



媒迪雅  
NEEQ:838895

金华媒迪雅网络股份有限公司  
( Jinhua Media Network Co., Ltd. )



年度报告

— 2019 —

### 公司年度大事记



2019年1月22日取得公司自主研发的媒迪雅海棠数据收集平台软件V1.0 著作权。



2019年7月22日全资子公司金华开赢网络科技有限公司取得自主研发的91破万卷软件V1.0 著作权。



2019年7月1日全资子公司浙江强云科技有限公司取得自主研发的KK联机加速器软件V1.0 著作权。



2019年12月4日取得复审通过国家级高新技术企业证书，有效期三年。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
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 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
媒迪雅、股份公司、公司	指	金华媒迪雅网络股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司股东大会
董事会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司董事会
监事会	指	金华媒迪雅网络股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《金华媒迪雅网络股份有限公司公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
IDC	指	互联网数据中心业务（Internet Data Center Intern），是伴随着互联网发展而兴起的服务器托管、租用、运维以及网络接入服务的业务。
ISP	指	ISP（Internet Service Provider），即互联网服务商，向广大用户综合提供互联网接入服务、信息业务和增值业务的电信运营商。
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备。该技术的运用使得企业数据中心运行方式与互联网运行方式相似，企业能够将资源切换到需要的应用上。
CDN	指	内容分发网络（Content Delivery Network），建立并覆盖在承载网之上、由分布在不同区域的边缘节点服务器群组成的分布式网络，替代传统以 WEB Server 为中心的数据传输模式。将源内容发布到边缘节点，配合精准的调度系统；将用户的请求分配至最适合他的节点，使用户可以以最快的速度取得他所需的内容，有效解决 Internet 网络拥塞状况，提高用户访问的响应速度。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人胡向锋、主管会计工作负责人邵惠英及会计机构负责人（会计主管人员）邵惠英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（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
（一）政策变化的风险	随着近几年移动互联网行业爆炸式的增长,以及国内经济结构转型压力日益增大,政府希望逐步消除行业垄断,开放竞争,进一步完善市场经济,鼓励民间资本进入电信领域。在这样的宏观经济和行业背景之下,工信部在 2012 年底正式开始恢复受理电信业务牌照申请,而且进一步明确了对民间资本开放 IDC 业务的相关政策。2014 年 1 月,国务院发布的《国务院关于取消和下发一批行政审批项目的决定》(国发[2014]5 号文)决定“取消基础电信和跨地区增值电信业务经营许可证备案核准”,降低了 IDC 服务行业壁垒,可能进一步加剧行业竞争。
（二）关键资源成本上升风险	由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业,行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价定价能力。如果电信运营供应商在未来提高其资源的供应价格,或调整行业的相关政策来限制电信资源的供应量,公司将可能会面临基础采购资源成本上升所带来的盈利能力下降风险。
（三）市场竞争的风险	我国IDC行业企业较多,市场化程度较高。随着互联网服务行业的不断发展,市场对IDC服务的需求有很大提升,市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者,使得市场竞争日益加剧。近年来,一些大型互联网企业在这个市场上持续发力,也加剧了IDC行业的竞争。中小企业为了生存和发展,针对客户需求行



	<p>业内的市场份额。通过技术创新为客户提供更优质的服务，向专业化和精细化方向发展，并通过降低费用等方式快速提升其在行业内的份额。公司有可能面临客户流失、产品毛利率下降的风险。</p>
<p>(四) 技术创新风险</p>	<p>公司的主要业务是基于互联网业务的发展而发展，且为高度依赖技术革新的新型行业。该行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。这就意味着公司必须紧跟市场和技术的动向，准确地把握住行业技术和应用发展趋势，不断推出新产品和更新服务内容来应对日益变化的市场需求。由此可能面临因研发投入有限、科研难题等原因使研发停滞或陷入暂时困难，不能及时根据日新月异的互联网技术及应用需求而相应研发适用 IDC 技术，或者可能面临因未来市场判断不准确导致前瞻性的技术研发成果偏离用户实际需求的技术革新风险。</p>
<p>(五) 规模扩张不及预期风险</p>	<p>近几年公司陆续与电信、联通、移动多地机房签订合作协议。公司机房的增加将要求公司招聘更多的人员、需要更多的营运资金及开拓更多的业务，满足公司规模扩张需要。另外公司增加了多个研发项目扩大了研发团队。如果公司人员、业务、资金等发展无法满足公司发展的需要，公司业务扩张及盈利情况将不及预期，影响公司正常运营。</p>
<p>(六) 公司内部控制制度尚未运作成熟的风险</p>	<p>公司建立了较为健全的“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>(七) 实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司实际控制人胡向锋共持有及控制公司股份比例为 70.00%，处于控股地位。此外，胡向锋担任公司的法定代表人、董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p>
<p>(八) 供应商集中度较高的风险</p>	<p>报告期内，公司产品及服务的主要供应商包括由三大基础电信运营商构成的电信资源供应商及其他电子设备供应商。由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，报告期内，公司向基础运营商采购电信资源的金额占采购总额的比重较大，导致公司供应商集中度较高。公司每年对三大基础电信运营商及其所属的各级分公司、电子设备供应商的采购金额占公司采购总额的比重为 80%以上，公司存在供应商集中度较高的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	金华媒迪雅网络股份有限公司
英文名称及缩写	Jinhua Media Network Co., Ltd.
证券简称	媒迪雅
证券代码	838895
法定代表人	胡向锋
办公地址	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邵惠英
职务	副总经理、董事、董事会秘书、财务总监
电话	0579-82398222
传真	0579-82494444
电子邮箱	shy@cnmdy.com
公司网址	www.cnmdy.com
联系地址及邮政编码	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧 321017
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2006 年 3 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 信息传输、软件和信息技术服务- 互联网和相关服务-互联网接入及相关服务
主要产品与服务项目	互联网数据中心服务(IDC 服务)及与 IDC 服务相关的产品销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡向锋
实际控制人及其一致行动人	胡向锋、金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）

#### 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	913307027864316610	否
注册地址	浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧	否
注册资本	10,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	姚宏伟 余红刚
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 3 月 31 日召开第二届董事会第七次会议审议通过了《关于设立控股孙公司的议案》（公告编号：2020-007），全资子公司浙江强云信息科技有限公司与刘青共同设立控制孙公司，公司名称：浙江快快连接信息技术有限公司，注册资本人民币 1000 万元，全资子公司浙江强云信息科技有限公司认缴人民币 900 万元，占注册资本的 90%，公司成立时间为：2020 年 4 月 8 日。



### 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	116,538,690.02	106,305,298.62	9.63%
毛利率%	3.52%	14.8%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,572,872.85	-4,526,910.26	-266.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,621,332.72	-6,827,735.05	-187.38%
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)	-118.51%	-18.45%	-
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)	-140.31%	-27.83%	-
基本每股收益	-1.66	-0.45	-268.89%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	47,513,364.53	54,767,076.27	-13.24%
负债总计	42,992,329.49	32,534,307.73	32.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,699,877.79	22,270,894.67	-74.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	2.23	-74.44%
资产负债率%(母公司)	88.05%	60.49%	-
资产负债率%(合并)	90.48%	59.40%	-
流动比率	0.90	1.37	-
利息保障倍数	-71.71	-9.59	-

#### 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	-2,224,924.10	988,548.12	-325.07%
应收账款周转率	3.01	3.27	-
存货周转率	206.13	168.37	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.24%	31.14%	-
营业收入增长率%	9.63%	6.19%	-
净利润增长率%	-289.68%	-165.39%	-

#### 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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-48,373.81
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,451,852.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
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	- 3,565.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,399,913.61</b>
所得税影响数	351,453.74
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,048,459.87</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  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	39,242,640.90			
应收票据				
应收账款		39,242,640.90		
应付票据及应付账款	20,794,452.51			
应付票据		2,000,000.00		
应付账款		18,794,452.51		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),公司主营业务属于“互联网和相关服务业”(I64);根据《国民经济行业分类与代码》(GB/4754-2011),公司所处行业属于“互联网接入及相关服务”(I6410)。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所处行业属于“互联网接入及相关服务”(I6410);根据《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所处行业属于“互联网软件与服务”(17101010)。

公司业务立足于互联网信息服务行业,致力于为各行业客户提供互联网数据中心服务(IDC服务)。报告期内,公司的IDC服务主要包括服务器托管、机柜带宽租用、服务器租用、专线接入、CDN加速、云主机租用等相关业务,并面向客户提供优质的24×7×365安全监控和技术支持、数据备份、防火墙等增值服务。作为第三方IDC服务提供商,公司主要向电信、移动、联通等上游电信资源运营商采购带宽、机柜空间等电信资源,以及向硬件制造商采购服务器、交换机等设备,在此基础上与基础运营商合建数据中心机房,并结合自身的技术服务团队,向客户提供资源租用服务和增值服务,以获得收入、利润和现金流。经过多年的技术研发和积累,公司在互联网行业内具有较强的影响力,主要客户包括门户网站、网游企业、电子商务网站、流媒体视频等。

具体商业模式如下:

#### (一) 研发模式

公司建立了以客户需求为导向的产品开发流程,通过与客户的良性互动,及时捕捉需求信息。公司的研发工作主要由研发部承担。公司管理层根据市场调研结果制定研发方向后,由研发中心充分调研研发方向的可行性,根据调研结果制定研发项目总方案和研发执行进度计划,同时公司技术部在研发中心开发的基础上,协助完成新产品的完善及技术改进与维护工作。报告期内,公司提供的技术服务与销售的核心产品均为公司自主研发。

#### (二) 采购模式

公司实施按需采购的采购模式,公司IDC服务采购的内容主要由从基础电信运营商处购买的带宽、机柜、自身购买的服务器及交换机等设备组成。公司会考虑资源使用量、潜在客户需求和资源分布配置等情况制定相应的采购计划。公司采购部负责受理各部门采购申请、提交审批、供应商询价评价、执行采购等职责;公司技术部门负责对所涉及供应商的资格进行审批;总经理助理负责采购申请和外购合同的审批;申请部门或人员配合对采购产品进行验收、保管及维护;总经理审核通过后由财务部负责对采购货物进行发票验证及付款。

公司建立了完善的供应商甄选制度及第二供应商备选制度。在受理采购申请后,采购部会从备选的合格供应商中调样进行测试,并交由研发中心、工程技术中心进行检验,确认产品合格后方可从供应商处购买产品。公司通过以产品价格、产品质量、交货周期、售后服务、合作潜力为考核点的合格供应商评价机制,对供应商实行优胜劣汰。

#### (三) 销售模式

公司的产品采用直接销售的模式,销售部门通过网上QQ或电话联系客户,根据客户的要求谈好价格后签订服务合同。协议签订好后或者客户确定已预付款项后,则按照用户的要求填写订单并通知客服部。客服部通知财务科审核上架,并提交到技术部门,公司配备了技术实力雄厚的技术服务人员,会根据用户的实际需求,进行服务器检测和网络架设。上架完成后还会应用户要求负责现场安装软件、调试,并提供售后服务。

#### (四) 服务模式

公司根据客户的需求从电信运营商采购电信资源,从设备制造商采购互联网硬件设备,将自己的服

务和技术相结合，向客户提供互联网数据中心（IDC）业务及其相关增值电信服务。公司对机房范围内的服务器实行 24×7×365 的全天候实时监控和运维管理，对网络服务状态提供全面的监控和警告服务，以跟踪重要业务系统的可用性和高效性。客服部根据《客服部手册》监督、实施和控制客户满意度，提供全天候现场技术支持服务，迅速解决响应客户的需求，及时解决服务器或网络故障等问题，确保服务的可用性。

