



聚能鼎力

NEEQ : 834084

北京聚能鼎力科技股份有限公司

Beijing Ju Neng Ding Li Technology Co., Ltd

半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

公司于 2019 年 3 月 19 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于设立全资子公司》议案，设全资子公司北京首师聚能科技有限公司。注册地址：北京市海淀区中关村大街 1 号 16 层 1601-38 号, 注册资本：100 万。2019 年 4 月 25 日更名为：北京艾美乐创科技有限公司；2019 年 7 月 5 日转股 20%给首都师范大学。

公司于 2019 年 5 月 21 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于设立全资子公司》议案。设全资子公司：海南聚能鼎力科技有限公司。注册地址：海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园 A17 幢二层 1001。注册资本：100 万。

公司于 2019 年 6 月 14 日领取了北京市工商行政管理局朝阳分局换发的《营业执照》。经营范围增加：锂电池、新能源、换电设施的技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；生产锂离子电池、稳流电源、不间断供电电源（UPS）、锂电池的各种电池原材料及零部件配件、电池管理系统及电池组（限在外埠从事生产经营活动）。



公司于 2019 年 5 月 28 日作为科技文创、智慧文创类优秀企业在国家会议中心文化创意专题展区精彩亮相中国国际服务贸易交易会。

公司在此次活动中应用数字化、电子化、智能化等手段，着重展示了文创领域 AI 技术和创新性产品以及公司拥有的全面的青少年儿童科普人文艺术绘本的版权相关产品。董事长李海川作为文创类企业代表接受了北京电视台现场采访。

# 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、聚能鼎力	指	北京聚能鼎力科技股份有限公司
实际控制人	指	李海川
公司章程	指	北京聚能鼎力科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
CP	指	内容提供商
SDK	指	软件开发工具包
APP	指	智能手机的第三方应用程序
AI	指	Artificial Intelligence, 人工智能

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李海川、主管会计工作负责人袁晔及会计机构负责人（会计主管人员）袁晔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	2019年半年度报告 董事会会议文件 监事会会议文件

## 第一节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京聚能鼎力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ju Neng Ding Li Technology Co., Ltd
证券简称	聚能鼎力
证券代码	834084
法定代表人	李海川
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街8号楼10层1001内1049室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苗炜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-65122906
传真	010-65122906
电子邮箱	miaowei@jndl.mobi
公司网址	<a href="http://www.junengdingli.com">http://www.junengdingli.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区建国门外大街8号楼B座2906室；邮编:100022
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	2010年1月5日
挂牌时间	2015年12月3日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“信息传输、软件和信息技术服务业”之“互联网和相关服务业”中的“互联网信息服务”（分类代码 I6420）
主要产品与服务项目	艾美阅读、艾美游戏、艾美广告与艾美支付 钛酸锂、磷酸锂梯次电池的销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	92,693,336
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	李海川
实际控制人及其一致行动人	李海川

#### 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	911100006996102668	否
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街8号 楼10层1001内1049室	否
注册资本(元)	92,693,336.00	否

#### 五、中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路1777号海信南方大厦21层、22层
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

2019年7月11日，光大证券股份有限公司退出为公司股票提供做市报价服务。

## 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	14,319,219.16	35,264,893.33	-59.40%
毛利率%	33.29%	61.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,958,934.96	-8,929,023.33	-33.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,111,441.11	-10,571,020.01	-14.57%
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）	-7.69%	-5.51%	-
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）	-7.79%	6.53%	-
基本每股收益	-0.13	-0.10	-30.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	174,802,436.47	185,585,542.14	-5.81%
负债总计	25,310,299.20	24,134,469.91	4.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,492,137.27	161,451,072.23	-7.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.74	-7.47%
资产负债率%（母公司）	14.48%	13.15%	-
资产负债率%（合并）	14.48%	13.00%	-
流动比率	4.80	5.54	-
利息保障倍数	-68.51	-2.72	-

### 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	3,690,364.66	-14,324,693.03	125.76%
应收账款周转率	0.22	0.30	-
存货周转率	1,540.90	40.59	-



#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.81%	-8.06%	-
营业收入增长率%	-59.40%	-20.59%	-
净利润增长率%	-33.93%	-267.19%	-

#### 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	92,693,336	92,693,336	-
计入权益的优先股数量			-
计入负债的优先股数量			-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-170,000.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	152,506.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>152,506.15</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>152,506.15</b>

#### 七、补充财务指标

适用 不适用

#### 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司所处行业为互联网信息服务，主营业务为依托公司数字版权内容的智能分发平台，从事手机阅读、手机游戏、手机视频等数字版权产品的推广分发和手机广告的精准投放，以及提供手机第三方网络支付的快捷技术服务等。公司目前的核心业务为互联网数字阅读服务业务，将数字内容通过数字阅读平台提供给用户阅读，实现数字版权的销售。

公司作为互联网数字阅读服务企业，近年来借助移动互联网的发展浪潮，形成了明确合理的商业模式，实现了自身的发展壮大，保持用户规模相对稳定。报告期内，公司不断强化和完善自身的商业模式定位，客户领域主要面向广告类业务伙伴、游戏类业务伙伴。

同时，公司从事艾美游戏和艾美广告的运营数据也作为重要数据资源，较之前更为详细的归集到了版权大数据中心，从而对用户关注和使用手机游戏、关注手机广告方面的偏好有了更好的把控，通过进一步挖掘艾美游戏和艾美广告流量变现潜力，提升了整体业务的销售能力。

未来随着文学、影视、游戏、动漫等各文化娱乐领域的深度融合，数字阅读服务将作为泛文化娱乐服务的一部分融入到泛文化娱乐产业链中，商业模式也将不可避免地实现变革和创新。公司目前正在与国外优秀的绘本团队进行绘本开发，准备推出高质量童书书籍和相应的多媒体服务业务。

公司原有业务商业模式各项要素未发生变化。

公司目前拥有银隆新能源股份有限公司针对中国铁塔、中国移动、中国联通、中国电信销售钛酸锂、磷酸锂梯次电池的全国独家代理销售权。并于 2018 年底进入中国铁塔公司第三批次梯次电池供应商名录，2019 年 4 月开始已经向中国铁塔凉山、青海、西藏、河南等分公司进行梯次电池销售和光伏+储能一体化通讯基站升级改造样本案例的实施、光伏储能一体化的通讯基站能源解决方案的服务。公司的目标客户主要是中国铁塔、中国移动、中国联通、中国电信等。公司对目标用户进行梯次电池销售和光伏+储能一体化通讯基站升级改造样本案例的实施、光伏储能一体化的通讯基站能源解决方案的服务。目前此类业务收入的主要形式是钛酸锂电池的销售收入。公司在 2019 年将重点进行钛酸锂电池设备销售及技术服务相关业务的拓展。

报告期内，由于公司增加了新业务板块，导致商业模式发生变化。

报告期末至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

公司于报告期内申请经营范围增加：锂电池、新能源、换电设施的技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让、技术服务；生产锂离子电池、稳流电源、不间断供电电源（UPS）、锂电池的各种电池原材料及零部件配件、电池管理系统及电池组（限在外埠从事生产经营活动）。

报告期内，由于公司增加经营范围，开拓了新业务板块，导致商业模式发生变化。

### 二、经营情况回顾

截至报告期末，公司实现营业收入 14,319,219.16 元，较上年同期下降 59.40%；营业成本 9,552,088.06 元，较上年同期下降 29.84%。报告期内亏损-11,958,934.96 元，较上年同期亏损增加 33.93%。报告期内毛利率 33.29%，比去年同期下降 29.11 个百分点，其中广告游戏类业务毛利率为 26.94%，较去年同期下降同类业务毛利率下降 36.54 个百分点；钛酸锂电池梯次利用电池销售业务毛利率为 53.72%。

