



北京力美传媒科技股份有限公司

(Beijing LiMei Media Technology Co., Ltd )

年度报告 2019

力美科技 NEEQ: 838556



---

## 公司年度大事记

公司第一届董事会、监事会、高级管理人员任期届满，报告期内，公司进行了换届选举。	2019年6月，公司小区通业务中标学而思和沃尔玛项目。
2019年10月，根据公司业务发展需要，为了更好的推进公司审计工作，经综合评估，公司将华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）变更为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）。	2019年10月，公司转让持有的北京清博大数据科技有限公司4.318%的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙）。

---

## 目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、力美科技	指	北京力美传媒科技股份有限公司
北京力美	指	北京力美科技有限公司
上海力竞	指	上海力竞广告有限公司
力美社群	指	北京力美社群文化传媒有限公司
报告期	指	2019 年度 1 月到 12 月
股东大会	指	北京力美传媒科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京力美传媒科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京力美传媒科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京力美传媒科技股份有限公司章程》
程序化购买	指	通过广告技术平台,自动地执行广告资源购买的流程。程序化购买的实现通常依赖于 DSP 和 Ad Exchange。并通过 RTB 和 Non-RTB 两种交易方式完成购买
RTB	指	英文全称“ Real Time Bidding”,直译为实时竞价,是 DSP、广告交易平台等在网络广告投放中采用的主要售卖方式,在极短的时间内通过对目标受众竞价的方式获得该次广告展现
Non-RTB	指	直译为非实时竞价,是程序化购买当中区别于 RTB 的广告购买方式,主要通过程序化的方式按照固定价格购买广告展现
DSP	指	英文全称“Demand Side Platform”,直译为(广告)需求方平台,为广告主提供跨平台、跨媒介的广告投放平台,通过数据整合、分析实现基于受众的精准投放,并且实时监控不断优化,与 Ad Exchange 进行对接
Ad Exchange	指	广告交易平台,英文全称“Ad Exchange”,一种汇聚了各种媒体流量的大规模交易平台,是 DSP 实现受众精准购买的交易场所。广告交易平台分开放式的以及封闭式,封闭式广告交易平台又叫私有广告交易平台(Private Ad Exchange)。两者的主要区别在于,封闭式的平台是以一家媒体的或一家广告网络的广告资源为主,对整个广告投放过程的控制力较强,是介于广告交易平台和 SSP 之间的模式
SSP	指	英文全称“Supply Side Platform”,直译为供应方平台,为媒体的广告流量进行全方位分析和管理的平台,与 DSP 相对应,是媒体优化自身收益的工具
DMP	指	英文全称“Data Management Platform”,直译为数据管理平台,通过将各种来源的数据进行规范化、标签化管理,为 DSP 等提供数据支持,能使 DSP 获得更好的投放效果

移动广告网络(ADN)	指	英文全称“Mobile Ad Network”,简称ADN或Ad network。买断、聚合了大量App内的展示广告资源,主要包含中长尾App流量,帮助广告主实现媒体精准、灵活的投放
广告主	指	为推销商品或者提供服务,自行或委托他人涉及、制作、发布广告的法人、其他经济组织或者个人
APP	指	Application,智能手机的第三方应用程序
CPT	指	Cost Per Time,按时间计费。这种计费方式很原始、很粗糙,但也很省心。在互联网发展初期,新闻门户网站的首页多采用这种计费模式
CPC	指	Cost Per Click,以每点击一次计费。这样的方法加上点击率限制可以加强作弊的难度,而且是宣传的最优方式。搜索广告等依据效果付费的广告形式,一般采用这种定价模式
CPM	指	Cost Per Mille,指的是广告投放过程中,听到或者看到某广告的每一人平均分担到多少广告成本。其计算公式为:千人成本=(广告费用/到达人数)×1000
CPA	指	Cost Per Action,计价方式是指按广告投放实际效果,即根据每个访问者对网络广告所采取的行动收费的定价模式。对于用户行动有特别的定义,包括形成一次交易、获得一个注册用户、或者对网络广告的一次点击等
CPS	指	Cost Per Sales,以实际销售产品数量来计算广告费用,更多的适合购物类、导购类、网址导航类的网站,需要精准的流量才能带来转化
CPD	指	Cost Per Day,按天收费,是广告合作的一种常见方式,相比当前比较流行的CPS,优势在于对合作的基础条件没有过高要求,容易促成双方合作;劣势在于其在长期合作中不如CPS形式实时有效
积分墙	指	是指在一个应用内展示各种积分任务(下载安装推荐的优质应用、注册、填表等),以供用户完成任务获得积分的页面。积分墙按照CPA(Cost Per Action)计费,只要用户完成积分墙任务(下载安装推荐的优质应用、注册、填表等),开发者就能得到分成收益。CPA单价根据广告价格而定,广告价格高,单价也会越高
ROI	指	投资回报率(Return on Investments)是指通过投资而应返回的价值,即企业从一项投资活动中得到的经济回报
4A	指	The Association of Assredited Advertising Agencies of China,指代理国际品牌广告的代理公司
小区通	指	力美科技场景营销平台

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人舒义、主管会计工作负责人李岚及会计机构负责人（会计主管人员）李岚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司业务转型带来的利润波动风险	公司 2014 年的主要业务为 ADN 业务,公司为顺应市场发展,自 2015 年起调整核心业务结构,大力发展移动 DSP 业务,截止目前,业务转型尚未完成,所以公司在收入及利润方面的波动存在一定的风险。
坏账风险	报告期末公司的部分应收账款的账期较长,存在一定的坏账风险,公司已经计提了充分的减值准备。
人员及核心技术流失的风险	互联网行业属于知识密集型行业,产品研发和技术创新很依赖于核心技术人员和关键管理人员,公司维持技术人员的稳定并不断吸引优秀的技术人才将有利于保持和提升公司的竞争力。公司现有技术人员 8 人,技术人员占公司员工总数的 32%。同时,公司拥有已备案的网站域名 25 项、商标 25 项、软件著作权 10 项、软件产品登记证书 2 项。除此之外,为防止核心技术外泄,公司还与核心技术人员签署相应的《保密协议》和《竞业限制合同》

	文件,严格规定了技术人员对于公司核心技术的保密职责及义务。即便如此,公司仍有发生核心技术信息的泄露以及核心技术人员离职的可能性,因此有潜在的核心技术人员流失以及核心技术外泄的风险。
新技术研发及市场开拓风险	公司是一家以技术驱动为核心的移动广告服务企业,主要围绕大数据开拓移动广告网络、移动 DSP 及其它业务模式,为广告主提供移动广告精准营销服务及相关技术服务。公司的大数据分析、算法优化等技术很大程度上决定了公司盈利能力,进而可以直接影响到公司竞争力。公司不仅需要加大研发投入力度,完善业务结构,更快完成业务转型,同时也需要不断引进高端研发人才,优化研发人员结构,为公司产品的创新和业绩的增长提供技术保障。未来如公司不能及时实现新技术的研发,并不断拓展市场,公司将面临盈利能力下降、流失的风险,从而给公司经营带来不利影响。
因无法取得足够业务数据而导致公司业务发展受影响的风险	力美科技数据管理平台(DMP)累积的数据主要来源于四个方面,分别为:向第三方 DMP 采购的数据、广告主提供的数据、Ad Exchange 提供的数据、自身积累的广告投放数据。目前我国法律法规对于互联网中各类信息的收集和使用尚无完备清晰的立法。未来互联网用户的选择、互联网媒介的限制要求、技术变化、新的法律法规、行业监管政策、行业自律规则等多种因素可能会影响本公司使用和获取数据。如果未来公司无法取得大量业务数据,则将影响公司业务的发展。
业务数据泄露风险	公司主要从事利用大数据进行移动广告精准营销服务,属于技术密集型行业。海量数据的收集、存储及利用不但关系到广告投放的效率及效果。但实现业务发展的同时,难免涉及业务数据泄露的风险。该风险主要以以下两种情形存在:1、数据存储及利用环节,公司内部员工违规私自存储,并外泄数据;2、公司在收集数据或与外部公司进行数据传输时,存在被第三方以非法手段获取数据的隐患。虽然公司采取了严格的保密措施,以保护本公司的技术与业务数据,但仍不能完全确保不被泄露。若公司不能有效保持技术与数据的保密性,公司的竞争优势将可能会遭到削弱,并可能会对公司的经营业绩造成影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人舒义除直接持有公司 30.92%的股份,还通过韦臻投资间接控制公司 8.53%的股份,为公司的实际控制人。作为公司的董事长,舒义能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策,如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度,公司法人治理结构健全有效,但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
重要客户流失导致公司业绩下滑的风险	2019 年和 2018 年,公司的前五大客户的销售额占当期主营业务收入的比例均超过 60%。如果主要客户停止与公司进行合作,则将对公司的经营产生不利影响。
因发布不真实的广告内容而遭受处罚的风险	公司在经营过程中根据《广告法》等相关法规,制定了《DSP 审核规范》,对广告主所处行业及投放的广告内容进行初步判断,明

	<p>确禁止投放的行业、限制投放行业的禁止性广告内容。报告期内,公司没有因违反广告法而受到处罚的情形,但未来有可能出现广告主在其广告的投放过程中刻意隐瞒其产品或服务的真实信息,公司又未能及时发现,导致由公司投放的广告内容违反相关法律法规,因此公司可能存在因发布不真实的广告内容而遭受处罚的风险。</p>
报告期收入下滑及盈利能力不足的风险	<p>报告期内公司收入较去年同期增长 11.07%, 但受 2020 年疫情影响, 仍存在未来下滑 的风险。报告期内公司净利润为 1,797,690.02 元, 公司扭亏为盈, 但扣非后归属于挂牌公司净利润为-3,474,746.87 元, 公司仍然存在盈利不足的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京力美传媒科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing LiMei Media Technology Co., LTD.
证券简称	力美科技
证券代码	838556
法定代表人	舒义
办公地址	北京市朝阳区广渠路 18 号院 1 号楼 4 层 408 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李岚
职务	财务总监及信息披露负责人
电话	010-65820231
传真	010-65820231-1001
电子邮箱	xuzhongchi_id@limei.com
公司网址	<a href="http://www.limei.com/">http://www.limei.com/</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广渠路 18 号院 1 号楼 4 层 408 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>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 25 日
挂牌时间	2016 年 9 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	移动互联网广告的投放服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,372,548
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	舒义
实际控制人及其一致行动人	舒义

### 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	91110105569472854N	否
注册地址	北京市朝阳区广渠路 18 号院 1 号楼 4 层 408 室	否
注册资本	31,372,548.00	否
无		

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张磊、李晓斐
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	28,387,307.04	25,558,612.20	11.07%
毛利率%	7.23%	5.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,188,196.05	-11,298,739.04	128.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,474,746.87	-18,786,381.93	81.50%
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)	8.43%	-45.75%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-22.82%	-76.06%	-
基本每股收益	0.06	-0.36	116.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,818,483.50	28,820,750.87	6.93%
负债总计	8,600,866.79	8,400,824.18	2.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,799,315.63	20,611,119.58	15.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.66	15.15%
资产负债率%(母公司)	5.05%	6.52%	-
资产负债率%(合并)	27.91%	29.15%	-
流动比率	3.1259	2.7870	-
利息保障倍数			-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,832,645.58	-15,002,986.57	54.46%
应收账款周转率	3.4270	1.6746	-
存货周转率	-	-	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.9300%	-47.05%	-
营业收入增长率%	11.07%	-71.81%	-
净利润增长率%	114.11%	56.90%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,372,548	31,372,548	0.00%
计入权益的优先股数量		-	
计入负债的优先股数量		-	

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,663,613.57
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	9,569.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	213,930.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,887,114.05</b>
所得税影响数	2,221,778.51
少数股东权益影响额（税后）	2,392.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,662,942.92</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据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 (空) 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

力美科技的主营业务是应用大数据技术开展移动广告网络（ADN）业务、移动 DSP 业务及其它广告业务，为广告主提供移动广告精准营销服务及相关技术服务。公司主要通过自主研发的广告主需求平台 DSP 和广告网络平台 ADN 帮助客户寻找广告信息传播的目标受众群，以适当的媒介载体、投放策略和广告形式，为客户进行移动互联网广告投放服务，并随时记录、监控传播效果和实施进一步的优化。具体服务包括策略制定、媒介采购、广告投放、数据存储、广告效果监测及投放优化等内容。