（五）盈利模式

公司主要向电信运营商采购带宽、机柜空间等电信资源，以及向硬件制造商采购服务器、交换机等设备，并在此基础上建设数据中心机房，并结合自身的技术服务团队，向客户提供包括服务器托管、机柜宽带、服务器租用、专线接入、CDN 加速、云主机租用等相关业务，以获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司主营业务未发生变化，主要产品为 IDC 服务、云主机服务、CDN 加速等业务收入，随着互联网应用内容的极大丰富以及国内互联网用户数、访问量不断增加，用户对访问速度和服务内容的需求不断升级，推动国内 IDC 服务市场的发展，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者，使得市场竞争非常激烈，导致市场上的产品服务价格急速下降，利润非常低。

2019 年公司实现营业收入 116,538,690.02 元，较上年增长 9.63%；营业成本 112,431,562.68 元，较上年增长 24.13%；毛利率为 3.52%较上年下降 11.28%；净利润为-17,715,372.66 元，较上年下降 289.68%。主要原因：行业内市场竞争激烈，不断以降低价格来吸收更多客户，公司为了能保留原有的大客户，价格上也给予了最大限度的优惠。另外供应商方面今年取消了原有的优惠政策，使得营业成本增加，导致公司今年毛利率下降。同时公司继续加大研发投入，使得公司营业利润和净利润下降。

公司将进一步加大市场开拓的力度、扩大品牌知名度，同时充分利用品质和服务的优势，积极整合优质资源，拓展销售渠道，增加营业收入；深入分析公司面临的内部及外部环境压力，优化资源配置，开源节流，在努力争取更大市场空间的同时管控成本，提升公司盈利能力。

公司为了进一步的发展，在既定发展战略指引下公司继续加大研发投入，自主研发的 KK 联机加速器软件和 91 破万卷软件平台已基本完成，2020 年面向市场推广，这 2 个项目将会给公司带来新的利润增长点。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,383,433.88	7.12%	2,463,960.89	4.50%	37.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,434,417.90	70.37%	39,242,640.90	71.65%	-14.80%
存货	15,005.29	0.03%	1,075,899.63	1.96%	-98.61%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	641,428.69	1.35%	717,970.13	1.31%	-10.66%
固定资产	7,708,369.54	16.22%	9,138,784.08	16.69%	-15.65%
在建工程	-	-	931394.94	1.70%	-100.00%
短期借款	6,100,000.00	12.84%	3,650,000.00	6.66%	67.12%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	132,879.13	0.28%	645,546.53	1.18%	-79.42%
应付票据	2,060,000.00	4.34%	2,000,000.00	3.65%	3.00%
应付款项	31,412,188.92	66.11%	18,794,452.51	34.32%	67.14%
预收款项	1,816,321.95	3.82%	5,197,901.41	9.49%	-65.06%
资产总计	47,513,364.53	-	54,767,076.27	-	-13.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款本期末比上年期末减少 14.8%，主要原因是公司在客户合理的账期内加大了催款力度。
- 2、固定资产本期末比上年期末减少 15.65%，主要原因是报告期内服务器的采购量减少。
- 3、应付款项本期末比上年期末增加 67.14%，主要原因是报告期内营业成本增加和延长付款周期导致期末应付账款增加。

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	116,538,690.02	-	106,305,298.62	-	9.63%
营业成本	112,431,562.68	96.48%	90,572,689.62	85.20%	24.13%
毛利率	3.52%	-	14.8%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	5,001,092.10	4.29%	4,897,460.01	4.61%	2.12%
研发费用	17,296,224.57	14.84%	13,197,639.37	12.41%	31.06%
财务费用	308,449.57	0.26%	173,905.79	0.16%	77.37%
信用减值损失	-2,966,203.47	-2.55%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,040,972.53	-0.98%	-100.00%



其他收益	3,451,852.73	2.96%	2,842,029.44	2.67%	21.46%
投资收益	-126,541.44	-0.11%	-982,029.87	-0.92%	-87.11%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-48,373.81	-0.04%			
汇兑收益	-		-		
营业利润	-18,252,891.57	-15.66%	-1,837,048.27	-1.73%	-893.60%
营业外收入	160.34	0.00%	1,125.31	0.00%	-85.75%
营业外支出	3,725.65	0.00%			
净利润	-17,715,372.66	-15.12%	-4,546,123.68	-4.28%	-289.68%

**项目重大变动原因：**

- 1、公司综合毛利率由去年的 14.8% 下降到 3.52%，主要原因是报告期内营业收入增加，导致营业成本增加，由于公司为了保留原有的前五大客户，受市场环境的影响，采取了降价销售。使得营业收入与营业成本不是同比例增长。
- 2、研发费用增加，主要原因是(1)研发人员的职工薪酬增加;(2) 委托外单位研发的多媒体数据分析系统增加开发费 229 万元。
- 3、营业利润和净利润的减少，主要原因是报告期内公司营业成本增加，毛利率下降，另外研发投入的增加导致公司营业利润减少，同时净利润也减少。

**(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	116,538,690.02	106,305,298.62	9.63%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	112,431,562.68	90,572,689.62	24.13%
其他业务成本	0	0	0%

**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%	
IDC 业务收入	108,656,132.17	93.24%	92,122,195.84	86.66%	17.95%
CDN 业务收入	7,882,557.85	6.76%	14,183,102.78	13.34%	-44.42%

**按区域分类分析：**

适用  不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司主营业务没有发生变化，原有的客户 IDC 业务量增加，CDN 业务量减少。

**(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	贵州白山云科技股份有限公司	25,430,727.90	21.82%	否
2	北京金迅瑞博网络技术有限公司	16,771,355.66	14.39%	否
3	上海游族信息技术有限公司	16,483,899.40	14.14%	否
4	上海幻电信息科技有限公司	12,547,767.93	10.77%	否
5	上海硬通网络科技有限公司	6,309,269.75	5.41%	否
合计		77,543,020.64	66.53%	-

## (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	浙江云易科技有限公司	26,492,749.71	22.82%	否
2	中国电信股份有限公司金华分公司	24,102,430.71	20.76%	否
3	中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	20,059,555.97	17.28%	否
4	中国联合网络通信有限公司金华市分公司	17,157,134.53	14.78%	否
5	中国电信股份有限公司瑞安分公司	16,643,394.09	14.33%	否
合计		104,455,265.01	89.97%	-

## 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	-2,224,924.10	988,548.12	-325.07%
投资活动产生的现金流量净额	-81,986.87	-5,637,396.11	-98.55%
筹资活动产生的现金流量净额	2,166,383.96	3,485,315.68	-37.84%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 325.07%，主要原因是报告期内营业成本增加，采购商品接受劳务支付的现金增加比较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少 98.55%，主要原因是报告期内采购固定资产和对外投资支出减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 37.84%，主要原因是报告期内银行贷款净增加同比下降

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、主要控股子公司情况：公司共有全资子公司 2 家（金华开赢信息科技有限公司、浙江强云信息科技有限公司），控股子公司 1 家（浙江西瓜皮文化传播有限公司）

(1) 金华开赢信息科技有限公司（简称“开赢信息”），成立时间：2011 年 7 月 19 日，注册资本 100 万人民币元，经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（凭有效许可证件经营）；计算机软硬件开发、销售，网络技术开发、计算机网络技术服务（不含互联网技术服务）。2019 年营业收入

1,445,572.77 元，净利润 965,441.73 元。

开赢信息全资子公司金华开赢投资管理有限公司（简称“开赢投资”），成立时间 2018 年 3 月 19 日，注册资本 100 万元，经营范围：投资管理（未经金融等监管部门批准不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）、企业管理咨询，财务咨询（不含代理记账），商务信息咨询（不含金融、证券、期货业务咨询）。开赢信息持有开赢投资 100% 股份，开赢投资 2019 年净利润为-126,714.60 元。

(2) 浙江强云信息科技有限公司，成立时间 2016 年 4 月 22 日，注册资本 1000 万人民币元，经营范围：网络技术开发、技术服务，计算机软硬件开发、维护及销售，网页设计。2019 年营业收入 7,882,557.85 元，净利润 472,056.88 元。

(3) 浙江西瓜皮文化传播有限公司，成立时间：2017 年 2 月 16 日，注册资本 1000 万人民币元，媒迪雅占 51% 股份，2019 年没有营业收入，对公司的净利润影响不超过 10%。

2、参股公司情况：

(1) 金华力帮信息技术有限公司，成立时间：2014 年 6 月 13 日，注册资本 500 万元，经营范围：计算机系统集成；网络工程施工；软件开发、销售；计算机网络技术服务（不含互联网信息服务），企业管理咨询（以上范围不含金融、证券、期货业务咨询），网上销售；服装、日用品百货、数码电子产品（不含电子出版物和卫星接收设备）；经营性互联网文化服务（凭有效许可证件经营）；电信业务（凭有效许可证件经营）。2018 年 4 月 13 日，全资孙公司金华开赢投资有限公司通过增资取得 35% 股份。

3、报告期内处置子公司的情况：

(1) 上海衷迅网络科技有限公司，成立时间 2017 年 7 月 19 日，注册资本 1000 万人民币元，媒迪雅占 90% 股份，2019 年 6 月 27 日完成工商注销

4、报告期内取得子公司的情况：

(1) 公司于 2018 年 11 月 26 日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》，在美国与初连禹(LIANYU CHU) 共同投资设立控股子公司，名称为 Media Network USA Inc.，注册资本 100 万美元，公司认缴出资 51 万美元，占比 51%。2019 年 5 月 12 日，取得当地营业执照。2019 年没有营业收入，对公司的净利润影响不超过 10%。

(2) 公司于 2018 年 12 月 18 日召开第一届董事会第十九次会议审议通过《关于设立控股子公司的议案》，与初连禹共同投资设立中外合资控股子公司，名称为浙江慧越通科技有限公司，注册资本人民币 1000 万元，成立时间：2019 年 2 月 15 日，媒迪雅占 60%，2019 年没有营业收入，净利润为-2,644,013.28 元。

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

会计政策变更的内容和原因

执行财政部发布的《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）

执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），

执行《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》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）

说明：

① 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	39,242,640.90		- 39,242,640.90
应收票据			
应收账款		39,242,640.90	39,242,640.90
应付票据及应付账款	20,794,452.51		-20,794,452.51
应付票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		18,794,452.51	18,794,452.51

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③ 2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），本会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

④ 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），本会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## 2、会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

### 三、 持续经营评价

公司主要业务是 IDC 业务，受整个经济环境的影响，市场竞争非常激烈，出现了低价抢单的行为。公司的几个大客户也提出了降价要求，为了保留客户。公司也对客户降价甚至亏损销售。使得 2019 年的毛利率下降，又加上公司近几年不断的增加研发投入。公司出现了战略性亏损。