广告游戏业务毛利率下降的主要原因是：（1）收入下降：报告期内广告游戏业务推送收入 1092.12 万元，较上年同期下降 69.03%。下降原因是游戏推送业务受该行业市场整体调控影响减少了推送产品，

广告合同到期后未续签；(2)公司报告期内广告游戏业务推送成本 797.94 万元，较上年同期下降 35.12%。成本下降比例低于收入下降比例的原因是：公司为保证广告游戏推送质量达到客户要求，加大了推送量和推送渠道成本，导致公司在行业市场行情下行的情况下，收入、成本下降不成正比。

报告期内收入下降的原因是：(1) 由于去年的部分广告业务合同到期后没有续约，广告业务减少；(2) 新增加的钛酸锂电池梯次利用电池销售业务从报告期末初显绩效，将在 2019 年 3-4 季度产生大量订单。

报告期末公司资产总额为 174,802,436.47 元，比 2018 年期末下降 5.81%。本期末净资产为 149,492,137.27 元，比 2018 年期末下降 7.41%，主要系本期亏损所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 3,690,364.66 元，比上年同期增加 125.76%，是因公司应收账款回收情况良好所致；投资活动产生的现金流量净额-29,570.00 元，比上年同期增加 86.44%，是因上年同期公司采购无形资产支付 21.80 万元，本报告期内无此类大额支出所致；筹资活动产生的现金流量净额-4,693,146.81 元，比上年同期减少 8.43%，是因公司减少银行贷款、导致偿还贷款利息减少所致；本期现金及现金等价物净增加额-1,032,352.15 元，比上年同期增加 125.76%，主要系公司经营活动产生的现金流量净额增加、投资活动和筹资活动产生的现金流出减少所致。

公司巩固原有阅读业务的同时加强落实新业务的落实。

1、资本计划。公司优先引入能够在版权产业合作、智能教育等资源方面具备优势的股东，共同去拓展布局新的智慧教育业务智慧校园等相关业务。报告期内，公司运作此项工作，并于 2019 年 7 月 5 日完成了首都师范大学入股公司全资子公司艾美乐创的工商变更，首都师范大学成为公司子公司的股东，将会助务公司拓展智慧教育、儿童绘本等业务。

2、布局拓展。公司将持续围绕版权运营与用户消费行为大数据平台建立这一核心方向拓展和升级现有业务。在“教育类版权开发、教育阅读（数字化教材发行）”、中国优秀图书作品在“一带一路”国家的跨境数字传播等细分方向上，借助“倡导全民阅读”的政策契机，快速和稳健的拓展自身业务布局，利用政策扶持的机遇快速渗透和开拓新的垂直市场。2019 年度公司已经进行教育类版权的开发，目标用户是 K12 教育及学前教育的孩子，与合作方运营及销售等谈判工作正在进行。

3、新业务计划的落实：公司报告期内已取得了银隆新能源股份有限公司在中国铁塔公司及三大运营商新能源电池的独家代理权授权。2019 年 4 月 1 日公司第二届董事会第八次会议决议通过《关于中国铁塔股份有限公司与公司签订采购合同的议案》，中国铁塔股份有限公司一年内向公司采购梯级钛酸锂电池设备及相关服务，合同总金额为 68,365,000.00 元，报告期内已实现销售锂电池收入 3,398,043.00 元。

公司关于新能源汽车动力蓄电池在铁塔基地的梯次利用项目近日获得由北京市经济和信息化局会同天津市工业和信息化局、河北省工业和信息化厅共同组织开展联合评定的京津冀地区新能源汽车动力电池回收利用试点示范项目。此合同的执行对于公司与中国铁塔股份有限公司未来的进一步深入合作奠定了基础，也为公司新能源业务的开展打开了市场。此项业务将是公司未来发展的众中之重。

### 三、风险与价值

#### 1、客户集中度高的风险

报告期内，公司与主要客户之间保持良好的持续合作，但如果重大客户经营策略发生改变或者个别客户出现经营困难、财务状况恶化等因素导致与公司的合作发生不利变化，将会对公司的经营造成重大不利影响。公司已经调整了公司战略规划，公司也正在业务拓展，陆续建立了新的战略合作关系，开发新的合作伙伴，也减少客户过于集中给企业带来的风险。

#### 2、核心技术人员流失风险

互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。公司在报告期内所从事开展的业务中，对大数据、人工智能的关注度不断提升，技术投入不断扩大，特别是对高端人才的需求继续增长。

能否维持核心技术人员稳定并不断吸引优秀人才的加盟，是公司能否在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键。公司重视核心技术人员成长和激励，始终致力于为核心技术人员提供有吸引力的报酬和学习成长环境。报告期内，公司核心技术人员未出现流失情况。

#### 行业监管政策变动风险

伴随国家一系列对互联网数字出版领域的政策实施，国家对互联网的监管政策不断发展成熟，在有序引导产业健康高效成长的同时，也增加了对违规经营的处置力度。同时，伴随有声读物、直播等新兴数字媒体形式的发展，预计也将有新的监管措施出台。

在报告期内，公司持续关注相关法律法规，认真学习各级主管单位的监管工作细则来审视和指导自身业务的开展。通过持续不断地自查自纠方式，公司持之以恒地降低业务运营中可能引起监管部门处罚或警告的风险。

#### 3、技术升级的风险

公司所从事的艾美阅读、艾美游戏、艾美广告等大数据版权智能分发业务，主要依托的安卓 Android 手机市场发展稳健，市场占有率稳中有升。但行业内技术升级更新换代速度依然较快，共享经济、虚拟现实、新零售等商业模式的创新层出不穷，也促进了新技术的快速发展，使公司面临一定的技术升级风险。如微信小程序的推出虽然短期内没有改变传统手机应用对用户的吸引力，但未来仍存在改变用户使用移动互联网各服务的场景格局的可能性，会对以安卓 Android 手机 APP 应用和安卓 Android 手机 SDK 内置应用方式为主的艾美阅读等公司从事的主要业务提出技术升级的挑战。

公司在报告期内，公司对公司的的大数据平台进行了进一步的成级，保持公司的技术先进性，以降低技术升级可能带来的风险。

#### 4、公司手机阅读用户规模增长放缓风险

报告期内，手机用户的规模下降。目前智能手机市场的用户规模伴随市场饱和度提升出现明显的成长放缓趋势，各类依靠独立手机应用 APP 的项目可能面临渠道推广成本持续上涨的问题。公司的艾美阅读安卓 Android 版 APP 和 iPhone 版 APP 均涉及上述风险，对公司业务与盈利能力的持续发展造成不良影响，可能会引起市场推广成本的不断提升。

报告期内，公司继续通过艾美阅读 SDK 的合作模式扩大合作伙伴，同时也减少公司的运维人工成本等手段来降低运维成本，从而有效减轻了市场推广费用上涨带来的成本上升的影响。

#### 5、新业务开展风险

a. 客户集中度高的风险：随着新能源汽车市场在快速发展的同时，动力电池作为新能源汽车核心部件之一，也不断吸引新进入者通过直接投资、产业转型或收购兼并等方式参与竞争，市场竞争日益激烈。随着市场竞争压力的不断增大和客户需求的不断提高，公司未来业务发展将面临一定的市场竞争加剧的风险。公司将重视研发投入，并将持续的研发投入作为保持公司核心竞争力的重要举措，巩固核心竞争力、支持长期业务发展。公司的新增业务锂电池梯次利用电池销售业务主要风险。针对此风险，公司正与中国邮政及其它运营商在进行合作谈判，为市场渠道和市场份额提供保障。

b. 宏观经济波动风险：公司销售的产品以新能源动力电池梯次利用的产品等为主，其市场需求受政策引导和宏观调控的影响较大，如果宏观经济或政策引导出现放缓趋势，则公司所处的市场增长也将随之放缓，从而对公司产品销售造成影响。