#### （一）销售模式

公司通过直接的销售方式获取订单。移动广告营销行业内，客户的类型主要有品牌类客户、行业类客户及渠道类客户，不同的客户群体有不同的广告投放需求偏好。公司的 DSP 与 ADN 产品围绕三类客户，以不同的服务方式满足客户的广告投放需求。

##### 1、品牌类客户

品牌类客户主要为公司开发的直客，如沃尔玛、杜蕾斯等。KPI 指标通常为曝光量、点击量等前端指标。该类客户主要关注 DSP 重定向、用户标签等技术，偏好具有品牌溢价的媒体资源及广告形式。公司与该类客户主要以 CPM、CPC 等方式进行结算。

##### 2、渠道类客户

渠道类客户主要为全国各地的中小型本地代理广告公司。KPI 指标通常为该等本地客户所属区域的曝光、点击量等前端指标，对于新客转化和上门转化有一定的要求。该类客户主要关注所投放广告对本地的资源覆盖度及影响力。公司与该类客户主要以 CPC 等方式结算。

#### （二）采购模式

公司经过多年的渠道拓展，整合了大量的媒体流量资源，客户对于广告的广告投放目标人群特性、广度，以及投放成本均有不同的要求，公司则通过多年累积储备的各类流量资源为客户提供最贴合用户需求的广告精准营销服务。

公司在采购方式上主要包括 Ad Exchange 及 SSP 采购、独立媒体采购、独家买断媒体采购及第三方监测采购。针对不同的采购方式其计费方式、采购模式都有不同，具体情况如下：

##### 1、Ad Exchange 及 SSP 采购

不同于其他采购模式，公司不需要为所有的广告投放行为事先付费。通过大数据挖掘技术、程序化购买技术，公司 DSP 平台以 RTB 或者 Non-RTB 方式为客户实现一站式的广告投放服务，客户仅需要对投放成功的广告进行付费。公司通常与广告主签署框架协议，向媒体资源方（移动 Ad Exchange 及 SSP）按照所采购的广告展示情况进行付费，实际成交价格由系统按照设定的投放策略在项目执行当中自动计算。结算方式通常为 CPM。

##### 2、独立媒体采购

独立媒体资源一般根据客户项目需要进行单独采购，其采购价格较为透明，公司在参考外部公布的刊例价的基础上与独立媒体进行协商确定采购价格，一般针对投放金额较大客户。公司通过大数据分析、投放经验为客户采购匹配项目要求的独立媒体资源，约定投放意向，明确投放方式、资源配送等因素进行付费。结算方式一般为 CPC、CPT 及 CPD。

##### 3、独家买断媒体采购

独家买断媒体采购，此类资源一般为公司战略性采购内容，通过公司大数据平台、第三方数据平台对独家资源的用户数量、目标人群精准度及广告形式等因素进行采购可行性分析，确定独家买断该媒体资源。媒体方在合同约定期限内配合公司在广告形式、广告流量上进行研发售卖，公司根据合同约定付费方式进行支付，结算方式一般为 CPT。

##### 4、第三方监测服务采购

第三方监测服务采购一般因客户或项目对广告投放数据的监测需要与第三方监测公司签署框架协议，第三方监测公司按照项目实际执行总金额的百分比收取监测服务费用。

#### （三）研发模式

根据客户需求，公司建立了以客户为导向的产品开发流程，这部分客户主要为品牌类客户及渠道类客户。通过与客户的深度沟通，确定需求信息，并提出产品、设计、技术等服务方式。公司的研发工作主要由技术支持中心完成。公司管理层根据市场分析结构，结合运营中心、销售中心意见制定发方向的

可行性，根据实际情况制定项目研发总方向及定型产品的技术研发计划。  
报告期内，公司商业模式未发生变化。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、公司财务状况：

公司报告期内在稳健发展原有 ADN 业务的基础上，大力发展 DSP-小区通业务，小区通业务全年实现业务收入 756.51 万元，基本达到了公司预期，公司相继签约了杜蕾斯、滴露、沃尔玛等直客客户，通过和新潮传媒合作，用线上线下相结合的方式为客户带来了更好的投放效果。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 3,081.85 万元，较期初 2,882.08 万元增加 199.77 万元，增加 6.93%，主要原因是公司转让持有的北京清博大数据科技有限公司 4.318% 的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙）使得货币资金增加及本期业务增加导致应收账款较期初小幅增加所致；负债总额 860.09 万元，较期初 840.08 万元增加 20.00 万元，增加 2.38%。净资产 2,221.76 万元，较期初 2,041.99 万元增加 179.77 万元，增加 8.80%，系本年盈利，未分配利润增加所致。

#### 2、公司经营成果：

报告期内，公司实现营业收入 2,838.73 万元，比上年同期 2,555.86 万元，增加 282.87 万元，同比增加 11.07%；实现净利润 179.77 万元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润-347.47 万元。上述业务变动的主要原因是：公司调整客户类型，增加品牌类直客业务，例如沃尔玛、杜蕾斯等客户；减少开发原有代理客户公司；公司 2019 年调整部门，优化了薪资结构，人工费用有所减低；公司转让持有的北京清博大数据科技有限公司 4.318% 的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙）实现了 866.36 万的投资收益。

### (二) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,635,544.12	41.00%	9,466,254.71	32.85%	33.48%
应收票据					
应收账款	8,822,216.30	28.63%	7,744,707.45	26.87%	13.91%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	0	0.00%	1,336,386.43	4.64%	-100.00%
固定资产	139,486.63	0.45%	160,711.86	0.56%	-13.21%

在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他权益工具投资	3,359,656.24	10.90%			
可供出售金融资产			3,359,656.24	11.66%	-100%
预付款项	2,056,925.59	6.67%	781,692.79	2.71%	163.14%
其他应收款	683,278.44	2.22%	2,673,337.32	9.28%	-74.44%

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末较上期期末上涨33.48%，原因为：系公司以1000万元转让持有的北京清博大数据科技有限公司4.318%的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙），加上应收账款回款及时所致。

长期股权投资本期期末较上期期末减少了100%，系公司转让持有的北京清博大数据科技有限公司4.318%的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙）所致。

其他权益投资工具，系本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”），将原可供出售金融资产科目变更为其权益投资工具。

可供出售金融资产本期期末较上期期末减少了100%，系本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”），将原可供出售金融资产科目变更为其权益投资工具所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	28,387,307.04	-	25,558,612.20	-	11.07%
营业成本	26,334,258.45	92.77%	24,217,240.76	94.75%	8.74%
毛利率	7.23%	-	5.25%	-	-
销售费用	2,517,851.92	8.87%	6,787,716.45	26.56%	-62.91%
管理费用	3,422,776.04	12.06%	6,996,897.23	27.38%	-51.08%
研发费用	2,491,091.09	8.78%	2,868,095.41	11.22%	-13.14%
财务费用	-72,497.46	-0.26%	-25,920.45	-0.10%	-179.69%
信用减值损失	-746,245.53	-2.63%			-
资产减值损失	-	-	-4,364,882.01	-17.08%	100.00%
其他收益	93,931.32	0.33%	51,000.00	0.20%	84.18%
投资收益	8,663,613.57	30.52%	6,201,027.50	24.26%	39.71%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	322,488.30	1.26%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	1,583,759.08	5.58%	-13,594,430.28	-53.19%	111.65%
营业外收入	213,930.94	0.75%	1,089,686.15	4.26%	-80.37%
营业外支出	-	-	235,187.80	0.92%	-100.00%
净利润	1,797,690.02	6.33%	-12,739,931.93	-49.85%	114.11%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：本期金额为 2,838.73 万元，较上年同期增加 282.87 万元，增加 11.07%，主要系公司在维护原有客户的基础上，积极拓展新客户，新签了沃尔玛、杜蕾斯、滴露等品牌客户。
- 2、营业成本：本期金额为 2,633.43 万元，较上年同期增加了 211.70 万元，增加 8.74%，占收入比为 92.77%，系营业收入增加，与之匹配的成本增加所致。
- 3、毛利率：本期 7.23%，上年同期 5.25%。主要系公司调整业务结构，更多的开发直客客户，减少开发代理客户，提高了毛利率；
- 4、销售费用：本期金额为 251.79 万元，较上年同期减少 426.99 万元，降低 62.91%，其中销售费用中的市场服务费减少了 319.36 万元，主要原因是国内市场大环境影响，宏观经济下行，公司缩减市场相关费用的预算；销售人员职工薪酬较上年同期减少 74.77 万元，主要原因是公司进一步加强绩效考核，缩减销售人员用工成本所致。
- 5、管理费用：本期金额为 342.28 万元，较上年同期减少 357.41 万元，降低 51.08%，其中管理费用中职工薪酬减少了 150.07 万元，主要原因是公司精简管理人员，加强相关管理绩效考核，运营部门转移到其他城市，降低了薪资成本；同时由于公司相关业务开发已经完成，咨询服务费同比减少 130.56 万元，下降了 82.17%，折旧较上年同期减少 39.72 万元，下降了 74.26%，系 2018 年处理固定资产所致。
- 6、研发费用：本期金额 249.11 万元，较上年同期减少 37.70 万元，下降了 13.14%，系精简研发人员，及研发人员迁移到其他城市，薪资水平有所调整所致。
- 7、投资收益：本期金额 866.36 万元，较上年同期增加 246.26 万元，上涨 39.71%，原因为：2019 年 10 月，公司以 1000 万元转让持有的北京清博大数据科技有限公司 4.318% 的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙）所致。
- 8、营业利润：本期金额 158.38 万元，较与上年同期增加了 1,517.82 万元，较上年同期涨 111.65%，原因为：2019 年 10 月公司以 1000 万元转让持有的北京清博大数据科技有限公司 4.318% 的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙）以及公司缩减相关销售费用、管理费用的支出以及公司收入增加所致。
- 9、净利润：本期金额 179.77 万元，较上年同期增加 1,453.76 万元，上涨 114.11%，原因为 2019 年 10 月，公司以 1000 万元转让持有的北京清博大数据科技有限公司 4.318% 的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙）和公司缩减相关销售费用、管理费用的支出以及收入增加所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,387,307.04	25,558,612.20	11.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,334,258.45	24,217,240.76	8.74%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
ADN	20,822,208.68	73.35%	16,633,812.81	65.08%	25.18%



DSP	7,565,098.36	26.65%	8,924,799.39	34.92%	-15.24%
-----	--------------	--------	--------------	--------	---------

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入构成无变化

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	喀什腾娱信息科技有限公司	9,939,516.24	35.01%	否
2	杭州全拓科技有限公司	3,585,094.24	12.63%	否
3	北京劲步九天科技有限公司	3,417,316.89	12.04%	否
4	成都友点盟科技有限公司	2,830,188.60	9.97%	否
5	天聚地合（苏州）数据股份有限公司	1,886,792.44	6.65%	否
合计		21,658,908.41	76.30%	-

公司收入前五大应收余额较少，主要为公司 ADN 业务，ADN 业务金额大，账期短，毛利率低，公司前五大客户中前四大均为 ADN 客户，第五大为天聚地合（苏州）数据股份有限公司，客户的应收账款余额均为零。

公司的客户喀什腾娱信息科技有限公司，销售金额为 7,333,962.08 和喀什迅腾信息科技有限公司，销售金额为 2,605,554.16，两家公司均为同一控制人，因此合并列示。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京轩辕广告有限公司	4,278,490.57	16.25%	否
2	北京万圣广告有限公司	3,423,584.91	13.00%	否
3	北京良品惠众科技有限公司	3,359,433.96	12.76%	否
4	深圳市微动信息科技有限公司	1,801,415.09	6.84%	否
5	北京折品世纪科技有限公司	1,786,139.62	6.78%	否
合计		14,649,064.15	55.63%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,832,645.58	-15,002,986.57	54.46%
投资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	23,481,113.12	-57.41%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-15,000,000.00	100.00%

**现金流量分析：**

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额和去年同期相比，增加了 54.46%，其中经营活动现金流入较去年同期减少 448.38 万元，主要系客户回款账期延长所致；经营活动现金流出较去年同期减少 1265.41 万元，主要系支付公司缩减对外的宣传支出，市场费用等大幅减少，公司调整薪资结构，支付给员工的薪资减少所致。

