民法院官网、中国仲裁文书网查询案件受理、裁定、判决文书、调解文书，了解案件进展情况，确定查询结果是否与向京天利公司询问检查的结果一致。

（3）向经办律师发函询证案件进展情况，京天利公司是否很可

能需要支付赔偿款，律师对该案件的赔偿金额的预计等内容。

（4）获取管理层对该事项的判断，结合律师意见，对管理层判断做出评估。

（5）询问并检查京天利公司对案件赔偿可能性的确定依据，是否满足诉讼事项确认预计负债的条件，检查京天利公司是否按照对案件赔偿金额的最佳估计数确认预计负债。

（6）检查京天利公司对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

根据已执行的审计工作，我们认为，我们获得的审计证据能够支持京天利公司管理层在确认与诉讼事项相关的预计负债时做出的重大会计估计和判断。

四、其他信息

京天利公司管理层对其他信息负责。其他信息包括京天利公司2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

京天利公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，

使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督京天利公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京天利公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致京天利公司不能持续经营。

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. 就京天利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（如适用）。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十四日

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末金额	期初金额
流动资产			
货币资金	注释1.	92,366,911.09	100,133,420.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	注释2.	49,602,069.21	47,832,882.94
预付款项	注释3.	4,686,637.90	3,973,494.57
其他应收款	注释4.	5,197,851.50	7,020,533.84
存货	注释5.	749,856.53	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6.	299,079,293.58	298,214,791.68
流动资产合计		451,682,619.81	457,175,123.46
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	注释7.	9,742,222.75	10,501,546.68
投资性房地产	注释8.	12,861,412.86	13,757,349.90
固定资产	注释9.	17,256,554.79	19,157,216.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释10.	17,715,788.80	19,095,484.11
开发支出	注释11.	5,102,185.49	1,389,176.00
商誉			
长期待摊费用	注释12.	58,909.18	
递延所得税资产	注释13.	5,359,478.35	9,261,139.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,096,552.22	73,161,912.66
资产合计		519,779,172.03	530,337,036.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注六	期末金额	期初金额
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			
应付票据及应付账款	注释14.	7,093,464.55	4,117,932.24
预收款项	注释15.	560,972.77	664,703.44
应付职工薪酬	注释16.	15,874,293.24	9,838,767.52
应交税费	注释17.	2,070,074.13	1,535,084.07
其他应付款	注释18.	27,991,502.85	61,068,409.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释19.	705,297.48	
流动负债合计		54,295,605.02	77,224,896.55
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	注释20.	22,082,641.01	34,850,267.72
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		22,082,641.01	34,850,267.72
负债合计		76,378,246.03	112,075,164.27
股东权益:			
股本	注释21.	197,600,000.00	152,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	注释22.	21,273,937.41	63,458,497.04
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释23.	27,122,139.00	23,093,746.90
未分配利润	注释24.	186,549,812.70	165,474,344.35
归属于母公司股东权益合计		432,545,889.11	404,026,588.29
少数股东权益		10,855,036.89	14,235,283.56
股东权益合计		443,400,926.00	418,261,871.85
负债及股东权益总计		519,779,172.03	530,337,036.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

合并利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释25.	346,643,061.13	322,283,439.90
减: 营业成本	注释25.	273,194,916.07	230,354,407.34
税金及附加	注释26.	1,119,242.79	1,271,839.73
销售费用	注释27.	7,083,940.69	6,782,266.79
管理费用	注释28.	37,736,535.55	47,406,300.65
研发费用	注释29.	19,001,739.84	15,407,658.09
财务费用	注释30.	-1,675,413.57	-1,782,889.64
其中: 利息费用			4,253.34
利息收入		1,730,894.68	1,890,866.48
资产减值损失	注释31.	256,050.51	315,039.79
加: 其他收益	注释34.	225,465.66	2,319,991.88
投资收益	注释32.	16,155,946.95	12,009,450.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-759,323.93	384,464.26
公允价值变动收益			
资产处置收益	注释33.	72,062.95	414,114.54
二、营业利润		26,379,524.81	37,272,374.44
加: 营业外收入	注释35.	32,267,952.55	7.33
减: 营业外支出	注释36.	26,555,830.92	64,737,411.37
三、利润总额		32,091,646.44	-27,465,029.60
减: 所得税费用	注释37.	5,769,094.16	-4,362,595.81
四、净利润		26,322,552.28	-23,102,433.79
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		26,322,552.28	-23,102,433.79
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		25,103,860.45	-24,684,366.62
少数股东损益		1,218,691.83	1,581,932.83
五、其他综合收益的税后净额			-73,492.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-73,492.50
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益			-73,492.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-73,492.50
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		26,322,552.28	-23,175,926.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,103,860.45	-24,757,859.12
归属于少数股东的综合收益总额		1,218,691.83	1,581,932.83
七、每股收益			
基本每股收益		0.13	-0.12
稀释每股收益		0.13	-0.12

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

合并现金流量表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	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		361,757,377.09	321,578,499.38
收到的税费返还		4,394,326.79	942,836.88
收到其他与经营活动有关的现金	注释38.	146,205,031.35	180,184,573.88
经营活动现金流入小计		512,356,735.23	502,705,910.14
购买商品、接受劳务支付的现金		252,830,723.46	219,200,325.36
支付给职工以及为职工支付的现金		74,254,700.18	73,545,828.81
支付的各项税费		10,503,228.87	13,171,842.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释38.	189,309,129.77	196,461,724.95
经营活动现金流出小计		526,897,782.28	502,379,721.60
经营活动产生的现金流量净额		-14,541,047.05	326,188.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		694,900,000.00	390,500,000.00
取得投资收益收到的现金		16,915,270.88	11,624,986.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,138.55	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释38.	3,415,440.37	
投资活动现金流入小计		715,392,849.80	403,124,986.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,719,643.99	490,845.13
投资支付的现金		698,300,000.00	404,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	注释38.	598,668.10	
投资活动现金流出小计		704,618,312.09	405,090,845.13
投资活动产生的现金流量净额		10,774,537.71	-1,965,858.52
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			
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			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,000,000.00	6,089,992.37
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		4,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,000,000.00	10,089,992.37
筹资活动产生的现金流量净额		-4,000,000.00	-10,089,992.37
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		-7,766,509.34	-11,729,662.35
加: 期初现金及现金等价物余额		93,133,420.43	104,863,082.78
六、期末现金及现金等价物余额		85,366,911.09	93,133,420.43

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

合并股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额							
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		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	未分配利润
一、上年年末余额		152,000,000.00		63,458,497.04				23,093,746.90	165,474,344.35
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、本年年初余额		152,000,000.00		63,458,497.04				23,093,746.90	165,474,344.35
三、本年增减变动金额		45,600,000.00		-42,184,559.63				4,028,392.10	21,075,468.35
(一) 综合收益总额									25,103,860.45
(二) 股东投入和减少资本									-598,938.50
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									-598,938.50
(三) 利润分配								4,028,392.10	-4,028,392.10
1. 提取盈余公积	注释23.							4,028,392.10	-4,028,392.10
2. 对股东的分配									-4,000,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转		45,600,000.00		-45,600,000.00					
1. 资本公积转增股本		45,600,000.00		-45,600,000.00					
2. 盈余公积转增股本									
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				3,415,440.37					
四、本年年末余额		197,600,000.00		21,273,937.41				27,122,139.00	186,549,812.70