公司管理层经过讨论将采取多方面措施，具体措施如下：

(1) 公司将进一步加大市场开拓的力度、扩大品牌知名度，同时充分利用品质和服务的优势，积极整合优质资源，拓展销售渠道，增加营业收入；

(2) 深入分析公司面临的内部及外部环境压力，优化资源配置，开源节流，在努力争取更大市场空间的同时管控成本，提升公司盈利能力。

(3) 加快新产品研发进度，同步进行市场渠道拓展工作，自主研发的 KK 加速器项目 2020 年 1 月开始进入了推广运营阶段，从 1 月份开始推广运营到现在营业额和在线人数不断的在增加。91 破万卷项目也在为推广准备。这 2 个项目将会给公司带来新的利润增长点。

公司不断加大新技术的研发投入，提升技术服务质量与管理水平，完善业务链条与服务体系，加大市场拓展力度，强化盈利能力。公司经营管理层、核心技术人员与团队稳定，公司所处行业前景良好，市场需求持续增长，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

经营活动中的风险因素主要如下：

##### (一) 政策变化的风险

随着近几年移动互联网行业爆炸式的增长，以及国内经济结构转型压力日益增大，政府希望逐步消除行业垄断，开放竞争，进一步完善市场经济，鼓励民间资本进入电信领域。在这样的宏观经济和行业背景之下，工信部在 2012 年底正式开始恢复受理电信业务牌照申请，而且进一步明确了对民间资本开放 IDC 业务的相关政策。2014 年 1 月，国务院发布的《国务院关于取消和下发一批行政审批项目的决定》(国发[2014]5 号文)决定“取消基础电信和跨地区增值电信业务经营许可证备案核准”，降低了 IDC 服务行业壁垒，可能进一步加剧行业竞争。

针对上述风险，未来公司将不断完善产品功能，提高相关产品的技术指标，扩大产品的市场占有率，进一步增强自身的竞争优势，巩固其优势地位。

##### (二) 关键资源成本上升风险

由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价定价能力。如果电信运营供应商在未来提高其资源的供应价格，或调整行业的相关政策来限制电信资源的供应量，公司将可能会面临基础采购资源成本上升所带来的盈利能力下降风险。

针对上述风险，公司将优化资源配置，统筹协调，增强成本控制手段，服务支撑重点业务发展，以此缓解可能发生的资源成本上升问题。

##### (三) 市场竞争的风险

我国 IDC 行业企业较多，市场化程度较高。随着互联网服务行业的不断发展，市场对 IDC 服务的需求有很大提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的参与者，使得市场竞争日益加剧。近年来，一些大型互联网企业在这个市场上持续发力，也加剧了 IDC 行业的竞争。中小企业为了生存和发展，针对客户需求的变化，通过技术创新为客户提供更优质的服务，向专业化和精细化方向发展，并通过降低费用



等方式快速提升其在行业内的市场份额。

针对上述风险，公司与上游电信资源运营商加强合作，进一步完善基础资源和业务体系，向客户提供全方位的 IDC 服务。同时，公司为下游用户提供定制服务，在客户心中树立良好形象，不断建立稳定的上下游关系。凭借丰富的运营经验与技术优势，在区域市场力争领先地位。

#### （四）技术创新风险

公司的主要业务是基于互联网业务的发展而发展，且为高度依赖技术革新的新型行业。该行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。这就意味着公司必须紧跟市场和技术的动向，准确地把握住行业技术和应用发展趋势，不断推出新产品和更新服务内容来应对日益变化的市场需求。由此可能面临因研发投入有限、科研难题等原因使研发停滞或陷入暂时困难，不能及时根据日新月异的互联网技术及应用需求而相应研发适用 IDC 技术，或者可能面临因未来市场判断不准确导致前瞻性的技术研发成果偏离用户实际需求的技术革新风险。

针对上述风险，公司不断加强与客户的互动环节，形成良好的客服平台，深入挖掘客户体验与偏好，紧跟市场需求。另外，通过良好的融资能力为公司研发带来新的血液，不断培养、提升技术人员的专业能力为公司研发储存后备力量。

#### （五）规模扩张不及预期风险

近几年公司陆续与电信、联通、移动多地机房签订合作协议。公司机房的增加将要求公司招聘更多的人员、需要更多的营运资金及开拓更多的业务，满足公司规模扩张需要。另外公司增加了多个研发项目扩大了研发团队。如果公司人员、业务、资金等发展无法满足公司发展的需要，公司业务扩张及盈利情况将不及预期，影响公司正常运营。

针对上述风险，公司将加强与主要客户合作，获得原有客户更大订单的主机托管、机柜、带宽租用等 IDC 服务订单。公司将通过股权融资，进入资本市场等方式拓宽公司融资渠道。公司也通过内部培训等方式提升公司自身业务水平和营运能力。

#### （六）公司内部控制制度尚未运作成熟的风险

公司建立了较为健全的“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度及对外投资管理制度等规章制度。公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程，且公司暂时没有建立专门的风险识别和评估部门。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

#### （七）实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人胡向锋共持有及控制公司股份比例为 70.00%，处于控股地位。此外，胡向锋担任公司的法定代表人、董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理上可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

针对上述风险，公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益。

#### （八）供应商集中度较高的风险



报告期内，公司产品及服务的主要供应商包括由三大基础电信运营商构成的电信资源供应商及其他电子设备供应商。由于我国电信运营行业属于寡头垄断行业，报告期内，公司向基础运营商采购电信资源的金额占采购总额的比重较大，导致公司供应商集中度较高。公司每年对三大基础电信运营商及其所属的各级分公司、电子设备供应商的采购金额占公司采购总额的比重为 80%以上，公司存在供应商集中度较高的风险。

针对上述风险，公司将采取以下措施：1) 扩大数据中心基础设施战略合作伙伴数量并提升建设标准；2) 在升级业务资质的基础上，持续扩大网络建设规模，进一步扩展华东地区网络节点建设；3) 重点拓宽与基础运营商之间的联通带宽。同时，公司将进一步完善技术服务和支持体系建设，重点通过人员、流程和平台系统三方面来推进。

## (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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	√是 □否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,621,593.00	-	2,621,593.00	57.99%

注：该诉讼金额 2,621,593.00 为财务报表上的应收金额，实际诉讼金额为 3,038,838.00 元包含了北京快网科技有限公司没有确认的服务费用。

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
金华媒迪雅网络股份有限公司	北京快网科技有限公司	拖欠服务器托管等信息服务	3,038,838.00	67.22%	否	2019年9月30日

		费				
总计	-	-	3,038,838.00	67.22%	-	-

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

该案件于 2020 年 4 月 1 日开庭审理，目前还没收到判决书。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000	332,688.00
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	5,000,000	4,100,000

注：2019 年发生的贷款金额有 610 万元，其中 2018 年审议的担保金额 200 万元存续到 2019 年。

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

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
对外投资	2018 年 11 月 28 日	2018 年 11 月 27 日	初连禹 (LIANYU CHU)	Media Network USA Inc. 公司	投资设立新公司, 占股 51%	认缴 51 万美元	否	否
对外投资	2018 年 12 月 19 日	2018 年 12 月 19 日	初连禹 (LIANYU CHU)	浙江慧越通科技有限公司	投资设立新公司, 占股 60%	认缴 60 万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

上述两项对外投资已于 2018 年底履行审议，在 2019 年度设立。公司上述交易是从长远发展角度出发所做的决定，可进一步提升公司的综合实力，拓展公司经营业务，提升公司综合能力具有积极意义。上述对外投资不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(四) 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3月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下面承诺事项详细 1	正在履行中
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下面承诺事项详细 1	正在履行中
其他股东	2016年3月16日	-	挂牌	限售承诺	详见下面承诺事项详细 2	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	限售承诺	详见下面承诺事项详细 2	正在履行中
董监高	2016年6月16日	-	挂牌	限售承诺	详见下面承诺事项详细 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月16日	-	挂牌	资金占用承诺	详见下面承诺事项详细 1	正在履行中
董监高	2016年3月16日	-	挂牌	资金占用承诺	详见下面承诺事项详细 1	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资产等书面承诺；有效规避了实际控制人控制不当的风险。为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背。

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

本报告期内，公司股东、董监高严格按照上述法律法规履行义务。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,791,666	47.92%	0	4,791,666	47.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,625,000	16.25%	0	1,625,000	16.25%	
	董事、监事、高管	1,625,000	16.25%	0	1,625,000	16.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,208,334	52.08%	0	5,208,334	52.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,875,000	48.75%	0	4,875,000	48.75%	
	董事、监事、高管	4,875,000	48.75%	0	4,875,000	48.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							3

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	胡向锋	6,500,000	0	6,500,000	65%	4,875,000	1,625,000
2	杨笑	3,000,000	0	3,000,000	30%	0	3,000,000
3	金华英龙志投资管理合伙（有限合伙）	500,000	0	500,000	5%	333,334	166,666
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	5,208,334	4,791,666

普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告期内，除英龙志投资系胡向锋控制的企业外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

胡向锋为公司的控股股东与实际控制人。截至本报告批准报出之日，胡向锋直接持有公司 650.00 万股股份，占公司股本总额的 65.00%，通过英龙志投资间接控制公司 50.00 万股份（胡向锋系英龙志投资执行合伙事务的普通合伙人），占公司股本总额的 5.00%，合计控制股份比例为 70.00%，系公司的控股股东。胡向锋自公司成立以来，担任公司董事长（有限公司阶段为执行董事）、总经理，负责公司重大经营决策、重要人员任免，董事、监事、高级管理人员的提名，对公司的经营发展、日常经营决策、人事任免等重要事项有决定权和控制权，系公司的实际控制人。

胡向锋，男，1976 年出生，中国籍，无境外居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2001 年 8 月，就职于金华日报社计算机工程有限公司，担任技术员；2001 年 9 月至 2006 年 2 月，就职于金华市恒旭数码科技有限公司，担任经理；2006 年 2 月至 2016 年 3 月，创办媒迪雅有限，担任公司执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，任媒迪雅股份公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东与实际控制人的情况没有发生变动。



## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行	银行	1,000,000	2019年5月30日	2020年5月8日	8.52%
2	信用贷款	中国建设银行股份有限公司金华分行	银行	1,500,000	2019年5月27日	2020年4月26日	6.53%
3	信用贷款	浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行	银行	1,000,000	2019年8月26日	2020年8月26日	8.52%
4	信用贷款	中国民生银行股份有限公司金华分公司	银行	2,600,000	2019年12月10日	2020年12月5日	5.15%
合计	-	-	-	6,100,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （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	
胡向锋	董事长、总经理	男	1976 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 4 日	是
邵惠英	董事、董事会秘书、 副总经理、财务总监	女	1972 年 2 月	本科	2016 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 4 日	是
林实志	董事、副总经理	男	1983 年 5 月	大专	2016 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 4 日	是
戴小龙	董事、副总经理	男	1987 年 10 月	大专	2016 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 4 日	是
李凌鹏	董事	男	1982 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 4 日	是
沈芸	监事会主席	女	1983 年 5 月	本科	2016 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 4 日	是
毛建兵	监事	男	1988 年 6 月	大专	2016 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 4 日	是
麻淑云	监事	女	1986 年 7 月	大专	2016 年 3 月 16 日	2022 年 3 月 4 日	是
<b>董事会人数：</b>							5
<b>监事会人数：</b>							3
<b>高级管理人员人数：</b>							4

#### 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、高级管理人员相互之间不存在关联关系，同时与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡向锋	董事长、总经理	6,500,000	0	6,500,000	65%	0
邵惠英	董事、董事会秘书、 副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0
林实志	董事、副总经理	0	0	0	0%	0