本年度公司经营活动产生的现金流量比本年度净利润少 863 万元，存在差异主要系公司 2019 年以 1000 万元现金转让持有的北京清博大数据科技有限公司 4.318% 的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙）取得投资收益 866 万元。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为 1000 万和去年同期 2348.11 万元相比，减少了 1348.11 万元，下降了 57.41%，主要系公司 2019 年 10 月以 1000 万元现金转让持有的北京清博大数据科技有限公司 4.318% 的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙），2018 年出售映美传世（北京）文化传媒有限公司 4% 的股权转让款 800 万，出售北京力美社群文化传媒有限公司 25% 的股权尾款 1500 万元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 0 元较去年同期-1500 万元相比，增加 100%，主要系本年未有需要归还的借款，2018 年归还股东借款 1500 万。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 3 家子公司，分别为上海力竞广告有限公司、北京力美科技有限公司，本期合并范围无变更。截止报告期末，公司参股公司 6 家。报告期内，本公司处置参股公司一家，北京清博大数据科技有限公司。详细情况如下：

1、上海力竞广告有限公司为公司全资子公司，公司成立于 2012 年 7 月 31 日，注册资本 1000 万元，经营范围是设计、制作、代理、发布各类广告，企业形象策划，企业营销策划，公关活动组织策划，文化艺术交流策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），展览展示服务，会务服务，商务咨询，通信工程，网络工程，室内外装潢工程，从事计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】2019 年公司实现收入 3,802,366.56 元，净利润-3,114,956.97 元。

2、北京力美科技有限公司为公司的全资子公司，公司成立于 2011 年 11 月 09 日，注册资本 6,295.334 万元，经营范围是研究、开发计算机软件、网络通信软件，提供计算机技术培训、技术咨询、技术转让、技术服务，企业形象策划，会务服务，组织文化艺术交流活动（中介演出除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）源于北京力美科技有限公司的净利润对公司净利润影响未达 10%以上。

3、北京力美社群文化传媒有限公司为公司的控股子公司，公司持有 60% 的股份，公司成立于 2015 年 11 月 16 日，注册资本 500 万元，经营范围是组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；投资管理；投资咨询；软件设计；企业策划；会议及展览服务；销售计算机、软件及辅助设备。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）2019 年公司实现收入 14,643,075.79 元，净利润-3,127,368.53 元。

4、北京丹枫科技有限公司为公司的参股公司，公司持有 32% 的股份，公司成立于 2016 年 11 月 01 日，注册资本 125 万元，经营范围是技术推广；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出经纪）；企业策划；计算机系统服务；货物进出口、代理进出口；餐饮管理；承办展览展示活动；物业管理；销售家用电器、计算机软硬件及辅助设备、文具用品、礼品、电子产品、珠宝首饰、谷类、豆类、薯类、日用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

北京丹枫科技有限公司主要做户外机场广告屏幕，和公司同属广告行业，公司通过基于地理位置的计算机算法可以和北京丹枫科技有限公司同时对广告主进行线上线下投放，为客户带来更好的投放效果。公司持有北京丹枫科技有限公司的目的主要是拓展公司的营业范围，公司主营业务为线上广告，丹枫科技为线下广告，通过投资公司可以线下的客户资源。

5、映美传世（北京）文化传媒有限公司为公司参股公司，公司持有 4.27% 的股份，公司成立于 2015 年 7 月 21 日，注册资本 524.2011 万元，经营范围是组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；市场调查；软件开发；技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；企业管理；会议服务；从事文化经纪业务；经济贸易咨询；销售计算机、电子产品、影视器材；电影发行；广播电视节目制作。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

映美传世（北京）文化传媒有限公司的主营业务为电影发行，与我公司业务无关联，我公司持有目

的为财务投资。

6、北京云艺影视文化传媒有限公司为公司参股公司，公司持有 22%的股份，公司成立于 2014 年 9 月 18 日，注册资本 200 万元，经营范围是组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；会议服务；承办展览展示活动；技术推广服务；电脑图文设计、制作；文艺创作；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；摄影扩印服务；产品设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

北京云艺影视文化传媒有限公司的主营业务为电影发行，与我公司业务无关联，我公司持有目的为财务投资。

7、她她她（北京）文化传媒有限公司为公司参股公司，公司持有 10%的股份，公司成立于 2013 年 7 月 5 日，注册资本 15 万元，经营范围是组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；销售日用品、文具用品、体育用品、首饰、工艺品、玩具、乐器、照相器材、电子产品、通讯设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

8、武汉点商无线科技有限公司为公司参股公司，公司持有 30%的股份，公司成立于 2011 年 12 月 06 日，注册资本 20 万元，经营范围是计算机软硬件研发、技术服务及销售；计算机网络工程、普通通讯工程施工；计算机网络设备销售；广告代理；企业营销策划。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。

她她她（北京）文化传媒有限公司主营业务为杂志发行，与我公司业务无关联，我公司持有目的为财务投资。

9、成都九柚时空科技有限公司为公司参股公司，公司持有 2.5%的股份，公司成立于 2010 年 4 月 7 日，注册资本 54.5554 万元，经营范围是开发计算机软硬件；计算机系统服务、数据处理、计算机维修、基础软件服务、应用软件开发；销售：计算机软硬件、电子产品。

成都九柚时空科技有限公司主营业务为安防软件研发与销售，与我公司业务无关联，我公司持有目的为财务投资。

10、报告期内，公司以 1000 万元出售北京清博大数据科技有限公司 4.318%的股权给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙），确认投资收益 866.36 万元。

2019 年 10 月 15 日，公司召开第二届董事会第四次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于转让北京清博大数据科技有限公司 4.318%股权的议案》，公告编号：2019-027；

2019 年 10 月 31 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，同意股数 31,372,548 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100.00%，通过了《关于转让北京清博大数据科技有限公司 4.318%股权的议案》，公告编号：2019-030。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### （四）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （五）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### （1）会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

##### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6

月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

### ③采用新的财务报表格式

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）；2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《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 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
资产		—
可供出售金融资产 (a)	3,359,656.24	—
其他权益工具投资 (b)		3,359,656.24

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

#### (a) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	3,359,656.24	-3,359,656.24		—
转出至其他权益工具投资		3,359,656.24		3,359,656.24

#### (b) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	账面价值			账面价值
其他权益工具投资	—	3,359,656.24		3,359,656.24

自可供出售金融资产转入	3,359,656.24	-3,359,656.24	0.00
<p>②其他会计政策变更 报告期无应披露的其他会计政策变更事项。</p> <p>(2) 会计估计变更 本报告期无应披露的会计估计变更事项。</p>			

### 三、 持续经营评价

公司不存在以下事项。

- (一) 营业收入低于 100 万元；
  - (二) 净资产为负；
  - (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
  - (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
  - (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
  - (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
  - (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。
- 同时公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；  
会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好；  
公司业务所属行业属国家鼓励发展的行业，同时公司产品技术具有较强的技术领先优势，公司在行业内  
有较高知名度；  
公司资金充足，具备良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 公司业务转型带来的利润波动风险

公司 2014 年的主要业务为 ADN 业务,公司为顺应市场发展,自 2015 年起调整核心业务结构,大力发展移动 DSP 业务,截止目前,业务转型尚未完成,所以公司在收入及利润方面的波动存在一定的风险。

应对措施：报告期内，公司在稳健发展目前业务的基础上，努力拓展小区通业务，目前公司的小区通业务已经取得阶段性进展，同时公司精简各项支出，各项费用较去年同期大幅降低。

坏账风险

(二) 报告期内，公司各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

相比于可比挂牌公司，公司的坏账政策相对谨慎，公司已经按照坏账政策计提了坏账准备。报告期末，公司对部分长账龄的应收账款全额计提了减值损失，目前应收账款主要是知名品牌客户，其经营状况和付款信誉良好，但由于公司的账期较长，所以公司存在一定的坏账风险。

应对措施：

(1) 在投放策略，销售考核方面采用稳健的销售政策，在风险可控的情况下追求有质量的销售增长，降低坏账风险。

(2) 制定应收账款管理办法：

首先，公司将会进一步健全考核制度，实行款项回收与销售责任、绩效相结合的方法，实行严格的应收账款考核制度，明确风险意识，加强应收账款的回收；

其次，实行信用管理，对不同客户制定不同信用额度，既保障业务的发展，又控制坏账的风险；第三，加强对销售人员的培训，提高相关业务人员的专业素质和技术水平，同时建立相应的激励政策，提高业务人员收款的积极性；

### （三）人员及核心技术流失的风险

互联网行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新很依赖于核心技术人员和关键管理人员，公司维持技术人员的稳定并不断吸引优秀的技术人才将有利于保持和提升公司的竞争力。由于移动程序化广告行业发展时间较短，成熟的行业专业人才稀缺，各大知名投资机构的资金投入，使得行业人员的流动程度较高，有可能对公司的核心技术构成泄露风险。

应对措施：公司十分重视核心技术人员和关键管理人员的成长和激励，制定了具有竞争力的薪酬结构、绩效评估体系、激励制度和晋升途径。同时，公司也十分重视培养后备人才，提高对抗人员流失及技术泄密这一风险的能力。

### （四）新技术研发与市场开拓风险

公司的大数据分析、算法优化等技术很大程度上决定了公司盈利能力，进而可以直接影响到公司竞争力，未来如公司不能及时实现新技术的研发，并不断拓展市场，公司将面临盈利能力下降、客户流失的风险，从而给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司通过持续关注移动广告投放领域的先进技术，不断强化公司技术团队及个人的技术水平，并持续加大对技术人员的培养及引进、系统功能升级等方面的投入，以增加公司的核心竞争力。

### （五）因无法取得足够业务数据而导致公司业务发展受影响的风险

力美科技数据管理平台（DMP）累积的数据主要来源于四个方面，分别为：向第三方 DMP 采购的数据、广告主提供的数据、Ad Exchange 提供的数据、自身积累的广告投放数据。

通过外部及自主收集获得的数据普遍使用广告标识符（关于设备号的描述-Advertising ID）来对设备号进行标记，主要包括设备信息数据（如手机型号、手机品牌信息）、广告位信息数据（广告尺寸、格式等）、地理信息、人群信息（标签）等，其中人群信息一般以<设备号，标签，置信度>的形式列表，如“该等设备用户有 70%的可能性对 SUV 汽车感兴趣”，该等描述数据并不能在力美的数据体系中还原用户的姓名、身份证号码、手机号码、指纹等个人敏感信息。

目前我国法律法规对于互联网中各类信息的收集和使用尚无完备清晰的立法。未来互联网用户的选择、互联网媒介的限制要求、技术变化、新的法律法规、行业监管政策、行业自律规则等多种因素可能会影响本公司使用和获取数据。如果未来公司无法取得大量业务数据，则将影响公司业务的发展。

应对措施：

（1）公司具备较强的市场开发能力，截至 2019 年 12 月底，公司移动 DSP 业务已与国内外多家 Ad Exchange 完成对接，如 Google Double Click Ad Exchange、腾讯、百度、爱奇艺、优酷、土豆、今日头条等知名流量平台，并不断努力积累其他类型的广告投放数据。

（2）公司持续关注相关法律法规的出台，目前无影响公司业务数据获取的法规。

### （六）业务数据泄露风险

公司主要从事利用大数据进行移动广告精准营销服务，属于技术密集型行业。海量数据的收集、存储及利用不但关系到广告投放的效率及效果。但实现业务发展的同时，难免涉及业务数据泄露的风险。该风险主要以以下两种情形存在：1、数据存储及利用环节，公司内部员工违规私自存储，并外泄数据；2、公司在收集数据或与外部公司进行数据传输时，存在被第三方以非法手段获取数据的隐患。

虽然公司采取了严格的保密措施，以保护本公司的技术与业务数据，但仍不能完全确保不被泄露。若公司不能有效保持技术与数据的保密性，公司的竞争优势将可能会遭到削弱，并可能会对公司的经营业绩造成影响。

应对措施：公司建立了完备的数据安全责任制度、数据工作流程及管理制度、跨网络传输安全制度、数据脱敏安全存储制度等。必要时会采用差分隐私方法等技术及算法进行数据保护来抵抗数据泄露风险。

### （七）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人舒义除直接持有公司 30.92%的股份，还通过韦臻投资间接控制公司 8.53%的股份，为公司的实际控制人。作为公司的董事长，舒义能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，可能给

公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：严格落实内部控制制度，完善公司法人治理结构，避免该风险发生。