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

合并股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	上期金额							
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		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	未分配利润
一、上年年末余额		152,000,000.00		63,458,497.04		73,492.50		23,093,746.90	196,238,710.97
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、本年年初余额		152,000,000.00		63,458,497.04		73,492.50		23,093,746.90	196,238,710.97
三、本年增减变动金额						-73,492.50		-30,764,366.62	1,581,932.83
(一) 综合收益总额						-73,492.50		-24,684,366.62	1,581,932.83
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-6,080,000.00	-6,080,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-6,080,000.00	-6,080,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额		152,000,000.00		63,458,497.04				23,093,746.90	165,474,344.35
									14,235,283.56
									418,261,871.85

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

母公司资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末金额	期初金额
流动资产			
货币资金		50,391,130.17	12,658,747.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	注释1.	31,776,001.36	33,598,891.29
预付款项		470,673.67	851,305.65
其他应收款	注释2.	18,813,921.44	13,168,657.46
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		260,246,540.44	282,213,533.47
流动资产合计		361,698,267.08	342,491,135.28
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	注释3.	83,335,166.12	84,094,490.05
投资性房地产		12,861,412.86	13,757,349.90
固定资产		16,746,449.73	18,383,353.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,133,647.82	17,492,138.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,065,696.82	9,202,604.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,142,373.35	142,929,936.29
资产合计		494,840,640.43	485,421,071.57

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

母公司资产负债表

2018年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和股东权益	附注十五	期末金额	期初金额
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			
应付票据及应付账款		3,500,631.05	813,310.91
预收款项		441,158.37	397,427.51
应付职工薪酬		11,629,352.87	8,204,949.71
应交税费		907,988.22	971,230.13
其他应付款		24,767,667.79	53,077,343.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		705,297.48	
流动负债合计		41,952,095.78	63,464,261.61
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		22,082,641.01	34,850,267.72
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		22,082,641.01	34,850,267.72
负债合计		64,034,736.79	98,314,529.33
股东权益:			
股本		197,600,000.00	152,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		21,757,599.64	63,942,159.27
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,122,139.00	23,093,746.90
未分配利润		184,326,165.00	148,070,636.07
股东权益合计		430,805,903.64	387,106,542.24
负债及股东权益总计		494,840,640.43	485,421,071.57

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

母公司利润表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4.	183,640,432.57	197,627,932.01
减: 营业成本	注释4.	140,349,235.91	128,757,635.23
营业税金及附加		951,463.39	889,955.54
销售费用		1,229,472.41	907,089.51
管理费用		23,110,686.07	37,724,534.24
研发费用		11,250,417.19	10,272,555.52
财务费用		-982,941.31	-603,327.91
其中: 利息支出			4,253.34
利息收入		994,907.56	509,220.24
资产减值损失		48,729.45	1,027,592.59
加: 其他收益		135,213.89	1,875,321.55
投资收益	注释5.	30,883,777.50	11,157,413.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-759,323.93	384,464.26
公允价值变动收益			
资产处置损益		84,766.79	
二、营业利润		38,787,127.64	31,684,632.73
加: 营业外收入		32,188,687.57	1.01
减: 营业外支出		26,554,986.49	64,736,248.55
三、利润总额		44,420,828.72	-33,051,614.81
减: 所得税费用		4,136,907.69	-5,214,528.91
四、净利润		40,283,921.03	-27,837,085.90
持续经营净利润		40,283,921.03	-27,837,085.90
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			-73,492.50
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益			-73,492.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-73,492.50
六、综合收益总额		40,283,921.03	-27,910,578.40
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

母公司现金流量表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	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		193,984,075.14	191,165,825.10
收到的税费返还		2,100,763.30	411,865.08
收到其他与经营活动有关的现金		87,125,924.62	4,703,510.16
经营活动现金流入小计		283,210,763.06	196,281,200.34
购买商品、接受劳务支付的现金		104,356,119.07	106,909,899.79
支付给职工以及为职工支付的现金		60,579,633.66	54,443,466.87
支付的各项税费		5,750,956.88	6,861,612.48
支付其他与经营活动有关的现金		124,758,995.97	18,958,973.09
经营活动现金流出小计		295,445,705.58	187,173,952.23
经营活动产生的现金流量净额		-12,234,942.52	9,107,248.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		645,000,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,643,101.43	10,772,949.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		154,538.55	
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		11,022,714.75	8,107,898.63
投资活动现金流入小计		687,820,354.73	338,880,848.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		203,029.45	198,665.00
投资支付的现金		625,000,000.00	340,000,000.00
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		12,650,000.00	11,300,000.00
投资活动现金流出小计		637,853,029.45	351,498,665.00
投资活动产生的现金流量净额		49,967,325.28	-12,617,816.74
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			
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			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,089,992.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,089,992.37
筹资活动产生的现金流量净额			-10,089,992.37
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		37,732,382.76	-13,600,561.00
加: 期初现金及现金等价物余额		12,658,747.41	26,259,308.41
六、期末现金及现金等价物余额		50,391,130.17	12,658,747.41

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

母公司股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额								
		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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		152,000,000.00		63,942,159.27				23,093,746.90	148,070,636.07	387,106,542.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		152,000,000.00		63,942,159.27				23,093,746.90	148,070,636.07	387,106,542.24
三、本年增减变动金额		45,600,000.00		-42,184,559.63				4,028,392.10	36,255,528.93	43,699,361.40
（一）综合收益总额									40,283,921.03	40,283,921.03
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								4,028,392.10	-4,028,392.10	
1. 提取盈余公积								4,028,392.10	-4,028,392.10	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转		45,600,000.00		-45,600,000.00						
1. 资本公积转增股本		45,600,000.00		-45,600,000.00						
2. 盈余公积转增股本										
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				3,415,440.37						3,415,440.37
四、本期末余额		197,600,000.00		21,757,599.64				27,122,139.00	184,326,165.00	430,805,903.64

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

母公司股东权益变动表

2018年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	上期金额								
		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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		152,000,000.00		63,942,159.27		73,492.50		23,093,746.90	181,987,721.97	421,097,120.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		152,000,000.00		63,942,159.27		73,492.50		23,093,746.90	181,987,721.97	421,097,120.64
三、本年增减变动金额						-73,492.50			-33,917,085.90	-33,990,578.40
（一）综合收益总额						-73,492.50			-27,837,085.90	-27,910,578.40
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-6,080,000.00	-6,080,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-6,080,000.00	-6,080,000.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本年年末余额		152,000,000.00		63,942,159.27				23,093,746.90	148,070,636.07	387,106,542.24

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京无线天利移动信息技术股份有限公司 2018年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京无线天利移动信息技术股份有限公司（以下简称本公司）前身为北京无线天利移动信息技术有限公司，于2006年1月经北京市工商行政管理局核准成立，2011年经批准改制为股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91110000785541009C。

2014年9月，本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准北京无线天利移动信息技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]949号）核准，向社会公众发行人民币普通股（A股）2,000万股，并在深圳证券交易所上市。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数19,760万股，注册资本为19,760万元；注册地址：北京市石景山区实兴大街30号院6号楼901室；总部地址：北京市石景山区实兴大街30号院6号楼901室，公司法定代表人：邝青。

本公司的实际控制人为钱永耀先生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为第二类增值电信业务中的信息服务业务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月24日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海誉好数据技术有限公司	控股子公司	二级	80.00	80.00
上海优保网络科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00
天彩保险经纪有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京众合四海保险代理有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
北京壹路领航科技有限公司	控股子公司的子公司	三级	100.00	100.00
北京誉好保险公估有限公司	控股子公司的子公司	三级	70.00	70.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少1户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
北京誉好保险公估有限公司	已注销，本期利润表纳入合并范围，资产负债表不再纳入合并范围

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、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）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项

交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等，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。

（2）其他金融负债

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，并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

本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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在100万元以上。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）本公司对纳入合并范围内公司之间的应收款项、存出的保证金、押金、职工备用金等风险能够控制的应收款项划分为信用风险特征组合，该等应收款项不计提坏账准