戴小龙	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
李凌鹏	董事	0	0	0	0%	0
沈芸	监事会主席	0	0	0	0%	0
毛建兵	监事	0	0	0	0%	0
麻淑云	监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>6,500,000</b>	<b>0</b>	<b>6,500,000</b>	<b>65%</b>	<b>0</b>

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	79	74
销售人员	6	5
行政管理人员	14	13
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>104</b>	<b>97</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	1
本科	24	26
专科	51	44
专科以下	27	25
<b>员工总计</b>	<b>104</b>	<b>97</b>

(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

2020 年 1 月 8 日召开第二届董事会第六次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》，根据《非上市公众公司监督管理办法》向全体员工公示并征求意见，公示期为 2020 年 1 月 11 日至 1 月 19 日，公司员工未对提名的 15 名员工提出任何异议。2020 年 1 月 20 日召开第二届监事会第四次会议审议和职工代表大会，审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》。2020 年 2 月 3 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名公司核心员工的议案》，认定 15 名员工为公司核心员工。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照规范治理的要求，目前已形成了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等制度，同时建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。不断完善法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修订

#### (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）
------	-------------	----------------



<p>董事会</p>	<p>6</p>	<p>1、2019 年 2 月 14 日召开第一届董事会第二十一次会议审议通过了（1）《关于公司董事会换届选举的议案》；（2）《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》；（3）《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019 年 3 月 5 日召开第二届董事会第一次会议审议通过了（1）《关于选举胡向锋为公司第二届董事会董事长的议案》；（2）《关于聘任胡向锋为公司总经理的议案》；（3）《关于聘任邵惠英为公司第二届董事会秘书的议案》；（4）《关于聘任邵惠英、林实志、戴小龙为公司副总经理的议案》；（5）《关于聘任邵惠英为公司财务总监的议案》。</p> <p>3、2019 年 4 月 1 日召开第二届董事会第二次会议审议通过了（1）《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》；（2）《2018 年董事会工作报告的议案》；（3）《2018 年总经理工作报告的议案》；（4）《2018 年财务决算的议案》；（5）《2019 年财务预算方案的议案》；（6）《关于续聘 2019 年财务审计机构的议案》；（7）《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2019 年 4 月 28 日召开第二届董事会第三次会议审议通过了（1）《关于拟注销控股子公司上海衷迅网络科技有限公司的议案》；（2）《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2019 年 8 月 22 日召开第二届董事会第四次会议审议通过了（1）《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；（2）《关于未弥补亏损达到实收股本三分之一的议案》；（3）《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2019 年 11 月 11 日召开第二届董事会第五次会议审议通过了（1）《关于变更会计师事务所的议案》；（2）《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>1、2019 年 2 月 14 日召开第一届监事会第七次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。</p> <p>2、2019 年 3 月 5 日召开第二届监事会第一次会议审议通过了《关于选举沈芸为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>3、2019 年 4 月 1 日召开第二届监事会第二次会议审议通过了（1）《关于 2018 年年度</p>

		<p>报告及其摘要的议案》；（2）《2018 年监事会工作报告的议案》；（3）《2018 年财务决算的议案》；（4）《2019 年财务预算方案的议案》；（5）《关于续聘 2019 年财务审计机构的议案》；</p> <p>4、2019 年 8 月 22 日召开第二届监事会第三次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2019 年第一次临时股东大会审议通过了 1)《关于公司董事会换届选举的议案》；（2）《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》；（3）《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会股东代表监事候选人的议案》。</p> <p>2、2019 年 4 月 24 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了（1）《2018 年董事会工作报告的议案》；（2）《2018 年监事会工作报告的议案》；（3）《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》；（4）《2018 年财务决算的议案》；（5）《2019 年财务预算方案的议案》；（6）《关于续聘 2019 年财务审计机构的议案》。</p> <p>3、2019 年 5 月 15 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于拟注销控股子公司上海衷迅网络科技有限公司的议案》。</p> <p>4、2019 年 9 月 10 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于未弥补亏损达到实收股本的三分之一的议案》。</p> <p>5、2019 年 11 月 27 日召开 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《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

公司董事、监事、高级管理人员能够按照《公司章程》及相关治理制度规范进行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容

能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

本公司自成立以来，严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求严格规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

### 1、业务独立

公司拥有独立的技术研发、采购、销售及相关的工作机构，独立对外开展业务活动并承担相应责任，在经营和管理上对控股股东和其他关联方均不存在依赖关系。公司不存在与控股股东及其控制的其他企业间有影响公司独立性的同业竞争的情况。

### 2、人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司股东、实际控制人的相关管理体系完全分离；公司依照国家及本地区的企业劳动、人事和工资管理规定，制定了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。公司的董事、监事、高级管理人员均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均无在控股股东、实际控制人及其控制的其他单位中担任除董事、监事以外的其他职务的情况，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

### 3、资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司拥有独立于控股股东的办公场所、研发场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的企业商标、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等完备的法人治理机构，公司具有完备的内部管理制度，设有销售部、行政部、客服部、技术部、软件开发部、财务部等职能部门，公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

### 5、财务独立

公司已按照《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司依法独立纳税；公司独立作出财务决策，不受股东或其他单位干预或控制；公司未为股东提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权。目前，公司不存在资产、资金被股东占用或其他损害公司利益的情况。

综上所述，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面均与股东完全分开，实现了独立运作，拥有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，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。

3、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，在国家政策及制度的指引下，做的有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

4、关于风险控制体系：由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展状况不断调整和完善，加强制度的执行和监督，促进公司稳健发展。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和公司《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

截至报告期末，公司已建立年报信息披露重大差错责任追究制度。

## 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	和信审字（2020）第 000188 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	姚宏伟 余红刚
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	11.6 万元

#### 金华媒迪雅网络股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了金华媒迪雅网络股份有限公司（以下简称媒迪雅公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了媒迪雅公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司现金流量。

##### 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，我们独立于媒迪雅公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

媒迪雅公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 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

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，管理层负责评估媒迪雅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算媒迪雅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督媒迪雅公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚宏伟

中国·济南

中国注册会计师：余红刚

2020年4月15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	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,383,433.88	2,463,960.89
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	33,434,417.90	39,242,640.90
应收款项融资			
预付款项	五、3	132,879.13	645,546.53
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	189,087.28	97,404.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,005.29	1,075,899.63
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、6	1,192,041.60	55,446.55
<b>流动资产合计</b>		<b>38,346,865.08</b>	<b>43,580,899.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、7	641,428.69	717,970.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	7,708,369.54	9,138,784.08
在建工程	五、9	-	931394.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	816,701.22	398,027.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,166,499.45</b>	<b>11,186,177.01</b>

<b>资产总计</b>		47,513,364.53	54,767,076.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	6,100,000.00	3,650,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、12	2,060,000.00	2,000,000.00
应付账款	五、13	31,412,188.92	18,794,452.51
预收款项	五、14	1,816,321.95	5,197,901.41
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	1,126,713.50	1,816,927.64
应交税费	五、16	3,526.40	445,479.18
其他应付款	五、17	30,719.26	14,008.01
其中：应付利息		11,892.21	8,639.01
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			
<b>流动负债合计</b>		42,549,470.03	31,918,768.75
<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	五、10	442,859.46	615,538.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		442,859.46	615,538.98
<b>负债合计</b>		42,992,329.49	32,534,307.73

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	11,666,674.51	11,666,674.51
减：库存股			
其他综合收益	五、20	1,855.97	
专项储备			
盈余公积	五、21	617,917.14	617,917.14
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-16,586,569.83	-13,696.98
归属于母公司所有者权益合计		5,699,877.79	22,270,894.67
少数股东权益		-1,178,842.75	-38,126.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,521,035.04</b>	<b>22,232,768.54</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>47,513,364.53</b>	<b>54,767,076.27</b>

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,797,365.41	1,788,814.37
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	26,387,136.11	28,545,575.62
应收款项融资			
预付款项		90,416.26	86,846.85
其他应收款	十二、2	185,200.30	90,704.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,005.29	1,075,899.63
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		1,096,474.13	
<b>流动资产合计</b>		<b>30,571,597.50</b>	<b>31,587,841.23</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	12,600,165.99	11,084,659.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,435,074.39	8,313,762.07
在建工程			931,394.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		713,443.82	251,431.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,748,684.20	20,581,248.70
<b>资产总计</b>		51,320,281.70	52,169,089.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,100,000.00	3,650,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		2,060,000.00	2,000,000.00
应付账款		31,306,094.17	18,025,779.47
预收款项		1,774,355.29	5,138,656.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,000,589.57	1,589,752.76
应交税费		3,372.30	330,725.02
其他应付款		2,525,719.26	264,008.01
其中：应付利息		11,892.21	8,639.01
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		44,770,130.59	30,998,921.39

<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		417,153.39	556,029.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		417,153.39	556,029.96
<b>负债合计</b>		45,187,283.98	31,554,951.35
<b>所有者权益：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,936,334.50	11,936,334.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		561,119.33	561,119.33
一般风险准备			
未分配利润		-16,364,456.11	-1,883,315.25
<b>所有者权益合计</b>		6,132,997.72	20,614,138.58
<b>负债和所有者权益合计</b>		51,320,281.70	52,169,089.93

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

### (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>		116,538,690.02	106,305,298.62
其中：营业收入	五、23	116,538,690.02	106,305,298.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		135,102,315.60	108,961,373.93
其中：营业成本	五、23	112,431,562.68	90,572,689.62
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、24	64,986.68	119,679.14
销售费用		-	-
管理费用	五、25	5,001,092.10	4,897,460.01
研发费用	五、26	17,296,224.57	13,197,639.37
财务费用	五、27	308,449.57	173,905.79
其中：利息费用		251,084.24	173,323.33
利息收入		25,495.43	8,750.63
加：其他收益	五、28	3,451,852.73	2,842,029.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-126,541.44	-982,029.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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	-2,966,203.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-	-1,040,972.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-48,373.81	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,252,891.57</b>	<b>-1,837,048.27</b>
加：营业外收入	五、33	160.34	1,125.31
减：营业外支出	五、34	3,725.65	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-18,256,456.88</b>	<b>-1,835,922.96</b>
减：所得税费用	五、35	-541,084.22	2,710,200.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-17,715,372.66</b>	<b>-4,546,123.68</b>
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）		-17,715,372.66	-4,546,123.68
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）		-1,142,499.81	-19,213.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,572,872.85	-4,526,910.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>3,639.16</b>	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,855.97	
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		1,855.97	
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,783.19	
<b>七、综合收益总额</b>		-17,711,733.50	-4,546,123.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,571,016.88	-4,526,910.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,140,716.62	-19,213.42
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.66	-0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.66	-0.45