（八）重要客户流失导致公司业绩下滑的风险

2019年和2018年，公司的前五大客户的销售额占当期主营业务收入的比例均超过60%。如果主要客户停止与公司进行合作，则将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司计划在现有业务的基础上，进一步拓展小区通产品，丰富产品结构，抵御大客户集中的风险，实现产品和客户结构的多元化。

（九）因发布不真实的广告内容而遭受处罚的风险

公司在经营过程中根据《广告法》等相关法规，制定了《DSP审核规范》，对广告主所处行业及投放的广告内容进行初步判断，明确禁止投放的行业、限制投放行业的禁止性广告内容。报告期内，公司没有因违反广告法而受到处罚的情形，但未来有可能出现广告主在其广告的投放过程中刻意隐瞒其产品或服务的真实信息，公司又未能及时发现，导致由公司投放的广告内容违反相关法律法规，因此，公司可能存在因发布不真实的广告内容而遭受处罚的风险。

应对措施：公司高度重视公司经营的法律风险，制定严格的广告管理规范，确保投放广告符合法律要求。目前无被处罚的情形。

（十）报告期收入下滑及盈利能力不足的风险

报告期内，公司收入较去年同期增长11.07%，但受2020年疫情影响，仍存在未来下滑的风险，报告期内公司净利润为1,797,690.02元，但扣非后归属于挂牌公司净利润为-3,474,746.87元，存在盈利不足的风险。

应对措施：

公司拟拓展受疫情影响较小的行业客户，主要包括游戏、在线办公、在线教育等行业，同时公司计划尽量缩减各项支出，提高盈利水平。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input 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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	

### (一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 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	60,000,000.00	5,557,717.29
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

我公司预计 2019 年和成都新潮传媒集团有限公司的关联交易金额为 2000 万元，本年实际发生金额 3,824,173.05 元，其中包括和其 3 家全资子公司的关联交易，分别为深圳新潮文化传媒有限公司 131,621.13 元、北京新潮传媒文化有限公司交易金额为 655,169.81 元、上海声画文化传播有限公司 676,784.91 元。母公司成都新潮传媒集团有限公司 2,360,597.20 元。

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

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	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
出售资产	2019 年 10 月 15 日	2019 年 10 月 15 日	嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有	北京清博大数据科技有限公司 4.318% 股权	现金	1000 万元	否	否



			限合伙)				
--	--	--	------	--	--	--	--

**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：**

2019年10月15日，2019年第二届董事会第四次会议审议通过公司将所持有的北京清博大数据科技有限公司4.318%的股权转让给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙），交易价格1000万元，公告编号2019-026。

2019年10月30日，2019年第二次临时股东大会审议通过公司将所持有的北京清博大数据科技有限公司4.318%的股权转让给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙），交易价格1000万元，公告编号2019-030。本次交易为促进公司业务发展的需要，回笼资金，优化资产和资源配置，属于公司正常的业务发展及日常经营所需，有利于集中力量进一步加快主营业务的发展，符合公司和全体股东的利益。交易遵循有偿公平、自愿的商业原则，且定价公允合理，不存在显失公平的情形，未损害公司及中小股东的利益。

**三、 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年9月26日	-	挂牌	规范经营承诺	公司规范经营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月26日	-	挂牌	减少关联交易	减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年9月26日	-	挂牌	减少关联交易	减少关联交易	正在履行中
公司	2016年9月26日	-	挂牌	公司规范经营	公司规范经营	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月1日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月26日	-	挂牌	外汇承诺	拆除红筹架构	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月26日	-	挂牌	遵守税法承诺	遵守税法承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

(1) 避免同业竞争的承诺，为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人舒义先生出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，并严格履行。内容如下：

“1、截至本承诺函出具之日，本人所控制的除股份公司以外的其他企业不存在从事与股份公司主营业务相同或相似的生产经营活动。

2、本人在持有股份公司的股份期间，将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

3、如股份公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护股份公司利益，消除潜在的同业竞争。

4、本人确认，本承诺函旨在保障全体股东之权益，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

(2) 公司全体董事、监事、高级管理人员出具相关承诺：“在任职期间，将不从事与股份公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与股份公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与股份公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与股份公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。如违反上述任何承诺，本人愿意承担由此给股份公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归股份公司所有。”

(3) 公司通过《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规定，对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定。除相应制度等规定外，公司出具了《关于保持股份公司独立性的承诺函》，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》等书面声明。以上措施能够有效地帮助公司完善相应决策制度并规范其执行情况，有利于防止关联方占用公司资金及其他资源的行为。

(4) 公司控股股东、实际控制人舒义于 2016 年 4 月出具了《关于避免资金和资产占用的承诺函》，承诺不通过任何方式直接或间接占用公司及其子公司的资金和资源，如违反上述承诺，将承担由此给公司及其子公司造成的全部损失。报告期内，公司实际控制人及其关联方未发生新的占用公司资金的情形。

(5) 公司实际控制人舒义承诺：“在红筹架构搭建及解除中，若力美股份因有关政府部门或司法机关认定违反外汇管理法规，或因外汇管理事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关外汇管理的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由力美股份缴纳的全部款项，以及因上述事项而产生的由力美股份支付的或应由力美股份支付的所有相关费用，并保证不就上述本人所承担的任何费用向力美股份进行追偿。”

(6) 公司实际控制人舒义承诺：“若力美股份因有关政府部门或司法机关认定需补缴税收，或因税务事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关税务的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由力美股份补缴的全部税收、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的税收或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由力美股份支付的或应由力美股份支付的所有相关费用，并保证不就上述本人所承担的任何费用向力美股份进行追偿。”

(7) 以上承诺事项均得到了严格执行。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 四、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,733,219	69.27%	2,364,076	24,097,295	76.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,425,084	7.73%	0	2,425,084	7.73%	
	董事、监事、高管	2,425,084	7.73%	0	2,425,084	7.73%	
	核心员工				-		
有限售条件股份	有限售股份总数	9,639,329	30.73%	-2,364,076	7,275,253	23.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,275,253	23.19%	0	7,275,253	23.19%	
	董事、监事、高管	7,275,253	23.19%	0	7,275,253	23.19%	
	核心员工			0	-		
总股本		31,372,548	-	0	31,372,548	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	舒义	9,700,337	-	9,700,337	30.92%	7,275,253	2,425,084
2	宁波市凯励股权投资合伙企业(有限合伙)	4,336,115	-	4,336,115	13.82%	-	4,336,115
3	深圳松树明泰股权投资基金企业(有限合伙)	3,776,814	-	3,776,814	12.04%	-	3,776,814
4	北京和谐创新投资中心(有限合伙)	2,780,866	-	2,780,866	8.87%	-	2,780,866
5	庞升东	2,727,117	-	2,727,117	8.69%	-	2,727,117
6	上海韦臻投资合伙企业(有限合伙)	2,676,116	-	2,676,116	8.5301%	-	2,676,116
7	孙睿	1,337,024	-	1,337,024	4.2618%	-	1,337,024
8	陈建章	976,653	-	976,653	3.1131%	-	976,653
9	上海君义股权投资中心(有限合伙)	818,962	-	818,962	2.6104%	-	818,962
10	深圳市分享成	784,313	-	784,313	2.5%	-	784,313

长投资管理有 限公司—新疆 分享创赢创业 投资合伙企业 (有限合伙)							
<b>合计</b>	<b>29,914,317</b>	<b>0</b>	<b>29,914,317</b>	<b>95.3554%</b>	<b>7,275,253</b>	<b>22,639,064</b>	
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东无关联关系。							

## 五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 六、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

舒义先生直接持有公司 30.92%的股份；同时舒义作为韦臻投资的合伙人（持有韦臻投资 54%的财产份额），可通过韦臻投资间接控制公司 8.53%的股份。舒义直接和间接控制公司 39.45%的股份，是公司的控股股东、实际控制人。报告期内公司实际控制人未发生变化。舒义，男，生于 1985 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，经济学本科学历。舒义先生自 2008 年 10 月至 2011 年 10 月任成都力美广告有限公司总经理； 2011 年 10 月至 2016 年 3 月任北京力美广告有限公司董事长兼总经理； 2016 年 3 月起任北京力美传媒科技股份有限公司董事长，任期三年； 2019 年 3 月 28 日再次当选第二届董事会董事长，任期三年。报告期内实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

--

#### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
舒义	董事长	男	1985年5月	本科	2019年3月28日	2022年3月27日	否
唐焕宇	董事	男	1978年10月	本科	2019年3月28日	2022年3月27日	否
牛奎光	董事	男	1978年12月	硕士	2019年3月28日	2022年3月27日	否
李岚	财务总监、信息披露负责人	女	1978年5月	本科	2019年3月28日	2022年3月27日	是
肖伊	董事、技术总监	男	1986年7月	本科	2019年3月28日	2022年3月27日	是
金昭	董事、总经理	男	1982年1月	本科	2019年3月28日	2022年3月27日	否
蔡芙蓉	监事会主席	女	1977年10月	硕士	2019年3月28日	2022年3月27日	否
张立	监事	男	1977年1月	专科	2019年3月28日	2022年3月27日	否
王颖	职工代表监事	女	1984年5月	本科	2019年3月28日	2022年3月27日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事长舒义为公司控股股东、实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
舒义	董事长	9,700,337	-	9,700,337	30.92%	-
合计	-	9,700,337	0	9,700,337	30.92%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈昱	副总经理	离任	无	个人原因

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
销售运营人员	5	7
技术人员	10	8
行政支持人员	4	7
高级管理人员	3	3
员工总计	22	25

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	14	16
专科	8	9
专科以下	0	0
员工总计	22	25

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，进一步完善公司的《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度等，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司的现有制度能够给所有股东提供适当的保护和平等的权利，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、股票定向发行等事项上，均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》等相关法律、法规要求，合法合规。

截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、第一届董事会第十九次会议于2019年3月13日召开,审议通过了以下议案:1.关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案;2.关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案。

		<p>二、第二届董事会第一次会议于 2019 年 3 月 28 日召开,审议通过了以下议案:1.关于选举舒义先生为公司第二届董事会董事长的议案;2.关于聘任金昭先生为公司总经理的议案;3.关于聘任李岚女士为公司财务负责人兼信息披露负责人的议案。</p> <p>三、第二届董事会第二次会议于 2019 年 4 月 19 日召开,审议通过了以下议案:1.关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案;2. 关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案;3.关于公司 2018 年度利润分配方案的议案;4.关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案;5.关于 2018 年度财务决算报告的议案;6.关于 2019 年度财务预算报告的议案;7.关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案;8.关于控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告的议案;9.关于公司 2019 年预计日常关联交易的议案;10.关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案;11.关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案。</p> <p>四、第二届董事会第三次会议于 2019 年 8 月 8 日召开,审议通过了以下议案:1.关于公司 2019 年半年度报告的议案。</p> <p>五、第二届董事会第四次会议于 2019 年 10 月 15 日召开,审议通过了以下议案:1.关于转让北京清博大数据科技有限公司 4.318%股权的议案;2.关于变更会计师事务所的议案;3.关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案。</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第九次会议于 2019 年 3 月 13 日召开,审议通过了以下议案:1.关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案。</p> <p>二、第二届监事会第一次会议于 2019 年 3 月 28 日召开,审议通过了以下议案:1.关于选举蔡英霞女士为公司第二届监事会主席的议案。</p> <p>三、第二届监事会第二次会议于 2019 年 4 月 19 日召开,审议通过了以下议案:1.关于 2018 年监事会工作报告的议案;2.关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案;3.关于公司 2018 年度利润分配方案的议案;4.关于续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案;5.关于 2018 年度财务决算报告的议案;6.关于 2019 年度财务预算报告的议案;7.关于公司 2019 年预计日常关联交易的议案。</p> <p>四、第二届监事会第三次会议于 2019 年 8 月 8 日召开,审议通过了以下议案:1.关于公司 2019 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	3	<p>一、2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 3 月 28 日召开, 审议通过了以下议案:</p> <p>1.关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会董事候选人的议案;</p>