备。

(2) 本公司将不属于上述风险组合以及单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，确定为信用风险特征组合并按照账龄分析法计提坏账准备。

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	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或

类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销。
- (2) 包装物采用一次转销法摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通

过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情

形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧（摊销）率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中：

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运营设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00—31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00—23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00—31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

（十五）无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	3年	预计可使用年限
云端操作系统软件许可	10年	预计可使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

报告期末本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

(十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3年	

(十八) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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. 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：

(1) 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。

(2) 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）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 技术服务收入的确认原则

本公司主要业务为移动信息服务业务，属于技术服务。主要包括向电信运营商提供移动代理服务器(MAS- Mobile Agent Server) 业务运营支撑服务；向电信运营商、集团客户提供信息和通信技术(ICT-Information and Communication Technology)综合服务平台业务集成及运营支撑服务；向集团客户提供业务平台开发服务；提供保险产品的运营支撑、代理及经纪服务等。公司在根据合同约定提供了相应服务，取得电信运营商发出的结算通知（ICT综合服务平台业务灵活通道业务模式下，本公司向集团客户发出结算通知），相关成本能够可靠地计量时，确认收入。公司按照预计总收入及完工进度确认业务平台开发收入。公司向客户提供保险产品运营支撑、经纪、代理服务后，按照合同约定的服务费单价或比例确认收入。

5. 收入确认的具体方法

（1）MAS业务

本公司与电信运营商签署的MAS业务合同一般为向电信运营商提供运营支撑服务，电信运营商收取集团客户的服务费用后，向本公司提供业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

（2）ICT综合服务平台业务

本公司签署的ICT综合服务平台业务合同一般为向电信运营商、集团客户提供综合移动信息服务，该等合同包含两种模式：

定向通道业务模式下，电信运营商收取集团客户的服务费用后，向本公司提供业务统计表并对本公司提供的服务进行考核，依据考核情况计算应向本公司结算的费用并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入；

灵活通道业务模式下，本公司向集团客户提供服务后，根据业务统计表计算应向集团客户收取的服务费用并与集团客户进行核对，并据此向集团客户发出结算通知并在核对无误后确认收入。涉及电信运营商向本公司支付业务酬金的，在本公司向电信运营商支付通道使用费后，由电信运营商依据业务开展情况计算应向本公司结算的业务酬金并据此向本公司发出结算通知，本公司收到结算通知并核对无误后确认收入。

（3）业务平台开发业务

本公司的业务平台开发项目采用完工百分比法确认收入。业务平台开发项目的完工百分比依据已累计发生的实际成本占预计总成本的比例确定。按照与客户签署的相关合同确定预计总收入，按照预计总收入乘以完工百分比扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期营业收入。

在资产负债表日如果本公司业务平台开发项目交易结果不能够可靠估计，对于已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；对于已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的成本计入当期损

益，不确认收入。

（4）保险产品运营支撑服务

1）保险产品运营支撑服务业务

本公司向保险公司或其他客户提供保险产品运营支撑服务，公司根据合同约定提供相应服务后，就结算金额与对方核对无误且相关成本能够可靠地计量时确认收入。

2）保险经纪业务

本公司代投保客户办理投保服务，每月与保险公司核对投保数据，确认代收的保费金额，并按合同约定的比例确认佣金收入；本公司协助客户办理理赔服务，每月与保险公司核对理赔数据，确认代赔付的理赔款金额，并按合同约定确认理赔服务收入。

3）保险产品销售代理业务

本公司与保险公司或保险经纪公司签署保险产品销售代理协议，在代理的保险产品保单经保险公司受理生效后，按照代理协议约定计算应收代理手续费，并经保险公司、保险经纪公司核对无误后确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异。
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收

的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

本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。本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本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

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

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本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

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、（十三）固定资产。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产

本公司在租赁开始日，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，本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。

（二十五）终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

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

对可比期间利润表和现金流量表列报项目及金额影响如下：

项目	2017年12月31日之前列报的2017年度发生额	影响金额	2018年1月1日列报项目变更后的2017年度发生额	备注
管理费用	62,813,958.74	-15,407,658.09	47,406,300.65	
研发费用		15,407,658.09	15,407,658.09	
其他收益	1,865,300.00	454,691.88	2,319,991.88	
营业外收入	454,699.21	-454,691.88	7.33	
合计	65,133,957.95		65,133,957.95	

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

五、税项

（一）本公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京无线天利移动信息技术股份有限公司	15%
上海誉好数据技术有限公司	15%
上海优保网络科技有限公司	25%
天彩保险经纪有限公司	25%
北京众合四海保险代理有限公司	25%
北京壹路领航科技有限公司	25%
北京誉好保险公估有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 本公司

根据《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2016]32号）、《关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火[2016]195号）的有关规定，向北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局重新申请高新技术企业认定，并于2016年12月1日取得了《高新技术企业证书》（证书编号为GR201611000417），认定本公司为高新技术企业，有效期为三年。根据相关规定，自2016年获得高新技术企业认定后三年内（含2016年），减按15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。

(2) 上海誉好数据技术有限公司

根据《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2016]32号）、《关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火[2016]195号）的有关规定，向上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局重新申请高新技术企业认定，并于2017年10月23日取得了《高新技术企业证书》（证书编号为GR201731000408），认定上海誉好数据技术有限公司为高新技术企业，有效期为三年。根据相关规定，自2017年获得高新技术企业认定后三年内（含2017年），减按15.00%的税率计缴企业所得税。企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	188,391.31	91,850.87
银行存款	85,178,519.78	93,041,569.56
其他货币资金	7,000,000.00	7,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	92,366,911.09	100,133,420.43

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保险经纪机构营业保证金	7,000,000.00	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00	7,000,000.00

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	49,602,069.21	47,832,882.94
合 计	49,602,069.21	47,832,882.94

应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,676,547.10	99.41	3,074,477.89	5.84	49,602,069.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	314,684.56	0.59	314,684.56	100.00	
合 计	52,991,231.66	100.00	3,389,162.45		49,602,069.21

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,675,338.97	99.38	2,842,456.03	5.61	47,832,882.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	314,684.56	0.62	314,684.56	100.00	
合 计	50,990,023.53	100.00	3,157,140.59		47,832,882.94

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	51,981,560.61	2,599,162.78	5.00
1—2年	225,794.99	22,579.50	10.00
2—3年	23,508.41	7,052.52	30.00
3年以上	445,683.09	445,683.09	100.00
合 计	52,676,547.10	3,074,477.89	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额232,021.86元；本年度无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	12,716,162.01	24.00	635,808.10
第二名	6,063,675.28	11.44	303,183.76
第三名	6,043,600.00	11.40	302,180.00
第四名	4,100,000.00	7.74	205,000.00
第五名	3,260,000.00	6.15	163,000.00
合 计	32,183,437.29	60.73	1,609,171.86

注释3. 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	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,587,177.86	97.88	3,959,388.92	99.65
1至2年	91,604.00	1.95	7,200.00	0.18
2至3年	950.39	0.02		
3年以上	6,905.65	0.15	6,905.65	0.17
合 计	4,686,637.90	100.00	3,973,494.57	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,721,024.52	58.06	1年以内	未到结算期
第二名	505,044.99	10.78	1年以内	未到结算期
第三名	381,720.00	8.14	1年以内	未到结算期
第四名	237,869.42	5.08	1年以内	未到结算期

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第五名	193,764.52	4.13	1年以内	未到结算期
合 计	4,039,423.45	86.19		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,197,851.50	7,020,533.84
合 计	5,197,851.50	7,020,533.84

其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,331,648.88	88.87	133,797.38	2.51	5,197,851.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	667,712.51	11.13	667,712.51	100.00	
合 计	5,999,361.39	100.00	801,509.89		5,197,851.50