在报告期内，公司持续关注相关法律法规，认真学习各级主管单位的监管工作细则来审视和指导自身业务的开展。通过持续不断地自查自纠方式，公司持之以恒地降低业务运营中可能引起监管部门处罚或警告的风险；公司持续提升和改善相关产品性能，从而减少政策对动力电池产品销售的影响。

c. 公司的新业务锂电池业务也存在技术升级的风险。聚能鼎力与北京理工大学、首都师范大学等高校紧密合作，开发了一系列的针对国家能源结构调整。中国铁塔集团在降费提质的产业背景下，针对传统基站能源自给（削减乃至不再使用电网供电），为 5G 基站和边缘计算中心腾挪电网能源额度为背景下，公司集合全产业链重点实验室（格力-新能源环境技术研究院国家重点实验室）、北京理工大学自动化学研的重点课题项目，以及结合格力、银隆制造业巨头的的能力，围绕基站实际需求和通讯扶贫的

要求，开展一系列实战、实用、实效性极强的产品，推向四网运营商市场。

#### 四、企业社会责任

##### （一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二）其他社会责任履行情况

报告期内，公司积极履行企业社会责任和义务，诚信经营、守法纳税，在不断为股东创造价值的同时，也积极保障员工合法权益，为员工创造良好的就业环境，促成股东、员工、客户等各方的共赢，推动公司持续、稳定、健康发展。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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及募集资金使用事项	<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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	1,871,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

公司于2019年1月16日召开，第二届董事会第六次会议，审议通过《关于预计2019年关联交易的议案》，经公司年度股东大会审议通过。议案具体内容为：为补充公司流动资金，确保公司稳定发展，公司控股股东、实际控制人李海川先生拟向公司提供不超过1000万元的借款。借款期限自本议案经股东大会审议通过之日起至2019年12月31日。

公司控股股东、实际控制人李海川先生自2019年1月1日至2019年6月30日累计向公司提供借款1,871,000.00元，借款无利息。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/20	2019/3/20	无	北京首师聚能科技有限公司	1,000,000	现金	1000000	否	否
对外投资	2019/5/23	2019/5/23	无	海南聚能鼎力科技有限公司	1,000,000	现金	1000000	否	否
出售资产	2019/5/23	2019/5/23	首都师范大学	全资子公司北京艾美乐创科技有限公司 20% 股权	200,000	非现金资产 1 项 专利	无形资产, 账目价值 200000 元, 评估价值 200000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司因业务发展需要, 设全资子公司北京首师聚能科技有限公司, (后更名为北京艾美乐创科技有限公司)。注册地址: 北京市海淀区中关村大街 1 号 16 层 1601-38 号。注册资本: 100 万元; 法定代表人: 李海川; 对外投资的出资方式为货币资金。

公司因业务发展需要, 设全资子公司海南聚能鼎力科技有限公司。注册地址: 海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园 A17 幢二层 1001。注册资本: 100 万元; 法定代表人: 李海川; 对外投资的出资方式为货币资金。

首都师范大学成为公司子公司的股东, 对于公司绘本业务的拓展和渠道的开发会带来很大的优势。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/3		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/3		挂牌	资金占用承诺	避免公司违规向关联方拆借资金	正在履行中
实际控制人	2015/12/3		挂牌	其他承诺	规范公司现金支	正在履行中

或控股股东				(请自行填写)	出行为	
公司	2015/12/3		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	未分配利润及盈余公积转增注册资本按规定缴税和相关费用	正在履行中
其他	2016/1/29		发行	其他承诺 (请自行填写)	原股东放弃优先认购权;无对赌、代持情形	正在履行中
董监高	2015/12/3		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
公司	2017/1/18		发行	募集资金使用承诺	严格按照《募集资金管理制度》存放、管理和使用募集资金。	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况:

<p>1、公司控股股东及实际控制人李海川就同业竞争承诺问题出具了《避免同业竞争的承诺函》。</p> <p>2、公司控股股东及实际控制人李海川做出承诺会坚决贯彻执行公司有关关联交易和资金管理的各项规定，避免公司违规向关联方拆借资金。</p> <p>3、公司控股股东做出承诺公司将严格按照公司相关制度要求，规范公司现金支出行为。</p> <p>4、公司董监高出具书面声明，承诺其本人不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定的情形，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷，如因未履行竞业禁止协议，给公司带来损失，其本人愿承担相应责任。</p> <p>5、公司股东就有限公司整体变更为股份有限公司，并以公司的未分配利润及盈余公积转增注册资本事宜，承诺将按照国家相关税务法律法规及相关税务主管部门要求，及时、全额缴纳涉及的任何应纳税款及因此产生的所有相关费用，并保证不对公司未来生产经营活动造成不利影响。</p> <p>7、2016年1月29日披露《股票发行情况报告书》中，已有股东参与本次股票发行的认购，均承诺对当次股票发行放弃优先认购权；公司实际控制人李海川承诺，公司与发行对象之间不存在任何形式的对赌条款；现有股东和认购对象均承诺不存在股份代持的情形。</p> <p>8、公司于2017年1月18日披露的《股票发行情况报告书》中，已有股东不参与本次股票发行的认购，均承诺对当次股票发行放弃优先认购权。该次发行过程中，公司存在提前使用募集资金的情形，公司已建立《募集资金管理制度》明确了募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求，公司承诺后续将严格按照《募集资金管理制度》存放、管理和使用募集资金。</p> <p>截至报告期末，上述承诺事项均得到切实履行。</p>
---

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	38,417,247.00	21.98%	银行贷款
<b>总计</b>	-	38,417,247.00	21.98%	-

公司分别于2018年12月2日召开第二届董事会第五次会议，2018年12月19日召开2018年第六次临时股东大会决议审议通过《关于公司向北京银行股份有限公司贷款900万元并由公司实际控制人李海



川提供反担保》的议案。议案具体内容为：公司向北京银行股份有限公司翠微路支行申请 900 万元流动资金贷款，期限 1 年。公司委托北京市文化科技融资担保有限公司为该笔贷款提供等额担保，公司用 38,417,247.00 元应收账款设定质押反担保。报告期内，应收账款设定质押未解除。

报告期内，公司于 4 月 15 日已经还款 450 万元。

## 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	52,797,307	56.96%	1,762,123	54,559,430	58.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,813,900	12.75%	15,750	11,829,650	12.76%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,896,029	43.04%	-1,762,123	38,133,906	41.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,441,700	38.24%	41,250	35,482,950	38.28%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		92,693,336	-	0	92,693,336	-	
普通股股东人数							83

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	李海川	47,255,600	57,000	47,312,600	51.04%	35,482,950	11,829,650
2	深圳国金天使投资企业(有限合伙)	7,210,000	0	7,210,000	7.78%	0	7,210,000
3	深圳国金天宇创业投资企业(有限合伙)	7,210,000	0	7,210,000	7.78%	0	7,210,000
4	刘炳海	4,632,600	-8,000	4,624,600	4.99%	0	4,632,600
5	深圳市腾讯创业基地发展有限公司	2,650,956	0	2,650,956	2.86%	2,650,956	0
6	北京伯乐锐金股权投资基金管理中心(有限合伙)	1,803,373	0	1,803,373	1.95%	0	1,803,373
7	海通证券股份	1,698,600	45,000	1,743,600	1.88%		1,698,600

	有限公司						
8	中原证券股份有限公司	1,695,400	0	1,695,400	1.83%	0	1,695,400
9	深圳市创梦天地科技股份有限公司	1,623,034	0	1,623,034	1.75%	0	1,623,034
10	国泰君安证券股份有限公司	1,417,400	-17,000	1,400,400	1.51%	0	1,417,400
<b>合计</b>		<b>77,196,963</b>	<b>77,000</b>	<b>77,273,963</b>	<b>83.37%</b>	<b>38,133,906</b>	<b>39,120,057</b>