		<p>2.关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案。</p> <p>二、2018年年度股东大会于2019年5月9日召开，审议通过了以下议案：</p> <p>1.关于公司2018年度董事会工作报告的议案；</p> <p>2.关于2018年监事会工作报告的议案；</p> <p>3.关于公司2018年年度报告及其摘要的议案；</p> <p>4.关于公司2018年度利润分配方案的议案；</p> <p>5.关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案；</p> <p>6.关于2018年度财务决算报告的议案；</p> <p>7.关于2019年度财务预算报告的议案；</p> <p>8.关于公司2019年预计日常关联交易的议案；</p> <p>9.关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案。</p> <p>三、2019年第二次临时股东大会于2019年10月31日召开，审议通过了以下议案：</p> <p>1.关于转让北京清博大数据科技有限公司4.318%股权的议案；</p> <p>2.关于变更会计师事务所的议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会及监事会的召集和召开程序,出席会议人员的资格、召集人资格、会议议案的提出和审议及会议表决程序和表决结果等事宜,均符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定,会议内容合法、有效。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内,控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度,该制度符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中,内部控制制度都能够得到贯彻执行,对公司的经营风险起到有效的控制作用。

- 1、关于会计核算体系:报告期内,公司严格按照企业会计准则,结合自身情况,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。
  - 2、关于财务管理体系:报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,结合公司的实际情况及行业特点,不断完善公司财务管理体系。
  - 3、关于风险控制体系:报告期内,公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。
- 报告期内,公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 211028 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2020 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	张磊、李晓斐
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	100,000

### 审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 211028 号

北京力美传媒科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京力美传媒科技股份有限公司（以下简称“力美传媒”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了力美传媒 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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，我们独立于力美传媒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

力美传媒管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括力美传媒 2019 年年度

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估力美传媒的持续经营能力，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力美传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力美传媒的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就力美传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张磊

中国注册会计师：李晓斐

中国·北京

2020年4月13日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	12,635,544.12	9,466,254.71
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			
应收账款	五、2	8,822,216.30	7,744,707.45
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,056,925.59	781,692.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	683,278.44	2,673,337.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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	五、5	2,687,246.73	2,747,412.94
<b>流动资产合计</b>		<b>26,885,211.18</b>	<b>23,413,405.21</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	五、6	-	3,359,656.24
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、7	0	1,336,386.43
其他权益工具投资	五、8	3,359,656.24	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	139,486.63	160,711.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	300,638.81	371,457.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	133,490.64	179,133.84
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,933,272.32</b>	<b>5,407,345.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,818,483.50</b>	<b>28,820,750.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	五、13	7,673,273.05	7,346,922.45
预收款项	五、14	3,523.15	282,896.84
合同负债			
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	五、15	492,620.66	363,285.78
应交税费	五、16	145,779.18	5,251.86
其他应付款	五、17	192,385.18	192,488.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	93,285.57	209,978.80
<b>流动负债合计</b>		<b>8,600,866.79</b>	<b>8,400,824.18</b>
<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>		<b>8,600,866.79</b>	<b>8,400,824.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	31,372,548.00	31,372,548.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	136,219,607.41	136,219,607.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-143,792,839.78	-146,981,035.83
归属于母公司所有者权益合计		23,799,315.63	20,611,119.58
少数股东权益		-1,581,698.92	-191,192.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,217,616.71</b>	<b>20,419,926.69</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>30,818,483.50</b>	<b>28,820,750.87</b>

法定代表人：舒义      主管会计工作负责人：李岚      会计机构负责人：李岚

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,757,496.72	7,195,916.19
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	十二、1	1,794,807.01	2,640,814.50
应收款项融资			
预付款项		2,056,076.53	578,867.13
其他应收款	十二、2	55,283,767.02	49,148,974.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		1,502,374.68	1,788,329.09
<b>流动资产合计</b>		<b>67,394,521.96</b>	<b>61,352,901.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	3,359,656.24
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	20,689,646.45	19,216,832.88
其他权益工具投资		3,359,656.24	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		83,805.68	90,045.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		300,638.81	371,457.29

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,497.43	103,329.83
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,511,244.61</b>	<b>23,141,321.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,905,766.57</b>	<b>84,494,222.30</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		4,322,342.38	5,006,738.99
预收款项			222,700.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		106,532.41	27,388.00
应交税费		37,238.91	
其他应付款		177,362.69	177,342.69
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			78,593.37
<b>流动负债合计</b>		<b>4,643,476.39</b>	<b>5,512,763.05</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>4,643,476.39</b>	<b>5,512,763.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		31,372,548.00	31,372,548.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		71,205,913.86	71,205,913.86
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-15,316,171.68	-23,597,002.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>87,262,290.18</b>	<b>78,981,459.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>91,905,766.57</b>	<b>84,494,222.30</b>

法定代表人：舒义

主管会计工作负责人：李岚

会计机构负责人：李岚

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	五、22	28,387,307.04	25,558,612.20
其中：营业收入	五、22	28,387,307.04	25,558,612.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、22	34,814,847.32	41,362,676.27
其中：营业成本	五、22	26,334,258.45	24,217,240.76
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	五、23	121,367.28	518,646.87
销售费用	五、24	2,517,851.92	6,787,716.45
管理费用	五、25	3,422,776.04	6,996,897.23
研发费用	五、26	2,491,091.09	2,868,095.41
财务费用	五、27	-72,497.46	-25,920.45
其中：利息费用			
利息收入		76,343.03	30,931.01
加：其他收益	五、28	93,931.32	51,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	8,663,613.57	6,201,027.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-58,628.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、30	-746,245.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-4,364,882.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		322,488.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,583,759.08</b>	<b>-13,594,430.28</b>
加：营业外收入	五、33	213,930.94	1,089,686.15

减：营业外支出	五、34		235,187.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,797,690.02	-12,739,931.93
减：所得税费用	五、35		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,797,690.02	-12,739,931.93
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）		1,797,690.02	-12,739,931.93
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（净亏损以“-”号填列）		-1,390,506.03	-1,441,192.89
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,188,196.05	-11,298,739.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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>		1,797,690.02	-12,739,931.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,188,196.05	-11,298,739.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,390,506.03	-1,441,192.89
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.06	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.06	-0.36

法定代表人：舒义 主管会计工作负责人：李岚 会计机构负责人：李岚

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	11,904,128.79	17,504,378.83
减：营业成本	十二、4	9,946,517.88	16,133,928.62
税金及附加		17,945.58	210,381.87

销售费用		440,737.02	3,387,606.85
管理费用		2,279,310.79	3,644,416.57
研发费用			278,074.13
财务费用		-32,848.64	-25,884.63
其中：利息费用			
利息收入		33,273.81	24,796.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	8,663,613.57	24,917,819.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-91,836.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		150,821.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,836,978.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			322,488.30
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,066,900.93</b>	<b>15,279,185.03</b>
加：营业外收入		213,930.00	1,002,397.84
减：营业外支出			218,211.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,280,830.93</b>	<b>16,063,371.30</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,280,830.93</b>	<b>16,063,371.30</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,280,830.93	16,063,371.30
（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>		<b>8,280,830.93</b>	<b>16,063,371.30</b>
<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：舒义      主管会计工作负责人：李岚      会计机构负责人：李岚

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		30,531,828.99	38,702,421.76
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		29,086.30	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	5,059,051.56	1,401,323.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,619,966.85</b>	<b>40,103,744.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,926,189.24	35,704,232.79
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		5,478,293.83	9,986,871.71
支付的各项税费		344,491.22	936,113.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	4,703,638.14	8,479,513.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,452,612.43</b>	<b>55,106,731.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,832,645.58</b>	<b>-15,002,986.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
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			775,862.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,000,000.00
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>		<b>10,000,000.00</b>	<b>23,775,862.10</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			294,748.98
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>			294,748.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10,000,000.00	23,481,113.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(3)		15,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			15,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-15,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,934.99	3,327.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,169,289.41	-6,518,546.14
加：期初现金及现金等价物余额		9,466,254.71	15,984,800.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,635,544.12	9,466,254.71

法定代表人：舒义 主管会计工作负责人：李岚 会计机构负责人：李岚

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		13,383,476.49	22,311,872.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,302,377.56	1,027,194.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		28,685,854.05	23,339,067.15
购买商品、接受劳务支付的现金		12,952,318.73	21,681,587.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,482,396.93	1,938,166.53
支付的各项税费		88,006.61	482,818.55
支付其他与经营活动有关的现金		21,794,286.24	5,938,773.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,317,008.51	30,041,346.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,631,154.46	-6,702,279.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
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			775,862.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,000,000.00
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>		10,000,000.00	23,775,862.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			162,001.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,809,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金			



投资活动现金流出小计		2,809,200.00	162,001.05
投资活动产生的现金流量净额		7,190,800.00	23,613,861.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			21,470,000.00
筹资活动现金流出小计			21,470,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-21,470,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,934.99	3,327.31
五、现金及现金等价物净增加额		-438,419.47	-4,555,090.83
加：期初现金及现金等价物余额		7,195,916.19	11,751,007.02
六、期末现金及现金等价物余额		6,757,496.72	7,195,916.19

法定代表人：舒义

主管会计工作负责人：李岚

会计机构负责人：李岚

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	31,372,548.00				136,219,607.41						-146,981,035.83	-191,192.89	20,419,926.69
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,372,548.00				136,219,607.41						-146,981,035.83	-191,192.89	20,419,926.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,188,196.05	-1,390,506.03	1,797,690.02
（一）综合收益总额											3,188,196.05	-1,390,506.03	1,797,690.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,372,548.00				136,219,607.41						-143,792,839.78	-1,581,698.92	22,217,616.71

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	31,372,548.00				117,469,607.41						-135,682,296.79		13,159,858.62
加：会计政策变更													0
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	31,372,548.00			117,469,607.41						-135,682,296.79		13,159,858.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				18,750,000.00						-11,298,739.04	-191,192.89	7,260,068.07
（一）综合收益总额										-11,298,739.04	-1,441,192.89	-12,739,931.93
（二）所有者投入和减少资本				18,750,000.00							1,250,000.00	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股											1,250,000.00	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				18,750,000.00								18,750,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	31,372,54 8.00				136,21 9,607.4 1						-146,98 1,035.8 3	-191,192. 89	20,419,9 26.69

法定代表人：舒义

主管会计工作负责人：李岚

会计机构负责人：李岚

**（八）母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,372,54 8.00				71,205,91 3.86						-23,597,00 2.61	78,981,459.2 5
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,372,54 8.00				71,205,91 3.86						-23,597,00 2.61	78,981,459.2 5
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,280,830.9 3	8,280,830.93
（一）综合收益总额											8,280,830.9 3	8,280,830.93
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	31,372,548.00				71,205,913.86							-15,316,171.68	87,262,290.18

项目	2018年											所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年期末余额</b>	31,372,548.00				71,205,913.86							-39,660,373.91	62,918,087.95
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	31,372,548.00				71,205,913.86							-39,660,373.91	62,918,087.95
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>												16,063,371.30	16,063,371.30
（一）综合收益总额												16,063,371.30	16,063,371.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	31,372,548.00				71,205,913.86							-23,597,002.61	78,981,459.25

法定代表人：舒义

主管会计工作负责人：李岚

会计机构负责人：李岚



## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1.公司概况

北京力美传媒科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身北京力美广告有限公司，由舒义、陈建章共同出资组建，公司成立于2011年2月25日，取得统一社会信用代码91110105569472854N号营业执照，注册资本50万元。公司设立时首次出资经北京润鹏冀能会计师事务所验资并出具京润验字[2011]-201202号《验资报告》。

经过历次股权转让及增资后，截至2019年12月31日止，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
舒义	970.0337	30.92
北京和谐创新投资中心（有限合伙）		
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	278.0866	8.87
上海君义股权投资中心（有限合伙）	81.8962	2.61
深圳松树明泰股权投资基金企业（有限合伙）	377.6814	12.04
宁波市凯励股权投资合伙企业（有限合伙）	433.6115	13.82
陈建章	97.6653	3.11
孙睿	133.7024	4.26
上海韦臻投资合伙企业（有限合伙）	267.6116	8.53
庞升东	272.7117	8.69
苏州工业园区高榕成长投资中心（有限合伙）	59.9993	1.91
北京松树投资咨询有限公司	27.0003	0.86
新疆分享创赢创业投资合伙企业（有限合伙）	78.4313	2.50
宁波新岳一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	58.8235	1.88
<b>合计</b>	<b>3,137.2548</b>	<b>100.00</b>

公司总部的经营地址为北京市朝阳区广渠路18号院1号楼4层408室。

法定代表人：舒义。

公司主要的经营活动为：技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；

投资管理；投资咨询；软件设计；企业策划；会议及展览服务；销售计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2019年9月5日，北京力美传媒科技股份有限公司股票解除限售公告，本次股票解除限售数量总额为2,364,076股，占公司总股本7.53%，可转让时间为2019年9月11日。