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,229,207.33	92.61	208,673.49	2.89	7,020,533.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	576,712.51	7.39	576,712.51	100.00	
合 计	7,805,919.84	100.00	785,386.00		7,020,533.84

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，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	1,836,344.89	91,817.25	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1—2年	419,801.25	41,980.13	10.00
合 计	2,256,146.14	133,797.38	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额24,028.65元；本年度无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期实际核销的其他应收款7,904.76元，其中：重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
中地装（北京）科学技术研究院	房租押金	7,904.76	无法收回	管理层审批	否
合 计		7,904.76			

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付保费	1,820,828.22	3,737,351.53
业务保证金、押金	2,507,036.35	2,726,400.09
预付通道成本	534,212.51	534,212.51
备用金	219,743.79	510,597.11
其他	917,540.52	297,358.60
合 计	5,999,361.39	7,805,919.84

6. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	代垫保费	1,541,047.98	1年以内	25.69	77,052.40
第二名	通道成本	318,212.51	5年以上	5.30	318,212.51
第三名	代垫保费	269,554.25	1年以内132,752； 1-2年136,802.25	4.49	20,317.83
第四名	房租押金	260,000.00	2-3年	4.33	
第五名	通道成本	216,000.00	5年以上	3.60	216,000.00
合 计		2,604,814.74		43.41	631,582.74

注释5. 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
平台开发项目已完工未结算金额	749,856.53		749,856.53			
合 计	749,856.53		749,856.53			

注释6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行委托理财产品	298,000,000.00	264,600,000.00
信托产品		30,000,000.00
预交企业所得税	12,775.33	2,567,593.46
增值税留抵税额	1,066,518.25	1,002,190.79
保险账户余额		45,007.43
合 计	299,079,293.58	298,214,791.68

2018年12月31日银行委托理财产品构成明细如下：

(1) 广发石景山银行“广银安富”D62(GS1416)期人民币理财计划产品3,000.00万元，编号：GYAFGS1416，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率4.45%，投资起始日为2018年12月21日，投资到期日为2019年2月21日；

(2) 广发石景山银行“薪满益足”人民币理财计划产品2,000.00万元，编号：XDKHBJ2909，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率4.20%，投资起始日为2018年11月30日，投资到期日为2019年5月29日；

(3) 广发石景山银行“广银安富”D181(GS1411)期人民币理财计划产品3,000.00万元，编号：GYAFGS1411，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率4.35%，投资起始日为2018年12月13日，投资到期日为2019年6月12日；

(4) 宁波银行股份有限公司启盈理财2018年第二百七十四期（平衡型271号）8,000.00万元，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率4.65%，投资起始日为2018年12月29日，投资到期日为2019年6月26日；

(5) 广发石景山银行“广银安富”D89(GS1426)期人民币理财计划产品10,000.00万元，编号：GYAFGS1426，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率4.55%，投资起始日为2018年12月29日，投资到期日为2019年3月28日；

(6) 民生银行非凡资产管理126天增利第367期对公款产品200.00万元，编号：FGAA18280A，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率：4.20%，投资起始日为2018年12月11日，投资到期日为2019年4月16日；

(7) 广发石景山银行“广银安富”D90(GS1425)期人民币理财计划产品1,800.00万元，编号：GYAFGS1425，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率4.45%，投资起始日为2018年12月28日，投资到期日为2019年3月28日；

(8) 民生银行非凡资产管理翠竹13W理财产品周四公享05款产品900.00万元，编号：FGAB13910A，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率：4.35%，投资起始日为2018年11月29日，投资到期日为2019年2月28日；

(9) 民生银行非凡资产管理翠竹13W理财产品周四公享06款产品700.00万元，编号：FGAB13912A，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率：4.10%，投资起始日为2018年12月7日，投资到期日为2019年3月7日；

(10) 民生银行非凡资产管理翠竹9W理财产品周四公享03款产品200.00万元，编号：FGAB09006A，产品类型：非保本浮动收益型，预期年化收益率：4.15%，投资起始日为2018年12月7日，投资到期日为2019年2月7日。

注释7. 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
对联营、合营企业投资	9,742,222.75		9,742,222.75	10,501,546.68		10,501,546.68
合 计	9,742,222.75		9,742,222.75	10,501,546.68		10,501,546.68

1. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整
中信乐益通商务科技有限公司	10,501,546.68			-759,323.93	
合 计	10,501,546.68			-759,323.93	

续：

被投资单位	本期增减变动				减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
中信乐益通商务科技有限公司					9,742,222.75
合 计					9,742,222.75

注释8. 投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,812,121.77	18,812,121.77
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	18,812,121.77	18,812,121.77
二、累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	5,054,771.87	5,054,771.87

项 目	房屋建筑物	合计
2. 本期增加金额	895,937.04	895,937.04
本期计提	895,937.04	895,937.04
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	5,950,708.91	5,950,708.91
三、减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
3. 本期减少金额	--	--
4. 期末余额	--	--
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,861,412.86	12,861,412.86
2. 期初账面价值	13,757,349.90	13,757,349.90

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及累计折旧	17,256,554.79	19,157,216.01
固定资产清理		
合 计	17,256,554.79	19,157,216.01

固定资产原值及累计折旧

项 目	房屋建筑物	运营设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	26,149,440.93	7,361,286.85	2,780,423.59	2,095,539.10	38,386,690.47
2. 本期增加金额	--	65,641.48	--	199,747.44	265,388.92
购置		65,641.48		199,747.44	265,388.92
3. 本期减少金额	--	2,166,476.80	959,835.00	125,726.83	3,252,038.63
处置或报废		2,166,476.80	959,835.00	125,726.83	3,252,038.63
4. 期末余额	26,149,440.93	5,260,451.53	1,820,588.59	2,169,559.71	35,400,040.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,242,042.87	6,664,835.18	1,960,264.24	1,362,332.17	19,229,474.46
2. 本期增加金额	1,251,374.88	39,205.31	329,542.70	358,823.27	1,978,946.16
本期计提	1,251,374.88	39,205.31	329,542.70	358,823.27	1,978,946.16
3. 本期减少金额	--	2,058,153.10	911,843.17	94,938.38	3,064,934.65
处置或报废		2,058,153.10	911,843.17	94,938.38	3,064,934.65
4. 期末余额	10,493,417.75	4,645,887.39	1,377,963.77	1,626,217.06	18,143,485.97
三、减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--

项 目	房屋建筑物	运营设备	运输工具	电子及办公设备	合计
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 期末账面价值	15,656,023.18	614,564.14	442,624.82	543,342.65	17,256,554.79
2. 期初账面价值	16,907,398.06	696,451.67	820,159.35	733,206.93	19,157,216.01

注释10. 无形资产

项 目	办公软件	云端操作系统	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,413,626.67	23,584,905.66	26,998,532.33
2. 本期增加金额	2,141,172.56	--	2,141,172.56
外购	12,352.92		12,352.92
内部研发	2,128,819.64		2,128,819.64
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	5,554,799.23	23,584,905.66	29,139,704.89
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,810,280.94	6,092,767.28	7,903,048.22
2. 本期增加金额	1,162,377.31	2,358,490.56	3,520,867.87
本期计提	1,162,377.31	2,358,490.56	3,520,867.87
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	2,972,658.25	8,451,257.84	11,423,916.09
三、减值准备			
1. 期初余额	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,582,140.98	15,133,647.82	17,715,788.80
2. 期初账面价值	1,603,345.73	17,492,138.38	19,095,484.11

注释11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
天彩e保险平台（双鹿）	1,389,176.00	164,228.64				1,553,404.64
天彩e保险平台（调色板中台管理系统）		2,179,065.79				2,179,065.79