前十名股东间相互关系说明：

深圳国金天使投资企业(有限合伙)、深圳国金天宇创业投资企业(有限合伙)的普通合伙人都是深圳国金纵横投资管理有限公司，执行事务合伙人委派代表都是林嘉喜。

## 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

李海川，男，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，现任公司董事长、总经理，2003年8月至2005年9月担任北京卡美星达数码科技有限公司总经理；2005年10月至2007年6月担任北京摩动时代通信技术有限公司总经理；2007年7月至2009年12月担任北京爱捷迅科技有限公司总经理；2010年1月至2015年6月担任北京聚能鼎力科技有限公司总经理；2015年6月至今担任北京聚能鼎力科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期末，李海川持有公司股份47,312,600股，持股比例为51.04%，为公司控股股东及实际控制人。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李海川	董事长、总经理	男	1978年2月	高中	2018年6月22日 -2021年6月21日	是
张伟华	董事、副总经理、首席技术官(CTO)	男	1985年3月	高中	2018年6月22日 -2021年6月21日	是
钟姗	董事	女	1982年7月	本科	2018年6月22日 -2021年6月21日	是
范淼	监事会主席	男	1982年1月	大专	2018年6月22日 -2021年6月21日	是
付俊	监事、首席大数据运营官(CDO)	男	1982年10月	本科	2018年6月22日 -2021年6月21日	是
樊钧顺	监事	女	1978年8月	本科	2018年6月22日 -2021年6月21日	是
袁晔	财务总监	女	1970年6月	大专	2018年6月22日 -2021年6月21日	是
李天燕	董事	女	1979年2月	硕士	2018年9月15日 -2021年6月21日	否
苗炜	董事、董事会秘书	女	1979年5月	本科	2018年9月15日 -2021年6月21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:

无

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李海川	董事长、总经理	47,255,600	57,000	47,312,600	51.04%	0
合计	-	47,255,600	57,000	47,312,600	51.04%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
销售人员	8	7
技术人员	8	8
财务人员	2	2
员工总计	22	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	16
专科	4	3
专科以下	2	2
员工总计	22	21

#### 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：

报告期内，人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况如下：

1、人才引进与招聘：报告期内，通过社会招聘引进等多方面措施吸引符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才。一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

2、员工培训：公司多方面、多形式地开展员工培训工作，其中包括新员工入职培训、在职人员业务知识培训、技术人员的技能培训、组织行业政策学习、管理者管理能力培训等全方位培训。同时，公司行政部门加强企业文化建设，定期开展团建活动，组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、薪酬政策：公司以客观、公正、规范为原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。同时，公司依据国家相关规定按照员工月薪的一定比例为其缴纳社会保险及公积金。

4、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	297,669.70	1,330,021.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2	26,720,859.85	57,641,118.81
其中：应收票据			
应收账款	6.2	26,720,859.85	57,641,118.81
应收款项融资			
预付款项	6.3	90,140,926.93	71,179,287.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,309,313.85	1,351,377.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	6,846.22	5,551.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	3,123,674.10	2,249,193.93
<b>流动资产合计</b>		<b>121,599,290.65</b>	<b>133,756,551.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.7	191,087.70	236,227.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.8	48,346,284.56	48,166,353.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	441,675.91	684,171.91
递延所得税资产	6.10	4,224,097.65	2,742,237.84
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		53,203,145.82	51,828,990.24
<b>资产总计</b>		174,802,436.47	185,585,542.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.11	4,500,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.12	3,328,665.10	2,016,447.26
其中：应付票据			
应付账款	6.12	3,328,665.10	2,016,447.26
预收款项	6.13	1,451,378.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.14	1,855,046.18	734,406.63
应交税费	6.15	485,809.96	303,500.93
其他应付款	6.16	13,689,399.14	12,080,115.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		25,310,299.20	24,134,469.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		25,310,299.20	24,134,469.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.18	92,693,336.00	92,693,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.19	1,392,005.89	1,392,005.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	7,140,026.80	7,140,026.80
一般风险准备			
未分配利润	6.21	48,266,768.58	60,225,703.54
归属于母公司所有者权益合计		149,492,137.27	161,451,072.23
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		149,492,137.27	161,451,072.23
<b>负债和所有者权益总计</b>		174,802,436.47	185,585,542.14

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		297,669.70	1,329,880.85

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	26,720,859.85	57,641,118.81
应收款项融资			
预付款项		90,140,926.93	71,179,287.96
其他应收款	12.2	1,319,113.85	1,351,377.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,846.22	5,551.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,123,674.10	2,249,193.93
<b>流动资产合计</b>		<b>121,609,090.65</b>	<b>133,756,410.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			170,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		191,087.70	236,227.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,346,284.56	48,166,353.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		441,675.91	684,171.91
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,224,097.65	2,742,237.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,203,145.82</b>	<b>51,998,990.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>174,812,236.47</b>	<b>185,755,401.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,500,000.00	9,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,328,665.10	2,016,447.26
预收款项		1,451,378.82	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,855,046.18	734,406.63
应交税费		485,809.96	303,500.93
其他应付款		13,689,099.14	12,364,615.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>25,309,999.20</b>	<b>24,418,969.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>25,309,999.20</b>	<b>24,418,969.91</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		92,693,336.00	92,693,336.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,392,005.89	1,392,005.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,140,026.80	7,140,026.80
一般风险准备			

未分配利润		48,276,868.58	60,111,062.54
<b>所有者权益合计</b>		149,502,237.27	161,336,431.23
<b>负债和所有者权益合计</b>		174,812,236.47	185,755,401.14

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	6.22	14,319,219.16	35,264,893.33
其中：营业收入	6.22	14,319,219.16	35,264,893.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,897,039.74	47,341,576.87
其中：营业成本	6.22	9,552,088.06	13,613,894.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.23	908.00	420,612.55
销售费用	6.24	384,776.70	438,328.82
管理费用	6.25	7,103,761.40	8,871,154.17
研发费用	6.26	772,041.17	19,495,292.90
财务费用	6.27	204,399.02	1,107,191.10
其中：利息费用		193,146.81	1,163,616.79
利息收入		-1,689.17	-74,856.21
信用减值损失	6.28	9,879,065.39	
资产减值损失	6.29		3,395,103.21
加：其他收益	6.30	152,506.15	1,641,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.31	-170,000.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-13,595,314.43	-10,435,083.54
加：营业外收入	6.32	170,000.00	396.68
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-13,425,314.43	-10,434,686.86
减：所得税费用	6.33	-1,466,379.47	-1,505,663.53
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-11,958,934.96	-8,929,023.33
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（净亏损以“－”号填列）		-11,958,934.96	-8,929,023.33
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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		-11,958,934.96	-8,929,023.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,958,934.96	-8,929,023.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,958,934.96	-8,929,023.33
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.10

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	12.3	14,319,219.16	36,038,478.24
减：营业成本	12.3	9,552,088.06	13,613,894.12
税金及附加		900.00	420,256.55
销售费用		384,776.70	438,328.82
管理费用		7,093,961.40	8,804,652.59
研发费用		772,041.17	19,495,292.90
财务费用		204,092.76	1,106,923.75
其中：利息费用		193,146.81	1,163,616.79
利息收入		-1,689.07	-74,479.79
加：其他收益		152,506.15	1,641,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-170,000.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,879,065.39	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,453,603.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,585,200.17	-9,652,873.70
加：营业外收入		284,626.74	396.68
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,300,573.43	-9,652,477.02
减：所得税费用		-1,466,379.47	-1,505,663.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,834,193.96	-8,146,813.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,834,193.96	-8,146,813.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-11,834,193.96	-8,146,813.49
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,995,890.46	36,707,871.76
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		642,804.58	-
收到其他与经营活动有关的现金	6.34	2,401,360.51	3,639,129.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,040,055.55</b>	<b>40,347,001.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,308,339.82	34,266,677.96
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		615,137.05	3,072,541.06
支付的各项税费		66,783.11	5,407,823.97
支付其他与经营活动有关的现金	6.34	4,359,430.91	11,924,651.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,349,690.89</b>	<b>54,671,694.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,690,364.66</b>	<b>-14,324,693.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,570.00	218,000.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,570.00</b>	<b>218,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,570.00</b>	<b>-218,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			38,652.32
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>38,652.32</b>
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,146.81	1,163,616.79
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,693,146.81</b>	<b>5,163,616.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,693,146.81</b>	<b>-5,124,964.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,032,352.15</b>	<b>-19,667,657.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,330,021.85	33,236,722.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>297,669.70</b>	<b>13,569,065.24</b>