本次股票解除限售的明细情况及原因：单位：股

序号	股东姓名或名称	是否为控股股东、实际控制人或其一致行动人	董事、监事、高级管理人员任职情况	本次限售原因	本次解除限售登记股票数量	本次变更限售类型登记股票数量	变更后限售类型	本次解除限售股数占公司总股本比例	尚未解除限售的股票数量
1	深圳松树明泰股权投资基金企业（有限合伙）	否	无	A 挂牌前股份批次解除限售	399,996	399,996	无限售	1.27%	0
2	上海韦臻投资合伙企业（有限合伙）	是	无	A 挂牌前股份批次解除限售	1,784,078	1,784,078	无限售	5.69%	0
3	北京松树投资咨询有限公司	否	无	A 挂牌前股份批次解除限售	180,002	180,002	无限售	0.57%	0
合计					-	2,364,076	-	7.53%	0

本次股票解除限售后的股本情况

股份性质	数量（股）	百分比
------	-------	-----

无限售条件的股份		24,097,295	76.81%
有限售条件的股份	1、高管股份	7,275,253	23.19%
	2、个人或基金	0	0.00%
	3、其他法人	0	0.00%
	4、限制性股票	0	0.00%
	5、其他	0	0.00%
	有限售条件股份合计	7,275,253	23.19%
<b>总股本</b>		<b>31,372,548</b>	<b>100.00%</b>

2019年10月15日，北京力美传媒科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议公告，审议通过《关于转让北京清博大数据科技有限公司4.318%股权的议案》，公司拟将所持有的北京清博大数据科技有限公司4.318%的股权转让给嘉兴飞图胜元创业投资合伙企业（有限合伙），转让价格为1000万元。

2019年10月31日，北京力美传媒科技股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告，审议通过《关于转让北京清博大数据科技有限公司4.318%股权的议案》。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年04月13日决议批准报出。

本公司2019年度合并范围未发生变化，纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事应用大数据技术开展移动广告网络(ADN)业务、移动DSP业务及其它广告业务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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。除金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、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。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （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（参见本附注三、6（2）），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三、12“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)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (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。

### (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及吸收合并下的被合并方，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。

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，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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”（详见本附注三、12、（2）④）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。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，

但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额，计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入



当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：

①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### （3）金融负债

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

的金融负债及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减

值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合1 合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合2 除组合1之外的应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合1：除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外，不计提坏账准备

组合2：按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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。

#### （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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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2019年1月1日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。

#### 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，按本附注三、6、（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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确

认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。



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

#### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 15、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。

### 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件及其他	10 年	考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、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。

## 20、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A.收入的金额能够可靠地计量；B.相关的经济利益很可能流入企业；C.交易的完工程度能够可靠地确定；D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司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。

本公司在广告投放服务提供后，按合同约定的结算周期（一般按月），双方对投放数据进行核对确认并出具结算单，本公司依据双方确认的结算单金额确认收入。

### （3）让渡资产使用权

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。

## 23、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 24、递延所得税资产/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。

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 26、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、11“持有待售资产”相关描述。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《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2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

#### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
	账面价值	账面价值
资产		—
可供出售金融资产 (a)	3,359,656.24	—
其他权益工具投资 (b)		3,359,656.24

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	账面价值			账面价值
可供出售金融资产	3,359,656.24	-3,359,656.24		—
转出至其他权益工具投资		3,359,656.24		3,359,656.24

(b) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
--	------------------	-----	------	----------------



	账面价值		账面价值
其他权益工具投资	—	3,359,656.24	3,359,656.24
自可供出售金融资产转入	3,359,656.24	-3,359,656.24	0.00

②其他会计政策变更

报告期无应披露的其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2、 税费优惠及批文

(1) 根据上海横泰经济开发区与上海力竞广告有限公司（以下简称“上海力竞”）签订的财政扶持协议规定：自 2015 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 23 日，上海力竞可享受其为上海横泰经济开发区贡献地方财力 40% 的扶持政策，其中地方财力经双方协议商定为：营业税的 100%，营改增的 100%，增值税的 25%，企业所得税的 40%。

(2) 根据财政部、税务总局、海关总署公告的《2019 年第 39 号》文第七条加计抵减政策规定：自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活服务服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

#### 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019 年 1 月 1 日】，期末指【2019 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

##### 1、 货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	533.76	4,981.44
银行存款	12,635,010.36	9,461,273.27
合 计	12,635,544.12	9,466,254.71
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

说明：报告期内无受限的货币资金。

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11,803,292.07	2,981,075.77	8,822,216.30	9,723,929.07	1,979,221.62	7,744,707.45
合计	<b>11,803,292.07</b>	<b>2,981,075.77</b>	<b>8,822,216.30</b>	<b>9,723,929.07</b>	<b>1,979,221.62</b>	<b>7,744,707.45</b>

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%		坏账准备	理由
组合计提：					
其中：组合1					
组合2	11,803,292.07	25.26		2,981,075.77	
合计	<b>11,803,292.07</b>	<b>25.26</b>		<b>2,981,075.77</b>	

#### 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,746,813.68	5.00	237,340.68
1至2年	1,630,819.06	10.00	163,081.91
2至3年	660,882.41	30.00	198,264.72
3至4年	4,764,776.92	50.00	2,382,388.46
合计	<b>11,803,292.07</b>		<b>2,981,075.77</b>

#### 2018年12月31日，组合计提坏账如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：组合1				
组合2	9,723,929.07	20.35	1,979,221.62	
合计	<b>9,723,929.07</b>	<b>20.35</b>	<b>1,979,221.62</b>	

2018年12月31日，组合计提坏账准备

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	3,437,732.28	5.00	171,886.61
1至2年	999,665.57	10.00	99,966.56
2至3年	4,772,579.72	30.00	1,431,773.92
3至4年	451,888.90	50.00	225,944.45
4至5年	62,062.60	80.00	49,650.08
合计	<b>9,723,929.07</b>		<b>1,979,221.62</b>

②坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	1,979,221.62	1,049,843.68		47,989.53	2,981,075.77

② 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
北京易通贷金融信息服务有限公司	47,989.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,335,128.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,932,549.08 元。

单位名称	期末余	账龄	占应收账款总额的	坏账准备期	是否为关联
------	-----	----	----------	-------	-------

	额		比例 (%)	末余额	方
睿晟广告(北京)有限公司	3,248,428.11	3-4 年	27.52	1,624,214.06	否
灿集(天津)市场营销策划有限公司	1,926,283.49	1 年以内	16.32	96,314.17	否
北京丹枫科技有限公司	399,769.00	1 年以内	3.39	19,988.45	是
	1,080,000.00	1-2 年	9.15	108,000.00	是
湖北文驰文化传媒有限公司	963,255.99	1 年以内	8.16	48,162.80	否
上海声画文化传播有限公司	717,392.00	1 年以内	6.08	35,869.60	是
<b>合 计</b>	<b>8,335,128.59</b>		<b>70.62</b>	<b>1,932,549.08</b>	

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,556,925.59	75.69	578,867.13	74.06
1 至 2 年	500,000.00	24.31	40,508.70	5.18
2 至 3 年			162,316.96	20.76
<b>合 计</b>	<b>2,056,925.59</b>	<b>100.00</b>	<b>781,692.79</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金 额	占预付账款 总额的比例%	账 龄	是否为关联方
北京康智乐思网络科技有限公司	943,396.20	45.86	1年以内	否
南方银谷科技有限公司	576,000.00	28.00	1年以内	否
上海晋拓文化传播有限公司	500,000.00	24.31	1-2年	否
武汉元图地理科技有限公司	36,680.33	1.78	1年以内	否

北京小度互娱科技有限公司	566.04	0.03	1年以内	否
合 计	<b>2,056,642.57</b>	99.99		

## 4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	683,278.44	2,673,337.32
合 计	683,278.44	2,673,337.32

## (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,173,080.74	489,802.30	683,278.44	3,466,737.77	793,400.45	2,673,337.32
合 计	<b>1,173,080.74</b>	<b>489,802.30</b>	<b>683,278.44</b>	<b>3,466,737.77</b>	<b>793,400.45</b>	<b>2,673,337.32</b>

## ① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期		理由
		信用损失率%	坏账准备	
组合计提：				
其中：组合1				
组合2	1,173,080.74	41.75	489,802.30	
合 计	<b>1,173,080.74</b>	<b>41.75</b>	<b>489,802.30</b>	

2019年12月31日，组合2计提坏账

	账面余额	未来12月内预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	123,687.00	5.00	6,184.35
1至2年	218,155.45	10.00	21,815.55
2至3年	270,002.98	30.00	81,000.89

3 至 4 年	360,755.81	50.00	180,377.91
4 至 5 年	279.50	80.00	223.60
5 年以上	200,200.00	100.00	200,200.00
<b>合计</b>	<b>1,173,080.74</b>		<b>489,802.30</b>

2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账如下：

	账面余额	坏账准备计提比例%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：组合1				
组合2	3,466,737.77	22.89	793,400.45	
<b>合计</b>	<b>3,466,737.77</b>	<b>22.89</b>	<b>793,400.45</b>	

2018 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

	账面余额	坏账准备计提比例%	坏账准备
1 年以内	332,742.98	5.00	16,637.15
1 至 2 年	1,933,675.70	10.00	193,367.57
2 至 3 年	384,119.09	30.00	115,235.73
3 至 4 年	616,000.00	50.00	308,000.00
4 至 5 年	200,200.00	80.00	160,160.00
<b>合计</b>	<b>3,466,737.77</b>		<b>793,400.45</b>

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	793,400.45			793,400.45
期初余额在本期				
—转入第一阶段	793,400.45			793,400.45
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	6,184.35	6,184.35
本期转回	309,782.50	309,782.50
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2019年12月31余额	489,802.30	489,802.30

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	1,148,993.74	2,730,545.37
往来款	400.00	720,000.00
代付社保公积金	23,687.00	11,392.00
备用金及其他		4,800.40
<b>合 计</b>	<b>1,173,080.74</b>	<b>3,466,737.77</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
土豆（中国）广告有限公司	否	保证金及押金	300,000.00	3-4年	25.57	150,000.00
上海爱奇艺文化传媒有限公司	否	保证金及押金	270,000.00	2-3年	23.02	81,000.00
			30,000.00	3-4年	2.56	15,000.00
谷歌广告(上海)有限公司	否	保证金及押金	200,000.00	5年以上	17.05	200,000.00
北京住总科贸控股集团有限公司	否	保证金及押金	187,620.09	1-2年	15.99	18,762.01
北京腾讯文化传媒有限公司	否	保证金及押金	100,000.00	1年以内	8.52	5,000.00
<b>合 计</b>			<b>1,087,620.09</b>		<b>92.71</b>	<b>469,762.01</b>

## 5、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税	2,457,001.58	2,478,625.88
待摊费用	230,245.15	268,787.06
<b>合 计</b>	<b>2,687,246.73</b>	<b>2,747,412.94</b>

## 6、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
可供出售权益 工具	—					
其中：按公允 价值计量的	—					
按成本计量的	—			3,359,656.24	—	3,359,656.24
<b>合 计</b>	<b>—</b>			<b>3,359,656.24</b>	<b>—</b>	<b>3,359,656.24</b>

## 7、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资			
<b>联营企业</b>						
北京云艺影视文化传 媒有限公司	559,803.29					
北京清博大数据科技 有限公司	1,336,386.43		1,336,386.43			
<b>合计</b>	<b>1,896,189.72</b>		<b>1,336,386.43</b>			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
<b>联营企业</b>					
北京云艺影视文化 传媒有限公司				559,803.29	559,803.29
北京清博大数据科 技有限公司					
<b>合计</b>				<b>559,803.29</b>	<b>559,803.29</b>



## (2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
北京云艺影视文化 传媒有限公司	559,803.29			559,803.29
<b>合 计</b>	<b>559,803.29</b>			<b>559,803.29</b>

## 8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
				本期终止确认	期末仍 持有	
她她她（北 京）文化传 媒有限公司	500,000.00	-	500,000.00			500,000.00
成都九柚时 空科技有限 公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00			1,000,000.00
映美传世 （北京）文 化传媒有限 公司	1,859,656.24	-	1,859,656.24			1,859,656.24
<b>合计</b>	<b>3,359,656.24</b>		<b>3,359,656.24</b>			<b>3,359,656.24</b>