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

**(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	112,029,674.55	90,472,654.68
减：营业成本	十二、4	109,157,667.76	75,731,637.39
税金及附加		59,537.31	102,479.40
销售费用			
管理费用		4,052,590.21	4,142,310.33
研发费用		12,282,738.19	11,928,623.54
财务费用		306,119.30	173,321.19
其中：利息费用		250,469.24	173,323.33
利息收入		23,996.97	6,496.23
加：其他收益		1,864,567.27	1,684,027.37
投资收益（损失以“-”号填列）	二十、5	-7,126.68	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,060,505.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-815,393.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-48,373.81	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,080,416.67</b>	<b>-737,083.15</b>
加：营业外收入			560.00
减：营业外支出		1,612.88	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-15,082,029.55</b>	<b>-736,523.15</b>
减：所得税费用		-600,888.69	2,724,163.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,481,140.86</b>	<b>-3,460,686.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,481,140.86	-3,460,686.98
（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>-14,481,140.86</b>	<b>-3,460,686.98</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：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(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		123,293,230.14	96,757,660.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36、(1)	4,173,905.68	3,481,976.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>127,467,135.82</b>	<b>100,239,637.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,878,863.03	83,541,262.70
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		13,625,723.65	10,636,126.02
支付的各项税费		424,197.99	761,656.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、36、(2)	3,763,275.25	4,312,043.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>129,692,059.92</b>	<b>99,251,089.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,224,924.10</b>	<b>988,548.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		32,986.87	3,937,396.11

的现金			
投资支付的现金		50,000.00	1,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>82,986.87</b>	<b>5,637,396.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,986.87</b>	<b>-5,637,396.11</b>
<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		6,100,000.00	4,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36、(3)	600,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,700,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,650,000.00	1,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,616.04	164,684.32
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、(4)	600,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,533,616.04</b>	<b>1,314,684.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,166,383.96</b>	<b>3,485,315.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-140,527.01</b>	<b>-1,163,532.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,463,960.89	2,627,493.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,323,433.88</b>	<b>1,463,960.89</b>

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

**(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		113,967,626.96	84,807,826.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,606,577.63	2,545,363.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>116,574,204.59</b>	<b>87,353,190.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		104,401,000.25	67,601,280.23
支付给职工以及为职工支付的现金		11,889,673.77	9,170,712.46
支付的各项税费		301,856.82	478,032.79
支付其他与经营活动有关的现金		3,438,887.12	5,185,970.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>120,031,417.96</b>	<b>82,435,995.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,457,213.37</b>	<b>4,917,194.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,873.32	
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>2,873.32</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,986.87	3,932,276.11
投资支付的现金		1,525,506.00	4,185,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,558,492.87</b>	<b>8,117,276.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,555,619.55</b>	<b>-8,117,276.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,100,000.00	4,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,250,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,350,000.00</b>	<b>4,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,650,000.00	1,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,616.04	164,684.32
支付其他与筹资活动有关的现金		2,455,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,388,616.04</b>	<b>1,314,684.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,961,383.96</b>	<b>3,485,315.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-51,448.96</b>	<b>285,234.25</b>
加：期初现金及现金等价物余额		788,814.37	503,580.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>737,365.41</b>	<b>788,814.37</b>

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 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	10,000,000.00	-	-	-	11,666,674.51	-	-	-	617,917.14	-	-13,696.98	-38,126.13	22,232,768.54
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	10,000,000.00				11,666,674.51				617,917.14		-13,696.98	-38,126.13	22,232,768.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,855.97				-16,572,872.85	-1,140,716.62	-17,711,733.50
(一) 综合收益总额							1,855.97				-16,572,872.85	-1,140,716.62	-17,711,733.50
(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>	<b>10,000,000.00</b>			<b>11,666,674.51</b>	<b>1,855.97</b>	<b>617,917.14</b>		<b>-16,586,569.83</b>	<b>-1,178,842.75</b>		<b>4,521,035.04</b>	



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	10,000,000.00				11,666,674.51				617,917.14		4,513,213.28	-18,912.71	26,778,892.22
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	10,000,000.00				11,666,674.51				617,917.14		4,513,213.28	-18,912.71	26,778,892.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,526,910.26	-19,213.42	-4,546,123.68
（一）综合收益总额											-4,526,910.26	-19,213.42	-4,546,123.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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>	<b>10,000,000.00</b>				<b>11,666,674.51</b>			<b>617,917.14</b>		<b>-13,696.98</b>	<b>-38,126.13</b>	<b>22,232,768.54</b>

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

(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	10,000,000.00				11,936,334.50				561,119.33		-1,883,315.25	20,614,138.58
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				11,936,334.50				561,119.33		-1,883,315.25	20,614,138.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,481,140.86	-14,481,140.86
（一）综合收益总额											-14,481,140.86	-14,481,140.86
（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>	<b>10,000,000.00</b>				<b>11,936,334.50</b>				<b>561,119.33</b>		<b>-16,364,456.11</b>	<b>6,132,997.72</b>

项目	2018 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	10,000,000.00				11,936,334.50				561,119.33		1,577,371.73	24,074,825.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				11,936,334.50				561,119.33		1,577,371.73	24,074,825.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,460,686.98	-3,460,686.98
（一）综合收益总额											-3,460,686.98	-3,460,686.98
（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>	<b>10,000,000.00</b>				<b>11,936,334.50</b>				<b>561,119.33</b>		<b>-1,883,315.25</b>	<b>20,614,138.58</b>

法定代表人：胡向锋

主管会计工作负责人：邵惠英

会计机构负责人：邵惠英

# 金华媒迪雅网络股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称:金华媒迪雅网络股份有限公司(以下称“本公司”或“公司”)

法定代表人:胡向锋

注册资本:1,000.00 万元

注册地址:浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 14 楼西侧。

营业执照:913307017864316610

经营期限:2006-03-24 至 9999-09-09

经营范围:增值电信业务(经营范围详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》);网络技术开发、技术服务(不含互联网信息服务),计算机软硬件开发、维护及销售,网页设计。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 15 日批准报出。

#### 2、历史沿革

公司原名为金华市媒迪雅网络科技有限公司,成立于 2006 年 03 月 24 日,原注册资本为 100 万元,其中自然人胡向锋出资 49 万元,占注册资本的 49%,自然人范未浩出资 51 万元,占注册资本的 51%,法定代表人为胡向锋。注册资本业经金华众泰会计师事务所审验,并由其出具《验资报告》(金众会验字[2006]38 号)。首次出资后,本公司股权结构明细如下:

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例(%)
胡向锋	490,000.00	490,000.00	49.00
范未浩	510,000.00	510,000.00	51.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2007 年 9 月 24 日,根据股东会决议和股权转让协议,自然人范未浩将其持有本公司 41 万元的出资额(占注册资本的 41%)以 41 万元转让给自然人胡向锋,公司于 2007 年 10 月 16 日完成相关工商变更登记手续。本次股权转让后,本公司股权结构明细如下:

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例(%)
胡向锋	900,000.00	900,000.00	90.00
范未浩	100,000.00	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2012 年 4 月 18 日,根据股东会决议和股权转让协议,自然人范未浩将其持有本公司 10 万元的出资额(占注册资本的 10%)以 10 万元转让给自然人胡根德,公司于 2012 年 5 月 3 日完成相关工商变更登记手续。本次股权转让后,本公司股权结构明细如下:

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例(%)
胡向锋	900,000.00	900,000.00	90.00
胡根德	100,000.00	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2014 年 5 月 15 日,根据股东会决议,公司注册资本由 100 万元增加至 500 万元,自然人胡向锋以货币资金认缴出资 360 万元,自然人胡根德以货币资金认缴出资 40 万元。各股东认缴的增资款于 2014 年 5 月 19 日缴存浙江金华成泰农村合作银行江南支行人民币账户



1107011301201000067005 账户。公司于 2014 年 5 月 16 日完成相关工商变更登记手续。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
胡向锋	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00
胡根德	500,000.00	500,000.00	10.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

2015 年 7 月 23 日，根据股东会决议和股权转让协议，自然人胡根德将其持有本公司 50 万元的出资额（占注册资本的 10%）分别以 14.29 万元、35.71 万元转让给自然人胡向锋、金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）。公司于 2015 年 7 月 30 日完成相关工商变更登记手续。本次股权转让后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
胡向锋	4,642,900.00	4,642,900.00	92.86
金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）	357,100.00	357,100.00	7.14
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00

2015 年 7 月 25 日，根据股东会决议，同意引入投资者并增加注册资本，公司注册资本由 500 万元增加至 714.30 万元，增资款全部由自然人杨笑以货币资金认缴出资。增资款业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并由其出具《验资报告》（[2015]京会兴沪分验字第 60000017 号）。公司于 2015 年 7 月 30 日完成相关工商变更登记手续。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
胡向锋	4,642,900.00	4,642,900.00	65.00
杨笑	2,143,000.00	2,143,000.00	30.00
金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）	357,100.00	357,100.00	5.00
合计	7,143,000.00	7,143,000.00	100.00

根据 2016 年 3 月 1 日召开的股东会，审议同意公司以 2015 年 12 月 31 日为审计、评估基准日，由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达审字（2016）第 2085 号《审计报告》，截止 2015 年 12 月 31 日，公司审计后净资产为 21,936,334.50 元。根据中铭国际资产评估（北京）有限公司出具的中铭评报字（2016）第 3006 号《评估报告》，截止 2015 年 12 月 31 日，公司经评估后的净资产为 2,547.03 万元。

根据公司（筹）章程的规定，全体发起人同意以经审计公司净资产中的 1,000 万元，按股东出资比例分配并折合为变更后的股份有限公司的注册资本（即发起人股本），剩余净资产 11,936,334.50 元计入资本公积。公司于 2016 年 3 月 17 日完成相关工商变更登记手续，同日更名为金华媒迪雅网络股份有限公司。本次增资后，本公司股权结构明细如下：

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
胡向锋	6,500,000.00	6,500,000.00	65.00
杨笑	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00
金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00

公司于 2016 年 8 月 9 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，股票简称：媒迪雅，股票

代码: 838895。截至 2019 年 12 月 31 日止, 公司有限售流通股 520.83 万股, 非限售流通股 479.17 万股。

股东名称	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有非限售股份数量
胡向锋	6,500,000.00	65.00	4,875,000.00	1,625,000.00
杨笑	3,000,000.00	30.00		3,000,000.00
金华英龙志投资管理合伙企业(有限合伙)	500,000.00	5.00	333,334.00	166,666.00
合计	10,000,000.00	100.00	5,208,334.00	4,791,666.00

### 3、合并报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
金华开赢信息科技有限公司
浙江强云信息科技有限公司
浙江西瓜皮文化传播有限公司
金华开赢投资管理有限公司
Media Network USA Inc.
浙江慧越通科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具以外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、11、应收账款”、“三、16、固定资产”、“三、24、收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 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) 同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

##### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

##### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状

况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **①一般处理方法**

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **②分步处置子公司**

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

#### **(6) 购买子公司少数股权**

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

#### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日,本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。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。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目,本公司采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目,本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有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。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具:

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等,本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等,本公司将自资

产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具:

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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;自资产负债表日起预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,列示为其他权益工具投资,且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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。若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,且未放弃对该金融资产的控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时,本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 金融资产减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，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。

##### A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或



当单项金融资产无法以合理成本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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

a、应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

对于划分为组合的应收票据,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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收关联方

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,编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收质保金、押金、代垫款项
其他应收款组合4	关联方往来
其他应收款组合5	非关联方往来

对于划分为组合的其他应收款,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,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、9、金融工具”。

### 11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收外部客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 13、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。
应收关联方往来	本组合为应收风险较低的关联方款项。
应收非关联方往来	本组合为应收风险较高的非关联方款项。

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 14、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品和劳务支出。

### (2) 发出存货的计价方法

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用个别认定法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、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。

### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本;如为非同一控制下的企业合并,按购买日确定的合并成本确认为初始成本;

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得,初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资,除追加或收回投资外,账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利,本公司计算应分得的部分,确认为投资收益。

#### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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,本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

本公司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。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算:本公司原持有的对被投资单位的股权投资(不具有控制、共同控制或重大影响的),按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的,因追加投资等原因导致持股比例上升,能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的,在转按权益法核算时,本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值,作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算:本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因,能够对被投资单位实施控制的,按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量:本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,因部分处置等原因导致持股比例下降,不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理,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。

④成本法转权益法或公允价值计量:本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,本公司改按权益法核算,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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **(6) 长期股权投资处置**

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

### **16、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件和计量**

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

## (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、通用设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-31.67
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## (5) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的计量

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。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化:(1)资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;(2)借款费用已经发生;(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间:在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算:①借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定;②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定,资本化率为一般借款的加权平均利率;③借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

## 19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量,分别为:①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据:①来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;②综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备,减值



损失一经计提,在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **20、长期资产减值**

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### **21、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **22、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享



计划等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等,按照本公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划:本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划:本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:(1)服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本是指,职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额;过去服务成本是指,设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少;

(2)设定受益义务的利息费用;(3)重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益;第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司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,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 24、收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;③收入的金额能够可靠地计量;④相关的经济利益很可能流入企业;⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,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。

### (3) 确认的具体方法

本公司与客户签订 IDC 及增值服务合同,并根据合同约定提供相关服务,主要分为固定

合同和敞口合同。对于固定合同，公司按照合同约定，按月结算并开具发票确认收入；对于敞口合同，公司根据流量监控统计的带宽使用量，经客户确认并开具发票后确认收入。

## 25、政府补助

### (1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

### (3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会

转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

□A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

□B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁

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

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

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

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

### (2) 融资租赁

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

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

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 会计政策变更的内容和原因

执行财政部发布的《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）

执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），

执行《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》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）

说明：

- ② 2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	39,242,640.90		- 39,242,640.90
应收票据			
应收账款		39,242,640.90	39,242,640.90
应付票据及应付账款	20,794,452.51		-20,794,452.51
应付票据		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		18,794,452.51	18,794,452.51

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则，本会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

④ 2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则，本会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

## （2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6%、13%、16%、
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
所得税	应纳税所得额	15%、20%

### (续) 不同纳税主体适用税率

纳税主体名称	所得税税率
金华媒迪雅网络股份有限公司	15%
金华开赢信息科技有限公司	20%
浙江强云信息科技有限公司	20%
浙江西瓜皮文化传播有限公司	20%
金华开赢投资管理有限公司	20%
Media Network USA Inc.	20%
浙江慧越通科技有限公司	20%

### 2、税收优惠政策及依据：

(1) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：①对月销售额 10 万元一下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②对小微企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税。

(2) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科火字〔2016〕195 号)，公司 2019 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR201933003143 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

### 3、其他说明：

无

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,474.85	27,835.51
银行存款	1,315,759.03	1,436,125.38
其他货币资金	2,061,200.00	1,000,000.00
合计	3,383,433.88	2,463,960.89

其中：存放在境外的款项总额

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,060,000.00	1,000,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日止，其他货币资金中人民币 2,060,000.00 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,621,593.00	6.78	2,621,593.00	100.00						
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,621,593.00	6.78	2,621,593.00	100.00						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的	36,023,515.53	93.22	2,589,097.63	7.19	33,434,417.90	41,497,587.93	100.00	2,254,947.03	5.43	39,242,640.90

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款										
其中： 账龄组合	36,023,515.53	93.22	2,589,097.63	7.19	33,434,417.90	41,497,587.93	100.00	2,254,947.03	5.43	39,242,640.90
合计	38,645,108.53	100.00	5,210,690.63	13.48	33,434,417.90	41,497,587.93	100.00	2,254,947.03	5.43	39,242,640.90

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京快网科技有限公司	2,621,593.00	2,621,593.00	100.00	偿还欠款的可能性极低
合计	2,621,593.00	2,621,593.00	100.00	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收外部客户的款项	36,023,515.53	2,668,997.63	7.41
合计	36,023,515.53	2,668,997.63	7.41

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(2) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	32,772,843.37
1 至 2 年	5,336,341.66
2 至 3 年	60,712.50
3 年以上	475,211.00
合计	38,645,108.53

(3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			计提	转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款		2,621,593.00				2,621,593.00

按组合计提坏账准备的应收账款	2,254,947.03	414,050.60			2,668,997.63
合计	2,254,947.03	3,035,643.60			5,290,590.63

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州白山云科技股份有限公司	6,356,413.03	16.45	317,820.65
浙江云易科技有限公司	6,268,535.89	16.22	409,078.67
北京金迅瑞博网络技术有限公司	3,639,744.06	9.42	181,987.20
金华米亚科技有限公司	3,328,188.00	8.61	166,409.40
上海幻电信息科技有限公司	3,059,308.67	7.92	152,965.43
合计	22,652,189.65	58.62	1,228,261.35

**3、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	132,879.13	100.00	645,546.53	100.00
合计	132,879.13	100.00	645,546.53	100.00

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	82,815.17	62.32
腾讯云计算(北京)有限责任公司	37,118.41	27.93
阿里云计算有限公司	6,181.09	4.65
金华科技园创业服务中心有限公司	5,325.00	4.01
金华市婺城区金磐风尚酒店	1,420.00	1.07
合计	132,859.67	99.98

**4、其他应收款**

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	189,087.28	97,404.76
合计	189,087.28	97,404.76



(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	197,947.68
1 至 2 年	1,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	24,475.00
合计	223,422.68

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	207,867.68	121,280.29
其他	15,555.00	
合计	223,422.68	121,280.29

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	23,875.53			23,875.53
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,459.87			10,459.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	34,335.40			34,335.40

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

应收关联方往来					
应收非关联方往来	23,875.53	10,459.87			34,335.40
合计	23,875.53	10,459.87			34,335.40

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
天御建筑工程(上海)有限公司	押金	179,392.68	1 年以内	80.29	8,969.63
金华市婺城区财政局	案件受理费	15,555.00	1 年以内	6.96	777.75
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	押金	12,000.00	3 年以上	5.37	12,000.00
金华科技园创业服务中心有限公司	押金	9,000.00	3 年以上	4.03	9,000.00
浙江亚泰电子有限公司	押金	3,000.00	3 年以上	1.34	90.00
合计	--	218,947.68	--	97.99	30,837.38

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品				903,457.10		903,457.10
库存商品	15,005.29		15,005.29	172,442.53		172,442.53
合计	15,005.29		15,005.29	1,075,899.63		1,075,899.63

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	1,183,032.94	55,446.55
预缴所得税	9,008.66	
合计	1,192,041.60	55,446.55

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		

一、联营企业

金华力帮信息技术有限公司	717,970.13	50,000.00		-126,541.44							641,428.69	
合计	717,970.13	50,000.00		-126,541.44							641,428.69	

**8、固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,708,369.54	9,138,784.08
固定资产清理		
合计	7,708,369.54	9,138,784.08

**固定资产部分**

**(1) 固定资产情况**

项目	专用设备	通用设备	运输设备	合计
<b>一、账面原值:</b>				
1.期初余额	33,416,059.24	73,369.60	178,638.46	33,668,067.30
2.本期增加金额				
(1) 购置	477,758.29			477,758.29
(2) 在建工程转入	3,751,498.90			3,751,498.90
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	597,427.74			597,427.74
(1) 处置或报废	597,427.74			597,427.74
4.期末余额	37,047,888.69	73,369.60	178,638.46	37,299,896.75
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	24,318,726.45	51,457.02	159,099.75	24,529,283.22
2.本期增加金额				
(1) 计提	5,589,481.97	8,115.81	10,606.79	5,608,204.57
3.本期减少金额	545,960.58			545,960.58
(1) 处置或报废	545,960.58			545,960.58
4.期末余额	29,362,247.84	59,572.83	169,706.54	29,591,527.21
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.期末账面价值	7,685,640.85	13,796.77	8,931.92	7,708,369.54
2.期初账面价值	9,097,332.79	21,912.58	19,538.71	9,138,784.08

**9、在建工程  
总体情况列示**

项目	期末余额	期初余额
在建工程		931,394.94
工程物资		
合计		931,394.94

**在建工程**

**(1) 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联通 IDC 机房建设				931,394.94		931,394.94
合计				931,394.94		931,394.94

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预 算比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
联通 IDC 机 房建设	283.00	931,394.94	2,820,103.96	3,751,498.90				100.00				
合计	283.00	931,394.94	2,820,103.96	3,751,498.90			--	--				--

**10、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,245,026.03	816,701.22	2,254,947.03	398,027.86
合计	5,245,026.03	816,701.22	2,254,947.03	398,027.86

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧年限形成的暂时性差异	2,909,552.98	442,859.46	3,944,902.45	615,538.98
合计	2,909,552.98	442,859.46	3,944,902.45	615,538.98

## 11、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,100,000.00	3,500,000.00
信用借款		150,000.00
合计	6,100,000.00	3,650,000.00

其他说明:

1、本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行签订流动资金借款合同（浙泰商银（流借）字第（0056540107）号）借款金额为 100 万元，借款期限为 12 个月，自 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 6 月 1 日止，约定年利率为 8.52%，担保方式为保证担保，由胡向锋、顾凯樱提供保证担保，并与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订保证合同（（330800121280404）浙泰商银（高保）字第（0056540095））号

2、本公司与中国建设银行股份有限公司金华分行签订流动资金借款合同（XT67673502818003）借款金额为 150 万元，借款期限为 11 个月，自 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 5 月 24 日止，约定年利率为 6.525%，担保方式为保证担保，由胡向锋、顾凯樱提供保证担保，并与中国建设银行股份有限公司金华分行签订保证合同（XT67673599918003）

3、本公司与中国农业银行股份有限公司婺星支行签订流动资金借款合同（19660445600000176）借款金额为 15 万元，借款期限为 12 个月，自 2018 年 8 月 8 日至 2019 年 7 月 29 日止，约定年利率为 4.90%，担保方式为信用担保

4、本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行签订流动资金借款合同（浙泰商银（流借）字第（0056540232）号）借款金额为 100 万元，借款期限为 12 个月，自 2018 年 9 月 17 日至 2019 年 9 月 17 日止，约定年利率为 8.76%，担保方式为保证担保，由胡向锋、顾凯樱提供保证担保，并与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订保证合同（（330800121280404）浙泰商银（高保）字第（0056540095））号

5、本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行签订流动资金借款合同（浙泰商银（流借）字第（0056541289）号）借款金额为 100 万元，借款期限为 12 个月，自 2019 年 8 月 26 日至 2020 年 8 月 26 日止，约定年利率为 8.52%，担保方式为保证担保，由胡向锋、顾凯樱提供保证担保，并与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订保证合同（（330800121280404）浙泰商银（高保）字第（0056540095））号

6、本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司金华分行签订流动资金借款合同（浙泰商银（流借）字第（0056540035）号）借款金额为 100 万元，借款期限为 12 个月，自 2019

年 5 月 29 日至 2020 年 5 月 8 日止, 约定年利率为 8.52%, 担保方式为保证担保, 由胡向锋、顾凯樱提供保证担保, 并与浙江泰隆商业银行股份有限公司签订保证合同