法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,995,890.46	35,537,871.76
收到的税费返还		642,804.58	
收到其他与经营活动有关的现金		2,401,060.41	3,633,833.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,039,755.45	39,171,704.91
购买商品、接受劳务支付的现金		32,308,339.82	33,446,677.96
支付给职工以及为职工支付的现金		615,137.05	3,009,782.44
支付的各项税费		66,775.11	5,313,874.93
支付其他与经营活动有关的现金		4,358,997.81	11,905,567.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		37,349,249.79	53,675,902.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,690,505.66	-14,504,198.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,570.00	218,000.00
投资支付的现金			170,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,570.00	388,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,570.00	-388,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			38,652.32
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			38,652.32
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,146.81	1,163,616.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,693,146.81	5,163,616.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,693,146.81	-5,124,964.47

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		-1,032,211.15	-20,017,162.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,329,880.85	33,236,722.74
六、期末现金及现金等价物余额		297,669.70	13,219,560.25

法定代表人：李海川

主管会计工作负责人：袁晔

会计机构负责人：袁晔

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号), 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 公司首次执行新金融工具准则, 未发生此类事项, 无追溯调整前期比较数据的情况。

根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

##### 2、 合并报表的合并范围

本公司将子公司霍尔果斯艾美精度文化有限公司、北京艾美乐创科技有限公司、海南聚能鼎力科技有限公司纳入本期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注“7、在其他主体中的权益”。

### 二、报表项目注释

(金额单位: 元)

#### 1、 公司基本情况

北京聚能鼎力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年1月在北京市工商行政管理局朝阳分局注册成立，现位于北京市朝阳区建国门外大街8号楼10层1001内1049室，持有统一社会信用代码为911100006996102668的营业执照，注册资本9,269.3336万元，股份总数92,693,336股（每股面值1元）。公司股票于2015年12月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称“聚能鼎力”，股票代码834084，截至2019年6月30日处于新三板创新层。

本公司属于互联网信息服务业。主要经营活动为手机阅读、手机游戏、手机视频等数字版权产品的推广分发和手机广告的精准投放等。2019年新增业务项目为锂电池、新能源、换电设施的技术开发及销售。

本财务报表已经本公司董事会于2019年8月28日批准报出。

本公司将子公司霍尔果斯艾美精度文化有限公司、北京艾美乐创科技有限公司、海南聚能鼎力科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注“7、在其他主体中的权益”。

## **2、财务报表的编制基础**

### **2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### **2.2 持续经营**

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

## **3、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018

年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **4、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事互联网信息服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.17 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.21 重大会计判断和估计”。

##### **4.1 会计期间**

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

##### **4.2 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **4.3 记账本位币**

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

##### **4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一

控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价

价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.9 长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方

的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。



当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.9 长期股权投资”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **4.6 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **4.7 金融工具（不包括减值）**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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负债和

其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉

情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### **4.8 金融工具减值**

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始

确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	0
1-2 年	30	0
2 年以上	100	0

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 4.9 存货

### 4.9.1 存货的分类

存货主要包括在途物资。

### 4.9.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

#### **4.9.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

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

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

#### **4.9.4 存货的盘存制度为定期盘存制。**

#### **4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### **4.10 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### **4.10.1 投资成本的确定**

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



长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 4.10.2 后续计量及损益确认方法

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

##### 4.10.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.10.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.10.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 4.11 固定资产

##### 4.11.1 固定资产确认条件

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

##### 4.11.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3年	-	33.33
办公设备	年限平均法	5年	-	20.00

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

##### 4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.16 长期资产减值”。

##### 4.11.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 4.11.5 其他说明

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

的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **4.12 借款费用**

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

#### **4.13 无形资产**

##### **4.13.1 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋

及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

#### 4.13.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.14 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费，长期待摊费用在受益期内平均摊销。

类别	摊销方法	摊销期限(月)
装修费	受益期内平均摊销	36.00

#### 4.15 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.16 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

## **4.17 股份支付**

### **4.17.1 股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **①以权益结算的股份支付**

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

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

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

#### **②以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，

将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### **4.17.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **4.18 收入**

#### **4.18.1 阅读业务收入**

公司与客户签订业务推广协议，与客户按阅读信息费收入的一定比例进行分成，结算周期一般为业务发生当月后推三个月。上述收入确认时点为业务发生当月，收入按照公司后台监测数据扣除一定坏账比例后进行收入暂估。收入确认金额为客户扣除其分成部分后的全部收入。

#### **4.18.2 游戏推广收入**

主要是根据合同约定就相关游戏提供相关推广或支付服务，由于上述游戏运营业务仍由游戏内容商负责，公司只提供该游戏发行、运行中的部分服务，故按合同约定的分成比例确认收入。收入确认时点与阅读业务收入一致。

#### **4.18.3 支付业务收入**

公司支付业务系通过与客户达成合作协议，按支付业务收入的一定比例收取佣金，收入确认时点与金额与阅读收入一致。

#### **4.18.4 广告渠道服务收入**

主要按广告合同约定，根据广告展现次数、浏览次数等因素按一定单价收取费用。收入确认时点为广告服务提供当月，按与广告商核对结算数据无误后，确认收入。



#### 4.18.5 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

对于销售产品收入，本公司于产品出库交付给购货方、购货方验收后确认收货、产品销售收入金额已确定时确认收入。

#### 4.19 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **4.20 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.20.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **4.20.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

#### **4.20.3 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### **4.20.4 所得税的抵销**

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

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

### **4.21 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **4.21.1 会计政策变更**

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，

公司首次执行新金融工具准则，未发生此类事项，无追溯调整前期比较数据的情况。

根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

#### 4.21.2 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更的情况。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税信息服务收入按6%的税率计算销项税、应税销售收入按13%的计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%（本公司母公司）、25%（子公司北京艾美乐创科技有限公司、海南聚能鼎力科技有限公司）计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
文化事业建设费	按应税收入按3%计缴。

#### 5.2 税收优惠及批文

本公司（母公司）于 2016 年 12 月 22 日取得国家高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR201611006044；于 2019 年 6 月 3 日取得中关村高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 20192040382801；所得税税率适用 15%。

### 6、合并财务报表主要项目注释

#### 6.1 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	297,669.70	1,330,021.85
<b>合 计</b>	<b>297,669.70</b>	<b>1,330,021.85</b>

注：期末货币资金大幅减少，主要原因系本期用于偿还银行贷款本息 469 万元、支付房租及物业费 258 万元、日常经营费用 178 万元。

#### 6.2 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	26,720,859.85	57,641,118.81
<b>合 计</b>	<b>26,720,859.85</b>	<b>57,641,118.81</b>

注：期末应收账款大幅减少，主要原因系账龄在一年以内的应收款回款情况良好。

## 6.2.1 应收账款

### 6.2.1.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,881,510.80	100	28,160,650.95	51.31	26,720,859.85
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	54,881,510.80	100	28,160,650.95	51.31	26,720,859.85
组合 2 无风险					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>54,881,510.80</b>	<b>100</b>	<b>28,160,650.95</b>	<b>51.31</b>	<b>26,720,859.85</b>

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,922,704.37	100	18,281,585.56	24.08	57,641,118.81
其中：组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	75,922,704.37	100	18,281,585.56	24.08	57,641,118.81
组合 2 无风险					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合 计</b>	<b>75,922,704.37</b>	<b>100</b>	<b>18,281,585.56</b>	<b>24.08</b>	<b>57,641,118.81</b>