## 9、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	139,486.63	160,711.86
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>139,486.63</b>	<b>160,711.86</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,082,998.91	59,119.81	1,142,118.72

项 目	电子设备	办公家具	合 计
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	1,082,998.91	59,119.81	1,142,118.72
二、累计折旧			
1、年初余额	974,447.68	6,959.18	981,406.86
2、本年增加金额	16,242.35	4,982.88	21,225.23
(1) 计提	16,242.35	4,982.88	21,225.23
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	990,690.03	11,942.06	1,002,632.09
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	92,308.88	47,177.75	139,486.63
2、年初账面价值	108,551.23	52,160.63	160,711.86
10、无形资产			
(1) 无形资产情况			
项 目	软件及其他	合 计	

项 目	软件及其他	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	708,183.76	708,183.76
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	708,183.76	708,183.76
二、累计摊销		
1、年初余额	336,726.47	336,726.47
2、本年增加金额	70,818.48	70,818.48
(1) 摊销	70,818.48	70,818.48
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	407,544.95	407,544.95
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	300,638.81	300,638.81
2、年初账面价值	371,457.29	371,457.29

## 11、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
装修费	179,133.84		45,643.20		133,490.64	
合 计	<b>179,133.84</b>		<b>45,643.20</b>		<b>133,490.64</b>	

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	3,470,878.06	2,772,622.07
可抵扣亏损	88,811,033.55	89,472,655.30
合 计	<b>92,281,911.61</b>	<b>92,245,277.37</b>

## (2) 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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2019 年度		375,282.27	
2020 年度	19,864,630.68	19,864,630.68	
2021 年度	35,142,280.00	35,142,280.00	
2022 年度	24,633,351.37	24,633,351.37	
2023 年度	9,170,771.50	9,457,110.98	
合 计	<b>88,811,033.55</b>	<b>89,472,655.30</b>	

## 13、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	7,673,273.05	7,346,922.45
合 计	<b>7,673,273.05</b>	<b>7,346,922.45</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	是否为关联方
杭州雷讯网络技术有限公司	485,535.00	未催款	否
上海李奥贝纳广告有限公司 北京分公司	785,155.85	未催款	否
北京博睿掌讯科技有限公司	874,666.72	未催款	否
天津黑米网络科技有限公司	238,845.00	未催款	否
成都市云中游科技有限公司	305,482.00	未催款	否
合 计	<b>2,689,684.57</b>		

## (3) 按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
广告发布费	7,673,273.05	7,346,922.45
<b>合 计</b>	<b>7,673,273.05</b>	<b>7,346,922.45</b>

## 14、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
广告发布会	3,523.15	282,896.84
<b>合 计</b>	<b>3,523.15</b>	<b>282,896.84</b>

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	348,115.68	5,040,632.61	4,913,141.66	475,606.63
二、离职后福利-设定提存计划	15,170.10	537,776.32	535,932.39	17,014.03
<b>合 计</b>	<b>363,285.78</b>	<b>5,578,408.93</b>	<b>5,449,074.05</b>	<b>492,620.66</b>

## (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	336,914.95	4,340,282.62	4,213,308.71	463,888.86
2、职工福利费		45,977.90	45,977.90	
3、社会保险费	8,468.73	308,704.09	305,455.05	11,717.77
其中：医疗保险费	7,579.12	275,554.69	272,577.91	10,555.90
工伤保险费	257.79	7,543.70	7,484.11	317.38
生育保险费	631.82	25,605.70	25,393.03	844.49
4、住房公积金	2,732.00	345,668.00	348,400.00	
<b>合 计</b>	<b>348,115.68</b>	<b>5,040,632.61</b>	<b>4,913,141.66</b>	<b>475,606.63</b>

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,592.04	516,924.54	515,312.74	16,203.84
2、失业保险费	578.06	20,851.78	20,619.65	810.19
<b>合 计</b>	<b>15,170.10</b>	<b>537,776.32</b>	<b>535,932.39</b>	<b>17,014.03</b>

## 16、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	144,608.27	562.29
文化事业建设费		4,622.09
城市维护建设税	683.03	39.36
教育费附加	292.73	28.12
地方教育费附加	195.15	
<b>合 计</b>	<b>145,779.18</b>	<b>5,251.86</b>

## 17、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	192,385.18	192,488.45
<b>合 计</b>	<b>192,385.18</b>	<b>192,488.45</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证金	57,602.55	79,559.11
应付费用	43,312.63	112,929.34
往来款	91,470.00	

合 计	192,385.18	192,488.45
-----	------------	------------

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
林玲	33,728.30	未催款
北京中搜网络技术股份有限公司	20,000.00	未催款
合 计	53,728.30	

## 18、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	93,285.57	209,978.80
合 计	93,285.57	209,978.80

## 19、股本

股东名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
舒义	9,700,337.00			9,700,337.00
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	2,780,866.00			2,780,866.00
上海君义股权投资中心（有限合伙）	818,962.00			818,962.00
深圳松树明泰股权投资基金企业（有限合伙）	3,776,814.00			3,776,814.00
宁波市凯励股权投资合伙企业（有限合伙）	4,336,115.00			4,336,115.00
陈建章	976,653.00			976,653.00
孙睿	1,337,024.00			1,337,024.00
上海韦臻投资合伙企业（有限合伙）	2,676,116.00			2,676,116.00
庞升东	2,727,117.00			2,727,117.00

苏州工业园区高榕成长投资中心(有限合伙)	599,993.00	599,993.00
北京松树投资咨询有限公司	270,003.00	270,003.00
新疆分享创赢创业投资合伙企业(有限合伙)	784,313.00	784,313.00
宁波新岳一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	588,235.00	588,235.00
<b>合 计</b>	<b>31,372,548.00</b>	<b>31,372,548.00</b>

## 20、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	135,864,240.54			135,864,240.54
其他资本公积	355,366.87			355,366.87
<b>合 计</b>	<b>136,219,607.41</b>			<b>136,219,607.41</b>

## 21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-146,981,035.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,188,196.05	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-143,792,839.78	

## 22、营业收入和营业成本



(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,387,307.04	26,334,258.45	25,558,612.20	24,217,240.76
<b>合 计</b>	<b>28,387,307.04</b>	<b>26,334,258.45</b>	<b>25,558,612.20</b>	<b>24,217,240.76</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
ADN	20,822,208.68	19,495,983.94	16,633,812.81	15,732,419.19
DSP	7,565,098.36	6,838,274.51	8,924,799.39	8,484,821.57
<b>合 计</b>	<b>28,387,307.04</b>	<b>26,334,258.45</b>	<b>25,558,612.20</b>	<b>24,217,240.76</b>

(3) 公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	本期营业收入	占营业收入的比例（%）
喀什腾娱信息科技有限公司	7,333,962.08	25.84
杭州全拓科技有限公司	3,585,094.24	12.63
北京劲步九天科技有限公司	3,417,316.89	12.04
成都友点盟科技有限公司	2,830,188.60	9.97
喀什迅腾信息科技有限公司	2,605,554.16	9.18
<b>合计</b>	<b>19,772,115.97</b>	<b>69.66</b>

### 23、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
文化事业建设费	49,093.62	261,622.72
城市维护建设税	5,926.57	18,567.55
教育费附加	4,205.14	14,218.97
印花税	20,514.00	98,156.60
其他	41,627.95	126,081.03

合 计	121,367.28	518,646.87
-----	------------	------------

## 24、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
市场服务费	201,065.48	3,394,640.96
职工薪酬	2,186,624.64	2,934,367.38
网络维护费		348,657.59
招待费	42,814.50	63,148.34
差旅费	81,260.57	28,932.20
交通费	5,882.73	9,409.78
办公费	204.00	8,560.20
合 计	2,517,851.92	6,787,716.45

## 25、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,576,165.62	3,076,834.78
咨询服务费	283,265.75	1,588,834.05
租赁费	960,816.65	1,195,936.47
折旧摊销	137,686.91	534,838.37
差旅费	148,840.03	280,457.67
办公费	100,404.23	196,935.09
招待费	46,670.61	72,360.00
其他	168,926.24	50,700.80
合 计	3,422,776.04	6,996,897.23

## 26、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,683,372.50	2,332,552.36
网络服务费	807,718.59	535,543.05
合 计	2,491,091.09	2,868,095.41

## 27、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用		
减：利息收入	76,343.03	30,931.01
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益	1,934.99	3,327.31
手续费	5,780.56	8,337.87
<b>合 计</b>	<b>-72,497.46</b>	<b>-25,920.45</b>

## 28、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	93,931.32	51,000.00
<b>合 计</b>	<b>93,931.32</b>	<b>51,000.00</b>

(1) 计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
增值税返还	29,086.30	
增值税减免	55,275.48	
稳岗补贴	9,569.54	51,000.00
<b>合 计</b>	<b>93,931.32</b>	<b>51,000.00</b>

## 29、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-58,628.74
处置长期股权投资产生的投资收益	8,663,613.57	
处置可供出售金融资产产生的投资收益	—	6,259,656.24
<b>合 计</b>	<b>8,663,613.57</b>	<b>6,201,027.50</b>

## 30、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-1,049,843.68	

其他应收款信用减值损失	303,598.15
-------------	------------

<b>合 计</b>	<b>-746,245.53</b>
------------	--------------------

说明：企业发生的坏账准备应通过“信用减值损失”科目进行核算，信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

### 31、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度
坏账损失	—	-4,364,882.01
<b>合 计</b>		<b>-4,364,882.01</b>

### 32、资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得/损失		322,488.30	
<b>合 计</b>		<b>322,488.30</b>	

### 33、营业外收入

项目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,000,000.00	
其他	213,930.94	89,686.15	213,930.94
<b>合 计</b>	<b>213,930.94</b>	<b>1,089,686.15</b>	<b>213,930.94</b>

(1) 计入当期损益的政府补助：

项目	2019年度	2018年度
与收益相关：		
新三板挂牌专项资金补贴		1,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>1,000,000.00</b>

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

新三板挂牌专项资 金补贴	1,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	

## 34、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经 常性损益
非流动资产毁损报废损失		204,153.41	
其他		31,034.39	
<b>合 计</b>		<b>235,187.80</b>	

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2019年度	2018年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
<b>合 计</b>		

## (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	1,797,690.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	449,422.51
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,498.51
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	9,158.56
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的 变化	
研发费用加计扣除的影响	-467,079.58
所得税费用	-

## 36、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	9,569.54	1,051,000.00
财务费用-利息收入	76,343.03	30,931.01
保证金及其他	4,973,138.99	319,392.18
<b>合 计</b>	<b>5,059,051.56</b>	<b>1,401,323.19</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
销售费用	331,227.30	3,851,517.87
管理费用	1,530,250.10	3,166,880.82
研发费用	542,762.92	535,543.05
手续费	5,780.56	8,337.87
营业外支出		31,034.39
往来款及其他	2,293,617.26	886,199.17
<b>合 计</b>	<b>4,703,638.14</b>	<b>8,479,513.17</b>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
股东借款		15,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>15,000,000.00</b>

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,797,690.02	-12,739,931.93
加：信用减值损失	746,245.53	
资产减值损失		4,364,882.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,225.23	929,819.85
无形资产摊销	70,818.48	70,818.48
长期待摊费用摊销	45,643.20	45,780.83
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-322,488.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		204,153.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	-1,934.99	-3,327.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,663,613.57	-6,167,819.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,108,928.30	11,481,558.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	260,208.82	-12,866,431.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,832,645.58	-15,002,986.57
<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	12,635,544.12	9,466,254.71
减：现金的期初余额	9,466,254.71	15,984,800.85
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	3,169,289.41	-6,518,546.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	12,635,544.12	9,466,254.71
其中：库存现金	533.76	4,981.44
可随时用于支付的银行存款	12,635,010.36	9,461,273.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,635,544.12	9,466,254.71
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		

## 38、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	2019年期末外 币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元			

项 目	2018年期末外 币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	10,112.54	6.8632	69,404.38
其中：美元	10,112.54	6.8632	69,404.38

## 39、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

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	
增值税返 还	29,086.30				29,086.30			是
增 值 税 减免	55,275.48				55,275.48			是
稳 岗 补 贴	9,569.54				9,569.54			是
<b>合计</b>	<b>93,931.32</b>				<b>93,931.32</b>			

## (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
增值税返还	29,086.30	29,086.30		
增值税减免	55,275.48	55,275.48		
稳岗补贴	9,569.54	9,569.54		
<b>合 计</b>	<b>93,931.32</b>	<b>93,931.32</b>		