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
天彩e保险平台（车险销售系统）		4,281,364.95		4,281,364.95		
车险平台开发		483,773.30		483,773.30		
教育险数据统计分析系统		1,369,715.06				1,369,715.06
短彩开发		3,373,023.30		3,373,023.30		
互联网创新		1,261,453.71		1,261,453.71		
国网受损设备互联网化理赔研究		2,040,622.68		2,040,622.68		
车险大数据应用系统		2,618,921.53		2,618,921.53		
智能交互平台研发		1,956,395.97		1,956,395.97		
家财无忧云平台		1,593,125.05		1,593,125.05		
权益型航延险服务平台V1.0		1,393,059.35		1,393,059.35		
合 计	1,389,176.00	22,714,749.33		19,001,739.84		5,102,185.49

（1）天彩e保险平台（双鹿）

双鹿项目为天彩e保险平台的子项目，该项目在车险电子化投保流程中采用双录取证，增强风险控制；从技术层面实现双视步+音频多轨合并技术创新；通过对视频录制时长、GPS位置信息、手机串码等信息进行组合加密，并与视频文件绑定，保证视频文件的真实有效、防篡改。截至2018年12月31日，该平台完成了与合众财险、英大财险、安心保险、人保、太保、壁虎等多家保险公司及机构的车险销售系统对接，实现了车险的移动报价、核保、支付、出单、查询等车险展业销售流程。

该项目于2017年开展项目设计评审及项目需求评审，在项目需求评审会议通过后的后续开发支出予以资本化，于2018年完成整体项目结算。

（2）天彩e保险平台（调色板中台管理系统）

调色板中台管理系统是天彩e保险平台的子项目，以车险出单平台建设为切入点，建设内容包括前端报价、中台管理、后台对接保险公司，涵盖如下业务链条：报价、核保、支付、出单等，围绕着业务创新和数据资源积累，结合客户个性化的需求，获得更加全面、精准的风险定价能力。截至2018年12月31日，该平台已与多家保险公司车险业务系统完成对接，并可对外提供标准化的接口服务，同时完成业务及财务管理系统的的基础功能开发建设，可初步实现手续费收支明细及对账管理，业务台账管理，以及渠道、人员、机构、产品政策配置管理等功能。

该项目于2018年1月开展项目设计评审及项目需求评审，在项目需求评审会议通过后的后续开发支出予以资本化。

（3）教育险数据统计分析系统

教培类场景化保险是本公司与保险公司共同打造的新型场景化保险产品，截至2018年12月31日，已开展合作的教育机构十余家，全机构保费规模过亿元，为全国12万余参训学员提供保障服务。教育险数据分析系统为公司教育险产品的业务支撑，截至2018年

12月31日，开发工作已经完成90%以上，项目已经进入测试阶段，教育险业务从上线以来的数据都已经录入系统，数据统计功能已经实现，风险测算还在测试过程中。

该项目于2018年6月开展项目设计评审及项目需求评审，在项目需求评审会议通过后的后续开发支出予以资本化。

注释12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用		66,272.82	7,363.64		58,909.18
合 计		66,272.82	7,363.64		58,909.18

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	22,082,641.01	3,312,396.15	34,850,267.72	5,227,540.16
可抵扣亏损	8,727,233.45	1,309,085.02	23,568,998.63	3,535,349.59
资产减值准备	3,108,694.20	466,304.12	3,181,282.45	477,192.37
内部交易未实现利润	737,811.60	110,671.74	115,755.01	17,366.14
无形资产摊销	1,073,475.49	161,021.32	24,611.30	3,691.70
合 计	35,729,855.75	5,359,478.35	61,740,915.11	9,261,139.96

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,081,978.14	761,244.14
可抵扣亏损	22,077,747.81	13,669,908.98
合 计	23,159,725.95	14,431,153.12

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2018年度		1,272,061.30	
2019年度	368,949.02	368,949.02	
2020年度	472,209.50	522,944.32	
2021年度	4,254,865.21	4,974,981.18	
2022年度	6,506,683.22	6,530,973.16	
2023年度	10,475,040.86		
合 计	22,077,747.81	13,669,908.98	

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	7,093,464.55	4,117,932.24
合 计	7,093,464.55	4,117,932.24

应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付信息技术服务	3,209,843.51	2,338,628.46
应付保险费	572,481.84	1,267,190.80
应付通道费用	1,505,466.93	468,293.82
应付营销推广费	32,087.36	35,576.44
其他	1,773,584.91	8,242.72
合 计	7,093,464.55	4,117,932.24

注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收保费及手续费	34,146.53	267,275.93
预收短信服务费		223,617.98
预收房租	526,826.24	173,809.53
合 计	560,972.77	664,703.44

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,132,722.16	75,573,571.92	69,754,501.27	14,951,792.81
离职后福利—设定提存计划	686,045.36	9,285,661.98	9,172,621.39	799,085.95
辞退福利	20,000.00	844,902.29	741,487.81	123,414.48
合 计	9,838,767.52	85,704,136.19	79,668,610.47	15,874,293.24

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,432,087.34	64,567,172.80	58,833,839.43	14,165,420.71
职工福利费		910,902.06	910,902.06	
社会保险费	380,042.79	5,043,070.67	4,981,569.93	441,543.53
其中：基本医疗保险费	338,810.31	4,511,194.40	4,454,077.29	395,927.42
工伤保险费	11,358.31	121,881.45	122,854.52	10,385.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	29,874.17	409,994.82	404,638.12	35,230.87
住房公积金	110,414.00	4,546,574.56	4,534,017.56	122,971.00
工会经费和职工教育经费	210,178.03	505,851.83	494,172.29	221,857.57
合 计	9,132,722.16	75,573,571.92	69,754,501.27	14,951,792.81

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	663,003.07	8,979,572.46	8,870,233.30	772,342.23
失业保险费	23,042.29	306,089.52	302,388.09	26,743.72
合 计	686,045.36	9,285,661.98	9,172,621.39	799,085.95

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,273,168.05	1,277,430.84
企业所得税	581,792.50	
个人所得税	76,281.15	136,883.53
城市维护建设税	78,204.37	54,203.00
教育费附加	58,599.96	45,482.70
其他	2,028.10	21,084.00
合 计	2,070,074.13	1,535,084.07

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,991,502.85	61,068,409.28
合 计	27,991,502.85	61,068,409.28

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
诉讼赔偿款	23,332,246.79	51,057,671.94
代收代垫款	2,522,870.92	5,080,825.74
往来款及其他	1,476,991.64	3,496,899.10
诉讼受理费	236,651.50	794,232.76
保证金、押金	422,742.00	322,742.00

款项性质	期末余额	期初余额
应付律师服务费		316,037.74
合 计	27,991,502.85	61,068,409.28

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末金额	未偿还或结转原因
第一名	450,000.00	未达到结转条件
第二名	430,615.34	未达到结转条件
第三名	413,516.00	未达到结转条件
第四名	134,858.91	未达到结转条件
第五名	100,000.00	未达到结转条件
合 计	1,528,990.25	

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	705,297.48	
合 计	705,297.48	

注释20. 预计负债

项目名称	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	22,082,641.01	34,850,267.72	
合 计	22,082,641.01	34,850,267.72	

本公司2016年6月28日收到中国证券监督管理委员会作出的《行政处罚决定书》（[2016]81号），公司及相关责任人因未按规定披露关联关系及收购上海誉好数据技术有限公司股权时未履行关联交易程序等信息披露违法行为，被中国证监会予以行政处罚。

截至财务报表报出日，共有66宗案件于2018年12月31日前收到法院传票但未调解完成，结合之前终审判决结果计提预计负债22,082,641.01元。

注释21. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	152,000,000			45,600,000		45,600,000	197,600,000