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	11,103,582.64	555,179.13	5.00
1 至 2 年	23,103,509.06	6,931,052.72	30.00
2 年以上	20,674,419.10	20,674,419.10	100.00
<b>合 计</b>	<b>54,881,510.80</b>	<b>28,160,650.95</b>	<b>51.31</b>

### 6.2.1.2 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 9,879,065.39 元。

### 6.2.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 33,600,114.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,820,948.87 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京开天亿盛科技咨询有限公司	非关联方	6,430,996.00	1 至 2 年	11.72	1,929,298.80
北京开天亿盛科技咨询有限公司	非关联方	5,543,994.34	2 年以上	10.10	5,543,994.34
深圳栢讯灵动科技有限公司	非关联方	7,630,866.00	1 至 2 年	13.90	2,289,259.80
北京美联合众广告有限公司	非关联方	6,239,247.06	1 至 2 年	11.37	1,871,774.12
北京东信盈宝文化发展有限公司	非关联方	4,000,000.00	2 年以上	7.29	4,000,000.00
咪咕数字传媒有限公司	非关联方	3,755,010.63	1 年以内	6.84	187,750.53
<b>合计</b>		<b>33,600,114.03</b>		<b>61.22</b>	<b>15,822,077.59</b>

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	68,465,001.97	75.95	71,179,287.96	100.00
1 至 2 年	21,675,924.96	24.05		
<b>合计</b>	<b>90,140,926.93</b>	<b>100.00</b>	<b>71,179,287.96</b>	<b>100.00</b>

### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 32,082,755.53 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.07%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
杭州博运科技有限公司	非关联方	16,295,773.94	1 年以内	18.08
郑州市新感觉电子科技有限公司	非关联方	14,860,709.04	1 年以内	16.49
河北勇华网络科技有限公司	非关联方	9,339,618.59	1 年以内	10.36
北京上方传媒科技股份有限公司	非关联方	7,377,358.20	1 年以内	8.18
广州市容大计算机科技有限公司	非关联方	5,507,128.00	1 年以内	6.11
<b>合计</b>		<b>53,380,587.77</b>		<b>59.22</b>

## 6.4 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,309,313.85	1,351,377.47
<b>合 计</b>	<b>1,309,313.85</b>	<b>1,351,377.47</b>

### 6.4.1 分类

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	1,309,313.85	100			1,309,313.85
其中：组合 1 账龄分析法					
组合 2 无风险	1,309,313.85	100			1,309,313.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,309,313.85</b>	<b>100</b>			<b>1,309,313.85</b>

(续)

类 别	年初余额				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	1,351,377.47	100.00			1,351,377.47
其中：组合 1 账龄分析法					
组合 2 无风险	1,351,377.47	100.00			1,351,377.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,351,377.47</b>	<b>100.00</b>			<b>1,351,377.47</b>

### 6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	1,309,313.85	1,283,080.32
备用金		68,297.15
<b>合 计</b>	<b>1,309,313.85</b>	<b>1,351,377.47</b>

### 6.4.3 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

北京建机天润资产管理 有限公司 (IFC)	押金	1,171,210.32	1 至 2 年	89.45
雷格斯企业管理咨询 (北京) 有限公司	押金	36,920.00	1 至 2 年	2.82
北京永诚天弘印刷 技术有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	2.29
北京世纪天泽科技 有限公司	办公室改 造设备定 金	29,570.00	1 年以内	2.26
北京旭禹昊业会计 服务有限公司	工商变更 咨询定金	21,000.00	1 年以内	1.60
<b>合 计</b>		<b>1,288,700.32</b>		<b>98.42</b>

## 6.5 存货

### 6.5.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,551.88		5,551.88
在途物资	1,294.34		1,294.34
<b>合 计</b>	<b>6,846.22</b>		<b>6,846.22</b>

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,551.88		5,551.88
<b>合 计</b>	<b>5,551.88</b>		<b>5,551.88</b>

## 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款	3,123,674.10	2,249,193.93
<b>合计</b>	<b>3,123,674.10</b>	<b>2,249,193.93</b>

注：期末其他流动资产大幅增加，主要原因系收到预付流量、渠道采购款的发票，使增值税留抵的进项税额增加，重分类后所致。

## 6.7 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	191,087.70	236,227.06
<b>合 计</b>	<b>191,087.70</b>	<b>236,227.06</b>

### 6.7.1 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			



1、年初余额	169,506.58	322,817.32	492,323.90
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	169,506.58	322,817.32	492,323.90
二、累计折旧			
1、年初余额	134,801.63	121,295.21	256,096.84
2、本期增加金额	12,793.06	32,346.30	45,139.36
(1) 计提	12,793.06	32,346.30	45,139.36
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	147,594.69	153,641.51	301,236.20
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	21,911.89	169,175.81	191,087.70
2、年初账面价值	34,704.95	201,522.11	236,227.06

## 6.8 无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	20,752.14	49,251,408.88	49,272,161.02
2、本期增加金额		2,729,652.10	2,729,652.10
(1) 购置			
(2) 内部研发		2,729,652.10	2,729,652.10
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	20,752.14	51,981,060.98	52,001,813.12
二、累计摊销			
1、年初余额	20,752.14	1,085,055.45	1,105,807.59
2、本期增加金额		2,549,720.97	2,549,720.97

(1) 计提		2,549,720.97	2,549,720.97
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	20,752.14	3,634,776.42	3,655,528.56
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	0.00	48,346,284.56	48,346,284.56
2、年初账面价值	0.00	48,166,353.43	48,166,353.43

## 6.9 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	684,171.91		242,496.00		441,675.91
合 计	<b>684,171.91</b>		<b>242,496.00</b>		<b>441,675.91</b>

## 6.10 递延所得税资产

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,160,650.95	4,224,097.65	18,281,585.56	2,742,237.84
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	<b>28,160,650.95</b>	<b>4,224,097.65</b>	<b>18,281,585.56</b>	<b>2,742,237.84</b>

## 6.11 短期借款

### 6.11.1 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押、担保借款	4,500,000.00	9,000,000.00
合 计	<b>4,500,000.00</b>	<b>9,000,000.00</b>

注：本公司于 2018 年 12 月 5 日取得北京银行股份有限公司翠微路支行借款 900 万元，借款期限为 2018 年 12 月 5 日至 2019 年 12 月 4 日，利率为年 5.23%，公司委托北京市文化科技融资担保有限公司提供等额担保，公司用 38,417,247.00 元应收账款设定质押反担保；李海川个人无限连带责任保证。2019 年 4 月 15 日，公司已偿还此项贷款本金 450 万元。

## 6.12 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付账款	3,328,665.10	2,016,447.26
合 计	<b>3,328,665.10</b>	<b>2,016,447.26</b>

### 6.12.1 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
采购款	3,328,665.10	2,016,447.26
合 计	<b>3,328,665.10</b>	<b>2,016,447.26</b>

注：期末应付账款大幅增加，主要原因系本期预估应付银隆锂电池采购结算款 177.71 万元。

### 6.12.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

## 6.13 预收账款

项 目	期末余额	年初余额
预收服务费	1,451,378.82	-
合 计	<b>1,451,378.82</b>	-

注：期末预收账款大幅增加，主要原因系预收杭州祖玛科技有限公司版权使用费、信息服务费 145 万元。

## 6.14 应付职工薪酬

### 6.14.1 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	756,913.73	1,666,576.30	568,443.85	1,855,046.18
二、离职后福利-设定提存计划		53,119.47	53,119.47	
三、辞退福利	-22,507.10	22,507.10		
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>734,406.63</b>	<b>1,742,202.87</b>	<b>621,563.32</b>	<b>1,855,046.18</b>