((330800121280404)浙泰商银(高保)字第(0056540095))号

7、本公司与中国建设银行股份有限公司金华分行签订流动资金借款合同

(XT67673502819005) 借款金额为 150 万元, 借款期限为 11 个月, 自 2019 年 5 月 27 日至 2020 年 4 月 26 日止, 约定年利率为 6.525%, 担保方式为保证担保, 由胡向锋、顾凯樱提供保证担保, 并与中国建设银行股份有限公司金华分行签订保证合同

(XT67673599919005)

8、本公司与中国民生银行金华分行签订流动资金借款合同(公借贷字 ZH1900000131766)

借款金额为 260 万元, 借款期限为 12 个月, 自 2019 年 12 月 10 日至 2020 年 12 月 6 日止, 约定年利率为 5.15%, 担保方式为保证担保, 由胡向锋、顾凯樱、金华市国控融资担保有限公司提供保证担保, 并与中国民生银行金华分行签订保证合同(公担保字第

99862019B00168 号、公高保字第 99862019B00169 号)

## 12、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,060,000.00	2,000,000.00
合计	2,060,000.00	2,000,000.00

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	31,412,188.92	18,794,452.51
合计	31,412,188.92	18,794,452.51

## 14、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	1,816,321.95	5,197,901.41
合计	1,816,321.95	5,197,901.41

## 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	1,749,969.54	12,101,025.51	12,795,889.00	1,055,106.05
二、离职后福利-设定提存计划	66,958.10	834,484.00	829,834.65	71,607.45
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	1,816,927.64	12,935,509.51	13,625,723.65	1,126,713.50

**(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	1,697,487.46	11,345,666.41	12,055,572.91	987,580.96
2、职工福利费		6,560.00	6,560.00	
3、社会保险费	29,327.08	409,233.10	401,639.09	36,921.09
其中：医疗保险费	25,897.70	360,783.60	354,161.10	32,520.20
工伤保险费	781.78	11,317.60	11,053.24	1,046.14
生育保险费	2,647.60	37,131.90	36,424.75	3,354.75
4、住房公积金	23,155.00	339,566.00	332,117.00	30,604.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,749,969.54	12,101,025.51	12,795,889.00	1,055,106.05

**(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	64,888.20	807,882.90	803,491.20	69,279.90
2、失业保险费	2,069.90	26,601.10	26,343.45	2,327.55
3、企业年金缴费				
合计	66,958.10	834,484.00	829,834.65	71,607.45

**16、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税		397,536.73
印花税	3,526.40	4,211.30
企业所得税		40,435.18
城市维护建设税		1,922.65
教育费附加		823.99
地方教育费附加		549.33
合计	3,526.40	445,479.18

**17、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,892.21	8,639.01
应付股利		
其他应付款	18,827.05	5,369.00
合计	30,719.26	14,008.01

**(1) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	11,892.21	8,639.01
合计	11,892.21	8,639.01

**(2) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	18,827.05	5,369.00
合计	18,827.05	5,369.00

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无

**18、股本**

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非限售流通股	4,791,700.00						4,791,700.00
限售流通股	5,208,300.00						5,208,300.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

**19、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,666,674.51			11,666,674.51
合计	11,666,674.51			11,666,674.51

**20、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中: 重新计量设定受益计划变动额								



项目	期初余额	本期发生额					税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	期末余 额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用				
权益法下不能转损益 的其他综合收益									
其他权益工具投资公 允价值变动									
企业自身信用风险公 允价值变动									
二、将重分类进损益的其他 综合收益									
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益									
其他债权投资公允价 值变动									
金融资产重分类计入 其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减 值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差 额		3,639.16				1,855.97	1,783.19	1,855.97	
其他综合收益合计		3,639.16				1,855.97	1,783.19	1,855.97	

**21、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	617,917.14			617,917.14
合计	617,917.14			617,917.14

**22、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-13,696.98	4,513,213.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调 减-）		
调整后期初未分配利润	-13,696.98	4,513,213.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,572,872.85	-4,526,910.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-16,586,569.83	-13,696.98
---------	----------------	------------

**23、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,538,690.02	112,431,562.68	106,305,298.62	90,572,689.62
合计	116,538,690.02	112,431,562.68	106,305,298.62	90,572,689.62

**(1) 按类别**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
IDC 业务收入	108,656,132.17	105,360,907.48	92,122,195.84	76,343,266.61
CDN 业务收入	7,882,557.85	7,070,655.20	14,183,102.78	14,229,423.01
合计	116,538,690.02	112,431,562.68	106,305,298.62	90,572,689.62

**24、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,938.15	30,725.98
教育费附加	6,830.63	13,168.27
地方教育费附加	4,553.75	8,778.87
印花税	37,004.15	67,006.02
车船税	660.00	
合计	64,986.68	119,679.14

**25、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公及水电费	73,273.50	68,704.27
职工薪酬	2,765,614.12	2,435,191.09
中介服务费	289,552.57	382,695.81
业务招待费	131,297.82	198,689.83
房租费	202,266.30	176,158.67
税费		940.00
差旅费	77,035.38	149,613.08
汽车费用	27,187.78	91,723.52
折旧与摊销	644,605.21	1,133,731.29
电话及光纤费		12,228.49
残保金	16,720.49	
软件服务费	250,974.28	178,391.67

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	451,215.29	
开办费	5,005.90	
其他	66,343.46	69,392.29
合计	5,001,092.10	4,897,460.01

**26、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	8,709,531.09	7,195,312.13
直接投入	4,788,832.27	2,151,293.16
折旧与摊销	2,964,538.70	3,232,305.85
其他	833,322.51	618,728.23
合计	17,296,224.57	13,197,639.37

**27、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息	251,084.24	173,323.33
票据贴现息		
减：利息收入	25,495.43	8,750.63
利息支出净额	225,588.81	164,572.70
手续费	46,460.76	9,333.09
融资费用	36,400.00	
汇兑损益（收益+、损失+）		
其他		
合计	308,449.57	173,905.79

**28、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
市区网络经济发展扶持政策资金	2,679,600.00	2,687,700.00
市现代服务业综合试点服务贸易项目扶持资金		-604,840.00
金华市科技创新资金	5,400.00	423,700.00
金华科学技术局 2018 年度市区企业研发投入奖励	188,100.00	
市区科技孵化器政策奖励	91,400.00	25,048.00
市区创牌奖励		300,000.00
企业稳岗补贴		9,552.00
个税返还		869.44
16 年省软件和信息产业基地专项资金	-35,700.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	523,052.73	
合计	3,451,852.73	2,842,029.44

其他说明：详见五、39、政府补助。

### 29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-126,541.44	-982,029.87
合计	-126,541.44	-982,029.87

### 30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,955,743.60	
其他应收款坏账损失	-10,459.87	
合计	-2,966,203.47	

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,040,972.53
合计		-1,040,972.53

### 32、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-48,373.81	
合计	-48,373.81	

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	160.34	1,125.31	160.34
合计	160.34	1,125.31	160.34

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,594.08		1,594.08
非流动资产毁损报废损失	2,112.77		2,112.77
其他	18.80		18.80
合计	3,725.65		3,725.65

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	50,268.66	52,488.06
递延所得税费用	-591,352.88	2,657,712.66
合计	-541,084.22	2,710,200.72

**(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	-18,256,456.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,738,468.53
子公司适用不同税率的影响	169,861.97
调整以前期间所得税的影响	-45,475.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,358.42
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	2,941,182.00
所得税减免优惠的影响	403,344.19
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	29,892.90
研发费加计扣除的影响	-1,309,779.54
所得税费用	-541,084.22

**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	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,185,408.71	26,356.60
政府补助	2,964,500.00	3,446,869.44
利息收入	23,996.97	8,750.63
合计	4,173,905.68	3,481,976.67

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他		31,550.02
付现的期间费用	1,624,328.22	2,666,320.81
银行手续费	43,247.03	9,333.09
保证金	2,060,000.00	1,000,000.00
上年多收政府补助退回	35,700.00	604,840.00
合计	3,763,275.25	4,312,043.92

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	600,000.00	
合计	600,000.00	

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	600,000.00	
合计	600,000.00	

**37、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-17,715,372.66	-4,546,123.68
加: 资产减值准备		1,040,972.53
加: 信用损失准备	2,966,203.47	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,608,204.57	6,949,215.91
无形资产摊销		7,229.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	48,373.81	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,112.77	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	287,484.24	173,323.33
投资损失(收益以“-”号填列)	126,541.44	982,029.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-418,673.36	2,611,626.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-172,679.52	46,086.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,060,894.34	-1,075,899.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,118,616.67	-15,841,093.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,100,603.47	10,641,181.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,224,924.10	988,548.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,323,433.88	1,463,960.89
减: 现金的期初余额	1,463,960.89	2,627,493.20
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	-140,527.01	-1,163,532.31

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,323,433.88	1,463,960.89
其中: 库存现金	6,474.85	27,835.51
可随时用于支付的银行存款	1,315,759.03	1,436,125.38
可随时用于支付的其他货币资金	1,200.00	
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	1,323,433.88	1,463,960.89
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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,254.33	6.9762	15,726.66
其中: 美元	2,254.33	6.9762	15,726.66

**39、政府补助**

**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市区网络经济发展扶持政策资金	2,679,600.00	其他收益	2,679,600.00
金华科学技术局 2018 年度市区企业研发投入奖励	188,100.00	其他收益	188,100.00
市区科技孵化器政策奖励	91,400.00	其他收益	91,400.00

金华市科技创新资金	5,400.00	其他收益	5,400.00
-----------	----------	------	----------

其他说明:

- (1) 根据金华市人民政府《关于印发扶持市区数字经济发展十条措施的通知》(金政发〔2018〕26号)、《金华市人民政府关于进一步调整完善市区财政体制的通知》(金政发〔2016〕4号)、《金华市网络经济发展局关于印发扶持市区数字经济发展十条措施实施细则的通知》(金网经发〔2018〕41号)、《金华市网络经济发展局关于下达 2018 年度市区数字经济发展扶持政策资金的通知》，本公司收到 2018 年度市区数字经济发展扶持基金 2,679,600.00 元，作为与收益相关的政府补助计入其他收益。
- (2) 根据《金华市人民政府关于深入实施创新驱动发展战略补齐科技创新短板的若干意见》和《金华市科学技术局关于申报 2018 年度企业研发投入奖励的通知》，本公司收到金华科学技术局 2018 年度市区企业研发投入奖励金 188,100.00 元，作为与收益相关的政府补助计入其他收益。
- (3) 根据《金华市高新技术产业园区关于鼓励科技人员进入金华高新园区创新创业优惠政策的通知》(金高新〔2013〕5号)，本公司收到市区科技孵化器政策奖励金 91,400.00 元，作为与收益相关的政府补助计入其他收益。
- (4) 根据《金华市人民政府关于深入实施创新驱动发展战略推动高质量发展的若干意见》(金政发〔2019〕13号)、《金华市人民政府关于进一步完善市区科技孵化器若干政策的通知》(金政发〔2010〕67号)、《金华市科学技术局金华市财政局关于印发金华市科技创新专项资金管理办法等文件的通知》(金市科〔2016〕24号)本公司收到金华市科技创新资金 5,400.00 元，作为与收益相关的政府补助计入其他收益。

**(2) 政府补助退回情况**

项目	金额	原因
16 年省软件和信息产业基地专项资金	-35,700.00	多预拨款项

其他说明:

根据金华经济技术开发区经济发展局关于要求“虚拟显示 VR 一体机研发”等 2016 年省软件和信息服务业基地建设专项资金项目退回预补助资金的通知，经清算，2019 需退回多预拨补助资金 35,700.00 元。



## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

#### (1) 投资设立子公司

##### ①基本情况

公司名称：浙江慧越通科技有限公司

注册地：浙江省金华市婺城区西关街道四联路 398 号金华网络经济中心 1409 室

经营范围：物联网技术开发;电子产品(不含电子出版物)、大数据分析软件的技术开发与销售。(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)

投资规模和持股比例：

股东名称	币种	出资额（元）	母公司持股比例（%）
金华媒迪雅网络股份有限公司	人民币	6,000,000.00	60.00
初连禹	人民币	4,000,000.00	40.00

#### (2) 投资设立子公司

##### ①基本情况

公司名称：Media Network USA Inc.