根据本公司2018年5月14日股东大会会议决议，以截止2017年12月31日公司总股本15,200万股为基数，使用资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股，共计转增4,560万股，转增后公司总股本增加至19,760万股，资本公积减少4,560万元。

注释22. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	63,458,497.04	3,415,440.37	45,600,000.00	21,273,937.41
合 计	63,458,497.04	3,415,440.37	45,600,000.00	21,273,937.41

本公司2018年收到齐亚魁业绩对赌补偿款3,415,440.37元，计入资本公积；使用资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股，共计转增4,560万股，资本公积减少4,560万元。

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,093,746.90	4,028,392.10		27,122,139.00
合 计	23,093,746.90	4,028,392.10		27,122,139.00

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	165,474,344.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,103,860.45	
减：提取法定盈余公积	4,028,392.10	母公司净利润10%
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	186,549,812.70	

注释25. 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	345,113,624.61	271,084,477.91	321,397,556.41	228,458,822.26
其他业务	1,529,436.52	2,110,438.16	885,883.49	1,895,585.08
合 计	346,643,061.13	273,194,916.07	322,283,439.90	230,354,407.34

注释26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	442,203.17	487,292.72
教育费附加	307,693.05	380,847.32
房产税	319,675.19	356,666.80
土地使用税	1,844.04	1,947.36
车船使用税	7,500.00	5,250.00
印花税	40,327.34	39,835.53

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,119,242.79	1,271,839.73

注释27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,424,365.41	6,066,013.59
业务招待费	80,813.46	200,179.00
交通差旅费	96,330.47	181,031.06
租赁费	112,788.42	78,570.14
其他费用	369,642.93	256,473.00
合 计	7,083,940.69	6,782,266.79

注释28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,609,136.26	23,478,437.90
法律费用	1,542,084.74	11,040,157.84
折旧及摊销费用	5,057,773.71	5,966,464.09
房屋租赁及物业费	3,800,677.38	3,136,493.11
其他费用	3,726,863.46	3,784,747.71
合 计	37,736,535.55	47,406,300.65

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,221,516.13	14,043,585.84
交通差旅费	99,728.24	24,781.74
业务招待费	65,423.52	10,339.00
其他费用	615,071.95	1,328,951.51
合 计	19,001,739.84	15,407,658.09

注释30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		4,253.34
减：利息收入	1,730,894.68	1,890,866.48
减：借款利息补贴		109,000.00
银行手续费	55,481.11	212,723.50
合 计	-1,675,413.57	-1,782,889.64

注释31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	256,050.51	315,039.79
合 计	256,050.51	315,039.79

注释32. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-759,323.93	384,464.26
银行理财产品收益	16,915,270.88	11,181,150.99
中融信托理财产品收益		443,835.62
合 计	16,155,946.95	12,009,450.87

注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	72,062.95	
无形资产处置利得或损失		414,114.54
合 计	72,062.95	414,114.54

注释34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	122,967.79	1,865,300.00
代扣个人所得税手续费返还	102,497.87	454,691.88
合 计	225,465.66	2,319,991.88

1. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中关村新兴科技服务业产业联盟拨付科技服务奖励金	1,886.79		与收益相关
收到松江区投资服务中心（科技三项经费扶持）	18,581.00		与收益相关
高新技术成果转化补贴款		700,000.00	与收益相关
地税缴税补贴款		591,000.00	与收益相关
北京市石景山区科学技术委员会项目劳务补贴款		250,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会设计与应用补贴款		150,000.00	与收益相关
上市公司收购补贴款		103,000.00	与收益相关
三项经费扶持款		50,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会补贴款	52,500.00	11,300.00	与收益相关
科技扶持经费	50,000.00	10,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合 计	122,967.79	1,865,300.00	

注释35. 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
大股东诉讼赔款	30,534,318.75		30,534,318.75
其他	1,733,633.80	7.33	1,733,633.80
合 计	32,267,952.55	7.33	32,267,952.55

其他中包含以前年度计提诉讼赔偿款与实际调解支付差额为1,654,367.83元。

注释36. 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
计提预计负债	26,442,214.86	64,704,578.10	26,442,214.86
罚款支出	21.30	4,921.61	21.30
非流动资产毁损报废损失	112,750.33	26,748.84	112,750.33
其他	844.43	1,162.82	844.43
合 计	26,555,830.92	64,737,411.37	26,555,830.92

注释37. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,867,432.35	1,279,890.52
递延所得税费用	3,901,661.81	-5,642,486.33
合 计	5,769,094.16	-4,362,595.81

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	32,091,646.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,813,669.31
子公司适用不同税率的影响	-869,081.31
调整以前期间所得税的影响	232,712.12
不可抵扣的成本、费用和损失影响	675,904.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,712.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,658,985.81
研发费用加计扣除的影响	-1,698,384.20
所得税费用	5,769,094.16

注释38. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
代垫款	103,586,645.59	168,256,202.20
收到的银行存款利息收入	984,129.58	1,890,866.48
收往来款、备用金、保证金等	8,577,895.58	7,063,205.20
收到的政府补助	90,251.77	1,974,300.00
保险经纪机构营业保证金		1,000,000.00
收到诉讼赔偿款	32,966,108.83	
合 计	146,205,031.35	180,184,573.88

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
代垫款	98,013,984.02	161,589,289.29
支付的管理费用	13,201,351.04	17,766,494.09
支付的销售费用	660,925.28	1,266,770.14
支付的往来款项、押金及备用金	5,104,197.97	7,141,102.93
保险经纪机构营业保证金		7,000,000.00
支付的其他款项	5,659,592.67	1,698,068.50
支付的诉讼赔偿款	66,669,078.79	
合 计	189,309,129.77	196,461,724.95

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
业绩对赌赔款	3,415,440.37	
合 计	3,415,440.37	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期发生额
处置子公司支付少数股东现金	598,668.10	
合 计	598,668.10	

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	26,322,552.28	-23,102,433.79

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	256,050.51	315,039.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,874,883.20	3,368,907.15
无形资产摊销	3,520,867.87	3,525,608.02
长期待摊费用摊销	7,363.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-72,062.95	-414,114.54
固定资产报废损失	112,750.33	26,748.84
公允价值变动损失		
财务费用		4,253.34
投资损失	-16,155,946.95	-12,009,450.87
递延所得税资产减少	3,901,661.61	-5,642,486.33
递延所得税负债增加		
存货的减少	-749,856.53	3,375,265.84
经营性应收项目的减少	-907,793.01	-27,254,212.27
经营性应付项目的增加	-20,883,890.34	44,214,955.45
因未决诉讼而计提的预计负债	-12,767,626.71	13,918,107.91
经营活动产生的现金流量净额	-14,541,047.05	326,188.54
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	85,366,911.09	93,133,420.43
减：现金的期初余额	93,133,420.43	104,863,082.78
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	-7,766,509.34	-11,729,662.35

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	期末金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,397,523.15
北京誉好保险公估有限公司	1,397,523.15
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,996,191.25
北京誉好保险公估有限公司	1,996,191.25
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-598,668.10

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	85,366,911.09	93,133,420.43
其中：库存现金	188,391.31	91,850.87
可随时用于支付的银行存款	85,178,519.78	93,041,569.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	85,366,911.09	93,133,420.43

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	7,000,000.00	保险经纪机构营业保证金
合 计	7,000,000.00	

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额
北京誉好保险公估有限公司	1,397,523.15	70.00	注销	2018.9.28	工商注销备案	