### 6.14.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	658,524.38	1,515,781.66	453,131.75	1,721,174.29
2、职工福利费		9,335.40	9,335.40	
3、社会保险费		42,948.82	42,948.82	
其中：医疗保险费		38,174.59	38,174.59	
工伤保险费		1,545.03	1,545.03	
生育保险费		3,229.20	3,229.20	
4、住房公积金		31,926.00	31,926.00	

5、工会经费和职工教育经费	98,389.35	66,584.42	31,101.88	133,871.89
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>756,913.73</b>	<b>1,666,576.30</b>	<b>568,443.85</b>	<b>1,855,046.18</b>

### 6.14.3 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		50,954.04	50,954.04	
2、失业保险费		2,165.43	2,165.43	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>53,119.47</b>	<b>53,119.47</b>	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 6.15 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税		293,959.28
城建税	4,030.59	4,030.59
教育费附加	1,863.64	1,863.64
地方教育费	946.77	946.77
个人所得税	2,700.65	2,700.65
企业所得税	476,268.31	
<b>合 计</b>	<b>485,809.96</b>	<b>303,500.93</b>

注：期末应交税费大幅减少，主要原因系传统的阅读支付业务减少、新增的绘本项目等信息推送业务报告期内尚未取得收益，新增的新能源锂电池销售业务上半年结算较少，导致增值税减少所致。

### 6.16 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	13,689,399.14	12,080,115.09
<b>合 计</b>	<b>13,689,399.14</b>	<b>12,080,115.09</b>

#### 6.16.1 其他应付款

##### 6.16.1.1 款项性质

项 目	期末余额	年初余额
往来款	13,579,488.34	11,708,488.34
应付服务费	7,888.31	160,000.00
代垫款	102,022.49	211,626.75

合 计	13,689,399.14	12,080,115.09
-----	---------------	---------------

注：其中往来款 13,579,488.34 元系从公司实际控制人李海川暂拆入资金。

#### 6.16.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

一无。

### 6.17 政府补助

#### 6.17.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2019 年度中关村科技信贷和融资租赁支持资金	152,506.15				152,506.15			是
合 计	152,506.15				152,506.15			

#### 6.17.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2019 年度中关村科技信贷和融资租赁支持资金	与收益相关	152,506.15		
合 计		152,506.15		

### 6.18 股本

项 目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李海川	47,255,600.00				57,000.00	57,000.00	47,312,600.00
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	7,210,000.00						7,210,000.00
深圳国金天宇创业投资企业（有限合伙）	7,210,000.00						7,210,000.00
刘炳海	4,632,600.00				-8,000.00	-8,000.00	4,624,600.00
上海海通创新赋泽投资管理中心	852,944.00						852,944.00
深圳海通创新元睿投资管理中心	852,942.00						852,942.00
深圳腾讯创业基地发展有限公司	2,650,956.00						2,650,956.00
北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）	1,803,373.00						1,803,373.00
易方达资产-海通创新-新三板专项资产管理计划	901,687.00						901,687.00

深圳市创梦天地科技有限公司	1,623,034.00					1,623,034.00
其他股东	17,700,200.00			-49,000.00	-49,000.00	17,651,200.00
<b>合 计</b>	<b>92,693,336.00</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>92,693,336.00</b>

### 6.19 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,392,005.89			1,392,005.89
<b>合 计</b>	<b>1,392,005.89</b>			<b>1,392,005.89</b>

### 6.20 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,140,026.80			7,140,026.80
<b>合 计</b>	<b>7,140,026.80</b>			<b>7,140,026.80</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 6.21 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	60,225,703.54	65,223,786.44
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	60,225,703.54	65,223,786.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	-11,958,934.96	-4,998,082.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>48,266,768.58</b>	<b>60,225,703.54</b>

### 6.22 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
信息服务收入	10,921,176.16	7,979,440.06	35,264,893.33	13,613,894.12
销售锂电池收入	3,398,043.00	1,572,648.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>14,319,219.16</b>	<b>9,552,088.06</b>	<b>35,264,893.33</b>	<b>13,613,894.12</b>

注：本期营业收入和营业成本大幅减少，主要原因系一方面公司着力开拓新增的新能源锂电池销售业

务，4月才开始产生订单，下半年，此类业务订单将呈现大量增长态势；另一方面司对阅读支付业务、广告游戏信息推送业务执行维护现有客户业务措施的同时，正开拓新渠道，如：今日头条、咪咕视频推送业务，以及线下儿童绘本推广业务。报告期内尚未取得收益，预计下半年将产生业务结算并逐步增长。

### 6.23 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		189,843.53
教育费附加		81,361.52
地方教育费附加		54,241.00
文化事业建设费		90,000.00
印花税	908.00	766.5
车船税		4,400.00
<b>合 计</b>	<b>908.00</b>	<b>420,612.55</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

### 6.24 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	85,905.38	152,727.40
办公费	8,100.00	25,650.65
交通费	86.00	1,270.50
业务招待费		63,614.71
服务费	276,378.18	16,253.06
差旅费		115,019.83
业务宣传费	14,307.14	
其他		63,792.67
<b>合 计</b>	<b>384,776.70</b>	<b>438,328.82</b>

### 6.25 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,223,530.00	1,742,417.34
办公费	51,392.35	121,637.62
通讯费	5,614.85	13,029.79
交通费	11,037.59	80,513.10
业务招待费	56,521.82	699,988.79
租赁费	2,304,498.44	2,498,937.62
差旅费	13,716.00	781,954.97
咨询服务费	308,955.83	2,450,475.78
折旧摊销费	2,824,627.87	293,095.93

其他	303,866.65	189,103.23
<b>合 计</b>	<b>7,103,761.40</b>	<b>8,871,154.17</b>

### 6.26 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	389,593.07	1,441,283.78
办公费用		3,372.30
通讯费用	6,000.00	1,591.00
交通费		49,693.88
业务招待费		59,115.20
差旅费		74,437.50
外包研发服务费	302,347.90	17,449,965.40
租赁费		217,672.95
折旧摊销	12,728.46	56,810.16
服务费	61,371.74	118,986.12
物业管理费		15,023.43
电费		7,341.18
<b>合 计</b>	<b>772,041.17</b>	<b>19,495,292.90</b>

注：本期研发费用大幅减少，主要原因系上年同期为开拓信息推送服务业务和开展新增绘本业务，增加了委托研发项目投入，并于 2018 年末取得了软件著作权、转入无形资产，而本期研发项目减少所致。

### 6.27 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	193,146.81	1,163,616.79
减：利息收入	1,689.17	74,856.21
手续费	3,941.38	7,633.31
融资费用	9,000.00	10,797.21
<b>合 计</b>	<b>204,399.02</b>	<b>1,107,191.10</b>

注：本期财务费用大幅减少，主要原因系归还部分借款，银行贷款减少，导致利息支出大量减少。

### 6.28 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,879,065.39	
<b>合 计</b>	<b>9,879,065.39</b>	

### 6.29 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		3,395,103.21



合 计		3,395,103.21
-----	--	--------------

### 6.30 其他收益

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
2019 年度中关村科技信贷和融资租赁支持资金	152,506.15		152,506.15
2017 年第六届中国双创大赛奖励金		300,000.00	
北京朝阳国家文化产业创新实验区管理委员会项目补贴		1,000,000.00	
北京市国资委拨付北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金		341,600.00	
合 计	152,506.15	1,641,600.00	152,506.15

### 6.31 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司注销损失	-170,000.00	-
合 计	-170,000.00	-

### 6.32 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
个税减免部分		396.68	
无法支付的应付款	170,000.00	-	170,000.00
合 计	170,000.00	396.68	170,000.00

### 6.33 所得税费用

#### 6.33.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-1,481,859.81	-518,040.48
汇算清缴所得税	15,480.34	-987,623.05
合 计	-1,466,379.47	-1,505,663.53

#### 6.33.2 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	-13,425,314.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	15,480.34
非应税收入的影响	-