注册地：美国尔湾

投资规模和持股比例：

股东名称	币种	认缴出资额（美元）	母公司持股比例（%）
金华媒迪雅网络股份有限公司	美元	510,000.00	51.00
初连禹	美元	490,000.00	49.00

#### (3) 子公司注销

##### ①基本情况

公司名称：上海衷迅网络科技有限公司

注册地：上海市嘉定区新成路 500 号 J991 室

经营范围：从事网络技术、计算机技术、软件技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,计算机服务(除互联网上网服务),电子商务(不得从事增值电信、金融业务),网页设计,商务咨询,设计、制作、代理各类广告,软件设计,计算机、软件及辅助设备的销售。

【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】投资规模和持股比例：

股东名称	币种	出资额（元）	母公司持股比例（%）
金华媒迪雅网络股份有限公司	人民币	9,000,000.00	90.00
上海斗禾网络科技合伙企业（有限合伙）	人民币	1,000,000.00	10.00

其他说明：于 2019 年 4 月 28 日召开第二届董事会第三会议《关于拟注销控股子公司上海衷迅网络科技有限公司的议案》，公告编号：2019-017，并在 2019 年 5 月 15 日召开了股东会议审议通过，公告编号：2019-020，2019 年 6 月 27 日完成工商注销，注销后，上海衷迅网络科技有限公司将不再纳入合并范围。

## 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	
金华开赢信息科技有限公司	浙江金华	浙江金华	IDC 增值业务服务	100.00		企业合并
浙江强云信息科技有限公司	浙江金华	浙江金华	CDN 增值业务服务	100.00		货币出资
浙江西瓜皮文化传播有限公司	浙江金华	浙江金华	互联网文化服务	51.00		货币出资
Media Network USA Inc.	美国	美国尔湾	网络技术开发服务、电子设备销售	51.00		货币出资
浙江慧越通科技有限公司	浙江金华	浙江金华	网络技术开发服务、电子设备销售	60.00		货币出资
金华开赢投资管理有限公司	浙江金华	浙江金华	投资管理		100.00	货币出资

其他说明：子公司金华开赢信息科技有限公司投资金华开赢投资管理有限公司，人民币 100.00 万元，

投资比例 100.00%，本公司通过金华开赢信息科技有限公司间接拥有金华开赢投资管理有限公司 100.00% 股权。

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江西瓜皮文化传播有限公司	49.00	-24,909.43		-62,633.51
浙江慧越通科技有限公司	40.00	-1,057,605.31		-1,057,605.31

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江西瓜皮文化传播有限公司	12,702.51	5,474.00	18,176.51			
浙江慧越通科技有限公司	3,986.72		3,986.72	1,598,000.00		1,598,000.00

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江西瓜皮文化传播有限公司	14,278.49	13,733.60	28,012.09			
浙江慧越通科技有限公司						

(续)

子公司名称	本期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江西瓜皮文化传播有限公司		-50,835.58		-41,960.50
浙江慧越通科技有限公司		-2,644,013.28		

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江西瓜皮文化传播有限公司		-38,629.10		-35,104.56
浙江慧越通科技有限公司				

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

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	
金华力帮信息技术有限公司	浙江金华	浙江金华	网络技术服务		35.00	权益法

其他说明：孙公司金华开赢投资管理有限公司投资金华力帮信息技术有限公司人民币 175.00 万元，投资比例 35.00%，本公司通过金华开赢投资管理有限公司间接拥有金华力帮信息技术有限公司 35.00% 股权。

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,128,590.85	1,139,776.45
非流动资产	13,426.25	9,163.12
资产合计	1,142,017.10	1,148,939.57
流动负债	2,559,363.68	2,254,739.19
非流动负债		
负债合计	2,559,363.68	2,254,739.19
营业收入	504,859.50	428,450.20
净利润	-361,546.96	-2,519,097.79
综合收益总额	-361,546.96	-2,519,097.79

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

股东名称	持股比例
胡向锋	70% (直接持股 65%，通过金华英龙志投资管理合伙企业 (有限合伙) 间接持股 5%)

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨笑	股东
金华英龙志投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
金华力帮信息技术有限公司	金华开赢投资管理有限公司占股 35%
初连禹	子公司股东
吴为民	子公司股东
胡根德	实际控制人之父母
顾凯樱	实际控制人之配偶
胡雪丽	实际控制人之兄妹

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金华力帮信息技术有限公司	IDC 收入	332,688.00	2,177,537.69

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡向锋、顾凯樱	1,000,000.00	2018-4-4	2020-4-4	否
胡向锋、顾凯樱	1,000,000.00	2018-4-4	2020-4-4	否
胡向锋、顾凯樱	1,500,000.00	2019-5-14	2021-5-13	否
胡向锋、顾凯樱	2,600,000.00	2019-12-6	2020-12-6	否

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金华力帮信息技术有限公司	2,576,197.96	240,985.40	2,308,189.96	94,110.00

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于 2012 年 10 月 1 日，本公司与北京快网科技有限公司（下称“北京快网”）就服务器托管等信息服务事宜达成了合作协议。由本公司为北京快网提供服务器托管等事宜。上述协议签订后，本公司按合同约定为北京快网提供了服务器托管等信息服务。后双方以补充协议的形式，将双方合作期限延续至 2018 年 7 月 31 日。期间，北京快网陆续支付了部分款项。本公司已完全履行相应义务，多次催促对方付款，但对方拒绝付款。案件已于 2019 年 9 月 29 日受理，立案号为(2019)浙 0702 民初 10959 号，2020 年 4 月 1 日开庭，但还未做出裁定。

## 十、资产负债表日后事项

于 2020 年 4 月 8 日，媒迪雅公司全资子公司浙江强云信息科技有限公司投资设立控股孙公司浙江快快连接信息技术有限公司，持股比例为 90%，浙江快快连接信息技术有限公司基本情况如下：

公司名称：浙江快快连接信息技术有限公司

注册地：浙江省金华市婺城区四联路 398 号金华网络经济中心大楼 A709 室

经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；软件开发；信息技术咨询服务；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

投资规模和持股比例：

股东名称	币种	认缴出资额（元）	持股比例
浙江强云信息科技有限公司	人民币	9,000,000.00	90.00%
刘青	人民币	1,000,000.00	10.00%

截至报告日：浙江强云信息科技有限公司未实缴出资额。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,621,593.00	8.43	2,621,593.00	100.00						
其中：单项金额重大	2,621,593.00	8.43	2,621,593.00	100.00						

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	28,490,612.85	91.57	2,103,476.74	7.38	26,387,136.11	30,221,786.98	100.00	1,676,211.36	5.55	28,545,575.62
其中：账龄组合	28,490,612.85	91.57	2,103,476.74	7.38	26,387,136.11	30,221,786.98	100.00	1,676,211.36	5.55	28,545,575.62
信可收回组合										
合计	31,112,205.85	100.00	4,725,069.74	15.19	26,387,136.11	30,221,786.98	100.00	1,676,211.36	5.55	28,545,575.62

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京快网科技有限公司	2,621,593.00	2,621,593.00	100.00	偿还欠款的可能性极低
合计	2,621,593.00	2,621,593.00	100.00	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收外部客户的款项	28,490,612.85	2,103,476.74	7.38
合计	28,490,612.85	2,103,476.74	7.38

确定该组合依据的说明：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

**(2) 按账龄披露：**

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,040,681.85
1 至 2 年	4,559,113.00
2 至 3 年	52,500.00
3 年以上	459,911.00
合计	31,112,205.85

**(3) 本期计提，转回、核销、收回坏账准备情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
按单项计提坏账准备的应收账款		2,621,593.00				2,621,593.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,676,211.36	427,265.38				2,103,476.74
合计	1,676,211.36	3,048,858.38				4,725,069.74

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
贵州白山云科技股份有限公司	6,356,413.03	20.43	317,820.65
北京金迅瑞博网络技术有限公司	3,639,744.06	11.70	181,987.20
金华米亚科技有限公司	3,328,188.00	10.70	166,409.40
上海幻电信息科技有限公司	3,059,308.67	9.83	152,965.43
北京快网科技有限公司	2,621,593.00	8.43	2,621,593.00
合计	19,005,246.76	61.09	3,440,775.68

**2、其他应收款**

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	185,200.30	90,704.76
合计	185,200.30	90,704.76

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	194,947.68
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	21,475.00
合计	216,422.68

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	200,867.68	110,280.29
其他	15,555.00	
合计	216,422.68	110,280.29

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	19,575.53			19,575.53
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,646.85			11,646.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	31,222.38			31,222.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收关联方往来					
应收非关联方往来	19,575.53	11,646.85			31,222.38
合计	19,575.53	11,646.85			31,222.38

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
天御建筑工程(上海)有限公司	押金	179,392.68	1 年以内	82.89	8,969.63
北京快网科技有限公司	诉讼费	15,555.00	1 年以内	7.19	777.75
中国移动通信集团浙江有限公司金华分公司	押金	12,000.00	3 年以上	5.54	12,000.00
金华科技园创业服务中心有限公司	押金	6,000.00	3 年以上	2.77	6,000.00
中国电信股份有限公司上海分公司	押金	2,000.00	3 年以上	0.92	2,000.00
合计	--	214,947.68	--	99.31	29,747.38

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,600,165.99		12,600,165.99	11,084,659.99		11,084,659.99
对联营、合营企业投资						
合计	12,600,165.99		12,600,165.99	11,084,659.99		11,084,659.99

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金华开赢信息科技有限公司	1,269,659.99			1,269,659.99		
浙江强云信息科技有限公司	9,700,000.00	300,000.00		10,000,000.00		
浙江西瓜皮文化传播有限公司	105,000.00	41,000.00		146,000.00		
上海袁迅网络科技有限公司	10,000.00		10,000.00			
MediaNetworkUSAInc.		134,506.00		134,506.00		
浙江慧越通科技有限公司		1,050,000.00		1,050,000.00		
合计	11,084,659.99	1,525,506.00	10,000.00	12,600,165.99		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,029,674.55	109,157,667.76	90,472,654.68	75,731,637.39

合计	112,029,674.55	109,157,667.76	90,472,654.68	75,731,637.39
----	----------------	----------------	---------------	---------------

**5、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,126.68	
合计	-7,126.68	

**十三、补充资料**

**1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-48,373.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,451,852.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、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、合同资产减值准备转回		
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	- 3,565.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	351,453.74	
少数股东权益影响额		
合计	3,048,459.87	--

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-118.51	-1.66	-1.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-140.31	-1.96	-1.96

金华媒迪雅网络股份有限公司

2020年4月15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:

公司董事会办公室