续：

子公司名称	丧失控制权 之日剩余 股权的 比例(%)	丧失控制权 之日剩余 股权的账 面价值	丧失控制权 之日剩余 股权的公 允价值	按照公允价 值重新计 量剩余股 权产生的 利得或损 失	丧失控制权 之日剩余 股权公允 价值的确 定方法及 主要假设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
北京誉好保险公估有限公司						

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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	
上海誉好数据技术有限公司	北京	上海	信息技术服务行业	80.00		同一控制下企业合并
上海优保网络科技有限公司	上海	上海	信息技术服务行业	60.00		通过投资设立的子公司
天彩保险经纪有限公司	北京	上海	保险经纪业	100.00		同一控制下企业合并
北京众合四海保险代理有限公司	北京	北京	保险代理服务行业	51.00		非同一控制下企业合并
北京壹路领航科技有限公司	北京	北京	信息技术服务行业		100.00	非同一控制下企业合并的控股子公司的子公司
北京誉好保险公估有限公司	北京	北京	保险公估行业		70.00	通过投资设立的控股子公司的子公司

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
上海誉好数据技术有限公司	20.00	2,150,442.98	4,000,000.00	9,094,955.35	
上海优保网络科技有限公司	40.00	-654,804.59		-237,131.66	
北京众合四海保险代理有限公司	49.00	-276,946.56		1,997,213.20	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						本期发生额			
	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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海誉好数据技术有限公司	48,457,480.72	2,203,064.51	50,660,545.23	5,093,351.04		5,093,351.04	39,678,990.83	10,846,983.21	10,846,983.21	17,046,806.76
上海优保网络科技有限公司	11,596,967.11	57,774.85	11,654,741.96	12,247,571.11		12,247,571.11	32,614,083.11	-1,637,011.48	-1,637,011.48	-1,081,494.60
北京众合四海保险代理有限公司	8,606,556.64	533,638.74	9,140,195.38	5,064,250.07		5,064,250.07	40,986,627.77	-565,197.06	-565,197.06	-200,222.95

续：

子公司名称	期初余额						上期发生额			
	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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海誉好数据技术有限公司	58,266,154.21	1,595,226.79	59,861,381.00	4,542,231.52		4,542,231.52	34,588,352.80	9,426,327.34	9,426,327.34	1,344,156.07
上海优保网络科技有限公司	9,376,997.88	164,902.77	9,541,900.65	8,497,718.32		8,497,718.32	34,491,562.97	-429,089.91	-429,089.91	-1,889,858.70
北京众合四海保险代理有限公司	14,572,287.80	596,216.56	15,168,504.36	10,527,361.99		10,527,361.99	53,227,643.10	-268,059.14	-268,059.14	1,474,999.31

(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(%)		会计处理 方法
				直接	间接	
中信乐益通商务科技有限公司	北京	北京	通用积分平台	20.50		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期发生额
	中信乐益通商务科技有限公司
流动资产	78,309,044.91
非流动资产	2,203,950.23
资产合计	80,512,995.14
流动负债	36,105,915.12
非流动负债	
负债合计	36,105,915.12
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	44,407,080.02
按持股比例计算的净资产份额	9,103,451.39
调整事项	638,771.36
——商誉	638,771.36
对联营企业权益投资的账面价值	9,742,222.75
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	5,819,761.68
净利润	-3,704,019.14
其他综合收益	
综合收益总额	-3,704,019.14
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续：

项目	期初金额/上期发生额
	中信乐益通商务科技有限公司
流动资产	72,810,825.98
非流动资产	2,619,791.69
资产合计	75,430,617.67
流动负债	27,319,518.51
非流动负债	
负债合计	27,319,518.51
少数股东权益	

项目	期初金额/上期发生额
	中信乐益通商务科技有限公司
归属于母公司股东权益	48,111,099.16
按持股比例计算的净资产份额	9,862,775.32
调整事项	638,771.36
——商誉	638,771.36
对联营企业权益投资的账面价值	10,501,546.68
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	4,422,055.17
净利润	1,875,435.43
其他综合收益	-358,500.00
综合收益总额	1,516,935.43
企业本期收到的来自联营企业的股利	

3. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

4. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于和应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止2018年12月31日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	92,366,911.09	92,366,911.09	92,366,911.09
应收账款	49,602,069.21	52,991,231.66	52,991,231.66
其他应收款	5,197,851.50	5,999,361.39	5,999,361.39
金融资产小计	147,166,831.80	151,357,504.14	151,357,504.14
应付账款	7,093,464.55	7,093,464.55	7,093,464.55
其他应付款	27,991,502.85	27,991,502.85	27,991,502.85
金融负债小计	35,084,967.40	35,084,967.40	35,084,967.40

续:

项目	期初余额		
	账面净值	账面原值	1年以内
货币资金	100,133,420.43	100,133,420.43	100,133,420.43
应收账款	47,832,882.94	50,990,023.53	50,990,023.53
其他应收款	7,020,533.84	7,805,919.84	7,805,919.84
金融资产小计	154,986,837.21	158,929,363.80	158,929,363.80
应付账款	4,117,932.24	4,117,932.24	4,117,932.24
其他应付款	61,068,409.28	61,068,409.28	61,068,409.28
金融负债小计	65,186,341.52	65,186,341.52	65,186,341.52

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止2018年12月31日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

1. 钱永耀先生直接持有本公司7,951.56万股股份，通过天津智汇投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司126.96万股股份，直接及间接持有的股份占本公司总股本的40.88%。

2. 本公司最终控制方是钱永耀先生。

（二）本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要合营或联营企业详见附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
钱永耀	公司控股股东、实际控制人，现任公司董事、总经理
邝青	公司股东，现任公司董事、董事长
郑磊	董事
陈洪亮	董事、财务总监、董事会秘书
郑洪涛	独立董事
何帅领	独立董事
张永泽	独立董事
郭志远	监事会主席
高岗	监事
王琳琳	监事
张劲	副总经理、分公司总经理
李克华	技术总监
钱永美	持有公司5%以上股份的股东
江阴鑫源投资有限公司	持有公司5%以上股份的股东、钱永美女士所控制的企业
天津智汇投资合伙企业（有限合伙）	持有公司5%以上股份的股东
上海天彩投资管理有限公司	钱永美女士控制的公司
上海天赫投资管理有限公司	钱永美控制的公司，邝青任该公司投资决策委员会主任
众合（中国）科技有限公司	郑磊控制的公司
北京汉辰佳业文化传播有限公司	郑磊任该公司董事长
北京联信汇业投资管理有限公司	郑磊任该公司董事长、子公司众合四海股东
北京众合四海投资管理有限公司	郑磊持股47.27%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京众合保险经纪有限公司	郑磊控制的公司
中信乐益通商务科技有限公司	无线天利持股20.5%的公司
齐亚魁	副总经理、子公司上海誉好总经理
天津衡度天下数据技术有限公司	齐亚魁持股55%的公司

（五）关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信乐益通商务科技有限公司	推广服务费	1,305,332.71	241,981.13
合 计		1,305,332.71	241,981.13

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产类型	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京众合保险经纪有限公司	房屋租赁	42,872.68	252,597.52
合 计		42,872.68	252,597.52

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产类型	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
众合（中国）科技有限公司	房屋租赁	18,019.79	
合 计		18,019.79	

4. 关键管理人员薪酬（单位：人民币万元）

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	445.63	373.47

5. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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
其他应收款	2,352.00		50,738.08	
北京众合保险经纪有限公司	2,352.00		50,738.08	
合 计	2,352.00		50,738.08	

(2) 本公司应付关联方款项

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	8,642.87	8,642.87
北京众合四海投资管理有限公司	8,642.87	8,642.87
合 计	8,642.87	8,642.87

十二、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至2018年12月31日，共有66宗案件已收到法院传票但于报告日尚未调解，结合之前终审判决结果计提预计负债22,082,641.01元。