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
研发费用加计扣除的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,481,859.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	<b>-1,466,379.47</b>

### 6.34 现金流量表项目

#### 6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,689.17	74,856.21
往来款	2,247,165.19	1,922,673.36
政府补助	152,506.15	1,641,600.00
<b>合 计</b>	<b>2,401,360.51</b>	<b>3,639,129.57</b>

#### 6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
备用金	827,653.74	3,363,380.00
财务费用-手续费	3,941.38	3,840.38
管理费用、销售费用	3,527,835.79	8,542,670.99
往来款		14,760.00
<b>合 计</b>	<b>4,359,430.91</b>	<b>11,924,651.37</b>

### 6.35 现金流量表补充资料

#### 6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-11,958,934.96	-8,929,023.33
加：资产减值准备	9,879,065.39	3,395,103.21
固定资产折旧	45,139.36	78,103.86
无形资产摊销	2,549,720.97	5,972.89
长期待摊费用摊销	242,496.00	265,829.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	193,146.81	1,163,616.79
投资损失		-
递延所得税资产减少	-1,481,859.81	-518,040.48
递延所得税负债增加	-	-

存货的减少	-1,294.34	-539,144.78
经营性应收项目的减少	-4,137,495.76	-4,458,048.02
经营性应付项目的增加	8,360,381.00	-4,789,062.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,690,364.66</b>	<b>-14,324,693.03</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	297,669.70	13,569,065.24
减：现金的期初余额	1,330,021.85	33,236,722.74
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	<b>-1,032,352.15</b>	<b>-19,667,657.50</b>

### 6.35.2 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	297,669.70	13,569,065.24
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	297,669.70	13,569,065.24
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	-	-
.....	297,669.70	13,569,065.24
三、期末现金及现金等价物余额	297,669.70	13,569,065.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 7、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	
霍尔果斯艾美精度文化有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市	广告服务、互联网服务	100.00		直接投资
北京艾美乐创科技有限公司	北京市	北京市	软件开发服务	100.00		直接投资
海南聚能鼎力看交有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	新能源技术开发、咨询、服务	100.00		直接投资

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	本公司的最终控制方
李海川	控股股东、法定代表人、董事长、总经理	51.04	51.04	李海川

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘炳海	股东，持有公司 4.99%股份
深圳国金天宇创业投资企业（有限合伙）	股东，控有公司 7.78%股份
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	股东，控有公司 7.78%股份
深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）	股东，控有公司 0.92%股份
上海海通创新赋泽投资管理中心（有限合伙）	股东，控有公司 0.92%股份
深圳市腾讯创业基地发展有限公司	股东，控有公司 2.86%股份
北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙）	股东，控有公司 1.95%股份
深圳市创梦天地科技有限公司	股东，控有公司 1.75%股份
李天燕	董事
张伟华	董事
钟姗	董事
袁晔	财务总监
苗炜	董事会秘书
范淼	监事
付俊	监事
樊钧顺	监事
苏州至美信息技术有限公司	实际控制人为本公司监事范淼

### 8.4 关联方交易情况

#### 8.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李海川	9,000,000.00	2018-12-5	2019-12-4	否

本公司（母公司）2018年12月3日从北京银行股份有限公司翠微路支行借入900万元的流动资金借款，由北京市文化科技融资担保有限公司以保证的方式提供担保；本公司以部分应收账款向北京市文化科技融资担保有限公司提供质押反担保；同时，公司控

股东李海川以其所有的全部财产以无限连带责任的方式，向北京海淀科技企业融资担保公司提供反担保。

#### 8.4.2 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆入	归还	期末金额
李海川	11,708,488.34	1,871,000.00		13,579,488.34

#### 8.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,472,966.58	799,804.20

#### 8.4.4 其他关联交易

本公司无其他关联交易。

### 9、承诺及或有事项

#### 9.1 重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 9.2 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 10、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

### 11、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 12、(母)公司财务报表重要项目注释

#### 12.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	26,720,859.85	57,641,118.81
合计	26,720,859.85	57,641,118.81

##### 12.1.1 分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,881,510.80	100	28,160,650.95	51.31	26,720,859.85
其中：组合1按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	54,881,510.80	100	28,160,650.95	51.31	26,720,859.85
组合2无风险					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>54,881,510.80</b>	<b>100</b>	<b>28,160,650.95</b>	<b>51.31</b>	<b>26,720,859.85</b>

(续)

类别	年初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,922,704.37	100	18,281,585.56	24.08	57,641,118.81
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	75,922,704.37	100	18,281,585.56	24.08	57,641,118.81
组合2无风险					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>75,922,704.37</b>	<b>100</b>	<b>18,281,585.56</b>	<b>24.08</b>	<b>57,641,118.81</b>

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	11,103,582.64	555,179.13	5.00
1至2年	23,103,509.06	6,931,052.72	30.00
2年以上	20,674,419.10	20,674,419.10	100.00
<b>合计</b>	<b>54,881,510.80</b>	<b>28,160,650.95</b>	<b>51.31</b>

12.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 33,600,114.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 15,820,948.87 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京开天亿盛科	非关联方	6,430,996.00	1至2年	11.72	1,929,298.80

技咨询有限公司						
北京开天亿盛科技咨询有限公司	非关联方	5,543,994.34	2年以上	10.10	5,543,994.34	
深圳栢讯灵动科技有限公司	非关联方	7,630,866.00	1至2年	13.90	2,289,259.80	
北京美联合众广告有限公司	非关联方	6,239,247.06	1至2年	11.37	1,871,774.12	
北京东信盈宝文化发展有限公司	非关联方	4,000,000.00	2年以上	7.29	4,000,000.00	
咪咕数字传媒有限公司	非关联方	3,755,010.63	1年以内	6.84	187,750.53	
<b>合计</b>		<b>33,600,114.03</b>		<b>61.22</b>	<b>15,822,077.59</b>	

## 12.2 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,319,113.85	1,351,377.47
<b>合 计</b>	<b>1,319,113.85</b>	<b>1,351,377.47</b>

### 12.2.1 其他应收款

#### 12.2.1.1 分类

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	1,319,113.85	100			1,319,113.85
其中：组合 1 账龄分析法					
组合 2 无风险	1,319,113.85	100			1,319,113.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,319,113.85</b>	<b>100</b>			<b>1,319,113.85</b>

(续)

类 别	年初余额				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	1,351,377.47	100.00			1,351,377.47
其中：组合 1 账龄分析法					
组合 2 无风险	1,351,377.47	100.00			1,351,377.47

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>1,351,377.47</b>	<b>100.00</b>		<b>1,351,377.47</b>

### 12.2.2 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京建机天润资产管理有限公司 (IFC)	押金	1,171,210.32	1至2年	88.79	
雷格斯企业管理咨询(北京)有限公司	押金	36,920.00	1至2年	2.80	
北京永诚天弘印刷技术有限公司	押金	30,000.00	1年以内	2.27	
北京世纪天泽科技有限公司	办公室改造设备定金	29,570.00	1年以内	2.24	
北京旭禹昊业会计服务有限公司	工商变更咨询定金	21,000.00	1年以内	1.59	
<b>合计</b>		<b>1,288,700.32</b>		<b>97.69</b>	

### 12.3 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
信息服务收入	10,921,176.16	7,979,440.06	36,038,478.24	13,613,894.12
销售锂电池收入	3,398,043.00	1,572,648.00	-	-
<b>合计</b>	<b>14,319,219.16</b>	<b>9,552,088.06</b>	<b>36,038,478.24</b>	<b>13,613,894.12</b>

## 13、补充资料

### 13.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	152,506.15
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	-170,000.00
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年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	170,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	152,506.15
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>合计</b>	<b>152,506.15</b>

### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-7.69	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.79	-0.13	-0.13

北京聚能鼎力科技股份有限公司  
二〇一九年八月二十八日