## 六、合并范围的变更



本期合并财务报表范围无变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、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	
上海力竞广告有限公司	上海市	上海市	互联网信息服务业	100.00		直接设立
北京力美科技有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务业	100.00		直接设立
北京力美社群文化传媒有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务业	60.00		同一控制下购买全部股权

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京力美社群文化传媒有限公司	40.00	-1,250,947.41	0.00	-2,010,108.20

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京力美社群文化传媒有限公司	10,291,005.67	76,679.55	10,367,685.22	15,392,955.73	0.00	15,392,955.73

子公司名称	本期发生额			上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京力美社群文化传媒有限公司	14,643,075.79	-3,127,368.53	-3,127,368.53	2,628,901.27	2,029,811.27	-4,594,028.89	-4,594,028.89	-4,887,266.63

### 2、在联营企业中的权益

合营企业或 联营企业名 称	主 要 经 营 地	注 册 地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
北京丹枫科技 有限公司	北京 市	北京市	互联网信息服 务业	32.00		权益法
北京云艺影视 文化传媒有限 公司	北京 市	北京市	文化传媒行业	23.00		权益法
武汉点商无线 科技有限公司	北京 市	北京市	互联网信息服 务业	30.00		权益法

## (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发 生额
联营企业：		
北京清博大数据科技有限公司		1,336,386.43
北京丹枫科技有限公司		
武汉点商无线科技有限公司		
北京云艺影视文化传媒有限公司		
投资账面价值合计		1,336,386.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		-2,612,785.90
—其他综合收益		
—综合收益总额		-2,612,785.90

## (2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积 未确认的损 失	本期未确认的 损失（或本期分 享的净利润）	本期末累积 未确认的损 失
北京丹枫科技有限公司	-3,518,063.88	504,286.20	-3,013,777.68
北京云艺影视文化传媒有限 公司	-145,770.75	-178,725.32	-324,496.07

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的最终控制方为舒义。

舒义直接持有本公司 30.92% 的股份，同时舒义通过其控制的上海韦臻投资合伙企业（有限合伙）间接支配本公司 8.53% 的表决权股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
宁波市凯励股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
深圳松树明泰股权投资基金企业（有限合伙）	本公司之股东
北京和谐创新投资中心（有限合伙）	本公司之股东
上海韦臻投资合伙企业（有限合伙）	本公司之股东
北京力美未来投资管理有限公司	本公司股东舒义控制的公司
成都小日子科技有限公司	本公司股东舒义持有 24% 股份
成都新潮传媒集团有限公司	本公司股东舒义持有 2.23% 股份
北京新潮传媒文化有限公司	成都新潮传媒集团有限公司之子公司
深圳新潮文化传媒有限公司	成都新潮传媒集团有限公司之子公司
上海声画文化传播有限公司	成都新潮传媒集团有限公司之子公司
成都一品一家科技有限公司	本公司股东舒义持有 20% 股份

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
深圳新潮文化传媒有限公司	广告发布费	131,621.13	154,912.92
成都新潮传媒集团有限公司	广告发布费	1,166,012.30	23,750.94
北京丹枫科技有限公司	广告发布费	1,506,177.27	445,867.26
北京新潮文化传媒有限公司	广告发布费	288,188.68	

合 计		<b>3,091,999.38</b>	<b>624,531.12</b>
②出售商品/提供劳务情况			
关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
北京新潮传媒文化有限公司	广告发布费	366,981.13	14,150.94
成都新潮传媒集团有限公司	广告发布费	1,194,584.90	330,188.68
北京丹枫科技有限公司	广告发布费	227,366.97	1,358,490.57
上海声画文化传播有限公司	广告发布费	676,784.91	0
合 计		<b>2,465,717.91</b>	<b>1,702,830.19</b>

## (2) 关联租赁情况

## ①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京新潮传媒文化有限公司	租赁房屋		188,679.25

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2019年度金额	2018年度金额
成都新潮传媒集团有限公司	股权转让		20,000,000.00
合 计			<b>20,000,000.00</b>

## (4) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	512,632.52	784,703.68

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京丹枫科技有限公司	1,479,769.00	127,988.45	1,440,000.00	72,000.00

应收账款	北京新潮文化 传媒有限公司			15,000.00	750.00
应收账款	成都新潮传媒 集团有限公司	314,939.94	15,747.00	350,000.00	17,500.00
应收账款	上海声画文化 传播有限公司	717,392.00	35,869.60		
预付款项	北京丹枫科技 有限公司			26,752.04	
其他应收 款	北京丹枫科技 有限公司			720,000.00	72,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额		账面余额	
应付账款	北京新潮文化传媒有 限公司	495,253.29		392,423.96	
应付账款	深圳新潮文化传媒有 限公司	139,518.40		85,471.69	
应付账款	成都新潮传媒集团有 限公司			15,029.00	

## 九、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 13 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

2019.12.31			2018.12.31		
账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

应收账款	2,375,667.59	580,860.58	1,794,807.01	3,012,889.07	372,074.57	2,640,814.50
<b>合计</b>	<b>2,375,667.59</b>	<b>580,860.58</b>	<b>1,794,807.01</b>	<b>3,012,889.07</b>	<b>372,074.57</b>	<b>2,640,814.50</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期间的 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：组合1				
组合2	2,375,667.59	24.45	580,860.58	按账龄计提
<b>合计</b>	<b>2,375,667.59</b>	<b>24.45</b>	<b>580,860.58</b>	

2019年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失 率%	坏账准备
1年以内	360,000.00	5.00	18,000.00
1至2年	1,080,000.00	10.00	108,000.00
2至3年	64,866.07	30.00	19,459.82
3年以上	870,801.52	50.00	435,400.76
<b>合计</b>	<b>2,375,667.59</b>		<b>580,860.58</b>

② 2018年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：组合1				
组合2	3,012,889.07	12.35	372,074.57	按账龄计提
<b>合计</b>	<b>3,012,889.07</b>	<b>12.35</b>	<b>372,074.57</b>	

2018年12月31日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	2,067,493.00	5.00	103,374.65
1至2年	74,594.55	10.00	7,459.46
2至3年	870,801.52	30.00	261,240.46
<b>合计</b>	<b>3,012,889.07</b>	<b>100.00</b>	<b>372,074.57</b>

③ 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
北京易通贷金融信息服务有限公司	47,989.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额  
2,372,902.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.88%，相应计提的  
坏账准备期末余额汇总金额 579,477.95 元。

单位名称	期末余 额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京分播时代网 络科技有限公司	528,612.84	3年以上	22.25	264,306.42
北京丹枫科技有 限公司	360,000.00 1,080,000.00	1年以内 1-2年	15.15 45.46	18,000.00 108,000.00
史努克广告（上 海）有限公司	286,732.70	3年以上	12.07	143,366.35
新好耶数字技术 （上海）有限公司	64,866.07	2-3年	2.73	19,459.82
深圳市随手科技 有限公司	52,690.72	3年以上	2.22	26,345.36
<b>合 计</b>	<b>2,372,902.33</b>		<b>99.88</b>	<b>579,477.95</b>

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,283,767.02	49,148,974.10
<b>合 计</b>	<b>55,283,767.02</b>	<b>49,148,974.10</b>

## (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	55,511,926.22	228,159.20	55,283,767.02	49,784,730.04	635,755.94	49,148,974.10
<b>合计</b>	<b>55,511,926.22</b>	<b>228,159.20</b>	<b>55,283,767.02</b>	<b>49,784,730.04</b>	<b>635,755.94</b>	<b>49,148,974.10</b>

## ① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：组合1	55,149,982.25	0.00	0.00	
组合2	361,943.97	63.04	228,159.20	
<b>合计</b>	<b>55,511,926.22</b>	<b>63.04</b>	<b>228,159.20</b>	

2019年12月31日，组合2计提坏账准备

	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,217.00	5.00	410.85
1至2年	123,247.47	10.00	12,324.75
3至4年	30,000.00	50.00	15,000.00



4至5年	279.50	80.00	223.60
5年以上	200,200.00	100.00	200,200.00
<b>合计</b>	<b>361,943.97</b>		<b>228,159.20</b>

2018年12月31日，组合计提坏账如下：

	账面余额	坏账准备计提比例%	坏账准备	理由
组合计提：				
其中：组合1	47,170,286.87	0.00	0.00	
组合2	2,614,443.17	24.32	635,755.94	
<b>合计</b>	<b>49,784,730.04</b>	<b>24.32</b>	<b>635,755.94</b>	

2018年12月31日，组合2计提坏账准备

	账面余额	按账龄分析法 计提坏账准备%	坏账准备
1年以内	124,567.47	5.00	6,228.37
1至2年	1,663,675.70	10.00	166,367.57
2至3年	50,000.00	30.00	15,000.00
3至4年	576,000.00	50.00	288,000.00
4至5年	200,200.00	80.00	160,160.00
5年以上			
<b>合计</b>	<b>2,614,443.17</b>		<b>635,755.94</b>

②坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用减 值)	合计
2019年1月1日余额	635,755.94			635,755.94
期初余额在本期				
—转入第一阶段	635,755.94			635,755.94
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

本期计提	410.85	410.85
本期转回	408,007.59	408,007.59
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2019年12月31日余额	228,159.20	228,159.20

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	55,149,982.25	47,890,286.87
保证金及押金	353,726.97	1,893,123.17
代付社保公积金	8,217.00	1,320.00
<b>合 计</b>	<b>55,511,926.22</b>	<b>49,784,730.04</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
			1,010,000.00	1-2年	1.82	
上海力竞广告有限公司	是	往来款	3,202,000.00	2-3年	5.77	
			29,657,010.44	3-4年	53.42	
			6,065,812.07	4-5年	10.93	
北京力美社群文化传媒有限公司	是	往来款	12,779,695.38	1年以内	23.02	
北京力美科技有限公司	是	往来款	250,000.00	1年以内	0.45	
			410,000.00	1-2年	0.74	
			300,000.00	2-3年	0.54	
			1,475,464.36	4-5年	2.66	
谷歌广告(上海)有限公司	否	保证金及押金	200,000.00	5年以上	0.36	200,000.00
北京住总科贸控股集团有限公司	否	保证金及押金	106,191.15	1-2年	0.19	10,619.12
<b>合 计</b>			<b>55,456,173.40</b>		<b>99.90</b>	<b>210,619.12</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	20,689,646.45		20,689,646.45	17,880,446.45		17,880,446.45
对联营、合营企业投资	559,803.29	559,803.29	-	1,896,189.72	559,803.29	1,336,386.43
合计	21,249,449.74	559,803.29	20,689,646.45	19,776,636.17	559,803.29	19,216,832.88

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初 余额	本期 增加	期末 减少	期末 余额
上海力竞广告有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京力美科技有限公司	16,689,646.45			16,689,646.45
北京力美社群文化传媒有限公司	190,800.00	2,809,200.00		3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	17,880,446.45	2,809,200.00		20,689,646.45

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
		追加 投资	减少投资	权益法 下确认 的投资 损益		
联营企业						
北京云艺影视文化传媒 有限公司	559,803.29					
北京清博大数据科技 有限公司	1,336,386.43		1,336,386.43			
合计	1,896,189.72		1,336,386.43			

(续)

	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业					
北京云艺影视文化传 媒有限公司				559,803.29	559,803.29
北京清博大数据科技				0.00	0.00

	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司					
合 计				559,803.29	559,803.29

## (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
北京云艺影视文化传媒有限公司有限公司	559,803.29			559,803.29
合 计	559,803.29			559,803.29

## 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,904,128.79	9,946,517.88	17,504,378.83	16,133,928.62
合 计	11,904,128.79	9,946,517.88	17,504,378.83	16,133,928.62

## 5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
权益法核算长期股权投资收益		-91,836.28
处置长期股权投资产生的投资收益	8,663,613.57	18,750,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	6,259,656.24
合 计	8,663,613.57	24,917,819.96

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,663,613.57	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	9,569.54	稳岗补贴

府补助除外

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

非货币性资产交换损益

委托他人投资或管理资产的损益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

债务重组损益

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

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

213,930.94

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额	8,887,114.05
减：非经常性损益的所得税影响数	2,221,778.51
非经常性损益净额	6,665,335.54
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	2,392.62
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,662,942.92

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.82	-0.16	-0.16

北京力美传媒科技股份有限公司

2020年4月13日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室