除存在上述或有事项外，截止2018年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 重大诉讼、仲裁、承诺

截至财务报表报出日，本公司又先后收到了北京一中院送达的杨鸿英等23名自然人提交的民事起诉材料，该等自然人亦起诉要求京天利承担证券虚假陈述赔偿责任，具体索赔金额共计人民币6,447,313.73元，未影响当期利润。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	4,347,200.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2019年4月24日，本公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《公司2018年度利润分配预案的议案》：以截止2018年12月31日公司总股本197,600,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.22元(含税)。该议案尚需提交公司股东大会审议。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

资产负债表日后调整事项：截至财务报表报出日，共有125宗案件于2018年12月31日前收到法院传票后，于资产负债表日与报告日之间收到调解书，根据准则规定将原预计

负债23,108,068.83元调整为负债。

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现需要披露的前期会计差错。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- （1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- （2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有2个报告分部：信息技术分部和保险分部。信息技术分部负责软件平台开

发、移动信息服务业务。保险分部负责向电信运营商或其他客户提供保险产品运营支撑服务、代投保客户办理投保服务、保险产品销售代理等业务。

3. 报告分部的财务信息

(金额单位) 万元

项 目	本期发生额/期末余额				
	移动信息服务	保险产品服务	其他	抵销	合计
一、营业收入	18,364.04	19,835.57		-3,535.30	34,664.31
其中：对外交易收入	17,518.74	17,145.57			34,664.31
分部间交易收入	845.30	2,690.00		-3,535.30	
二、营业费用	14,376.68	19,528.27	154.21	-1,905.90	32,153.26
其中：对联营和合营企业的投资收益	-75.93				-75.93
资产减值损失	4.87	20.74			25.61
折旧费和摊销费	490.65	117.43		7.01	615.09
三、利润总额	4,021.64	388.17	420.44	-1,621.09	3,209.16
四、所得税费用	350.62	172.55	63.07	-9.33	576.91
五、净利润	3,671.03	215.62	357.37	-1,611.76	2,632.26
六、资产总额	49,484.06	11,554.65		-9,060.79	51,977.92
七、负债总额	1,838.32	2,906.42	4,565.15	-1,672.07	7,637.82

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

注：其他分布为诉讼对分部报告的影响。2018年度本公司计提投资者诉讼赔偿款26,442,214.86元，计入营业外支出，以前年度计提诉讼赔偿款与实际调解支付差额为1,654,367.83元计入营业外收入，收到大股东诉讼赔款32,966,108.83元，其中计入营业外收入30,534,318.75元，冲减管理费用法律费用2,431,790.08元，冲减后本期账面管理费用中法律费用1,542,084.74元，因诉讼事项影响2018年度税前利润总额4,204,386.98元，占当期利润总额的13.10%。

(三) 其他对投资者决策有影响需要披露的重要事项

本公司在2018年向实际控制人提起赔偿仲裁，北京仲裁委员会于2018年12月20日作出终局裁决（2018）京仲裁字第2572号，实际控制人钱永耀先生应向公司支付裁决款项人民币32,966,108.83元，截至2018年12月31日，公司累计已经收到实际控制人钱永耀先生的承诺赔偿款人民币合计32,966,108.83元。本公司根据仲裁结果收到实际控制人赔偿款并计入当期损益。另外，公司将继续就剩余需实际控制人赔偿款项根据诉讼进展情况追偿。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	31,776,001.36	33,598,891.29
合 计	31,776,001.36	33,598,891.29

应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,874,627.12	99.08	2,098,625.76	6.20	31,776,001.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	314,684.56	0.92	314,684.56	100.00	
合 计	34,189,311.68	100.00	2,413,310.32		31,776,001.36

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,656,813.30	99.13	2,057,922.01	5.77	33,598,891.29
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	314,684.56	0.87	314,684.56	100.00	
合 计	35,971,497.86	100.00	2,372,606.57		33,598,891.29

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,448,422.48	1,672,421.12	5.00
3年以上	426,204.64	426,204.64	100.00
合 计	33,874,627.12	2,098,625.76	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额40,703.75元；本年度无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	12,716,162.01	37.19	635,808.10
第二名	6,063,675.28	17.74	303,183.76
第三名	6,043,600.00	17.68	302,180.00
第四名	3,260,000.00	9.54	163,000.00
第五名	2,229,246.20	6.52	111,462.31
合 计	30,312,683.49	88.66	1,515,634.17

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	140,000.00	
应收股利		
其他应收款	18,673,921.44	13,168,657.46
合 计	18,813,921.44	13,168,657.46

(一) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	140,000.00	
合 计	140,000.00	

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,681,947.14	97.22	8,025.70	0.04	18,673,921.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	534,212.51	2.78	534,212.51	100.00	
合 计	19,216,159.65	100.00	542,238.21		18,673,921.44

续：

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

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,168,657.46	96.10			13,168,657.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	534,212.51	3.90	534,212.51	100.00	
合 计	13,702,869.97	100.00	534,212.51		13,168,657.46

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，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	160,514.00	8,025.70	5.00
合 计	160,514.00	8,025.70	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额8,025.70元；本年度无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部资金拆借	16,500,000.00	11,000,000.00
业务保证金、押金	1,802,630.00	1,978,881.90
预付通道成本	534,212.51	534,212.51
备用金		179,355.56
其他	379,317.14	10,420.00
合 计	19,216,159.65	13,702,869.97

6. 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	内部资金拆借	3,000,000.00	2-3年	15.61	
第二名	内部资金拆借	10,000,000.00	1年以内	52.04	
第三名	内部资金拆借	3,500,000.00	1年以内	18.21	
第四名	通道成本	318,212.51	5年以上	1.66	318,212.51
第五名	房屋押金	260,000.00	2-3年	1.35	
合 计		17,078,212.51		88.87	318,212.51

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,134,669.88	541,726.51	73,592,943.37	74,134,669.88	541,726.51	73,592,943.37
对联营、合营企业投资	9,742,222.75		9,742,222.75	10,501,546.68		10,501,546.68
合 计	83,876,892.63	541,726.51	83,335,166.12	84,636,216.56	541,726.51	84,094,490.05

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海誉好数据技术有限公司	19,287,514.96	19,287,514.96			19,287,514.96		
上海优保网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
天彩保险经纪有限公司	48,949,634.06	48,949,634.06			48,949,634.06		
北京众合四海保险代理有限公司	2,897,520.86	2,897,520.86			2,897,520.86		541,726.51
合 计	74,134,669.88	74,134,669.88			74,134,669.88		541,726.51

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资收益	其他综合收益调整
中信乐益通商务科技有限公司	10,501,546.68			-759,323.93	
合 计	10,501,546.68			-759,323.93	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中信乐益通商务科技有限公司					9,742,222.75	
合 计					9,742,222.75	

注释4. 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	181,275,581.95	138,273,331.35	196,197,292.17	127,443,959.57
其他业务	2,364,850.62	2,075,904.56	1,430,639.84	1,313,675.66
合 计	183,640,432.57	140,349,235.91	197,627,932.01	128,757,635.23

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-759,323.93	384,464.26
成本法核算的长期股权投资收益	16,000,000.00	
银行理财产品收益	15,643,101.43	10,329,114.01
中融信托理财产品收益		443,835.62
合 计	30,883,777.50	11,157,413.89

十六、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	72,062.95	
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）	225,465.66	
委托他人投资或管理资产的损益	16,915,270.88	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	5,746,471.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,350.09	
减：所得税影响额	3,392,549.92	
少数股东权益影响额（税后）	236,687.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,295,683.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	5.99	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	1.39	0.03	0.03

北京无线天利移动信息技术股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十四日