

证券代码：870234

证券简称：麦恩思远

主办券商：太平洋证券



麦恩思远

NEEQ:870234

北京麦恩思远科技股份有限公司

北京麦恩思远科技股份有限公司

(BeiJing **Mine Visionary** Technology Co., Ltd)

年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年3月12日取得云保智投广告系统V1.0著作权登记证书(编号2019SR0236872)

2019年3月12日取得保险代理人展业系统V1.0著作权登记证书(编号2019SR0238323)

2019年3月18日取得计算机视觉识别应用系统V1.0著作权登记证书(编号2019SR0258930)

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 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 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
麦恩思远、本公司或公司	指	北京麦恩思远科技股份有限公司
实际控制人	指	张国勇
股东大会	指	北京麦恩思远科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京麦恩思远科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京麦恩思远科技股份有限公司监事会
三会	指	北京麦恩思远科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期、本期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《北京麦恩思远科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
麦恩创科	指	北京麦恩创科信息技术有限公司,本公司全资子公司
天津瑞盈凯	指	瑞盈凯(天津)文化传媒有限公司,本公司控股子公司
新传创想	指	北京新传创想管理咨询有限公司,本公司股东
微梦创新	指	北京微梦创新创业投资中心(有限合伙),本公司股东
程序化购买	指	通过广告技术平台,自动地执行广告资源购买的流程。程序化购买的实现通常依赖于 DSP 和 Ad Exchange。并通过 RTB 和 Non-RTB 两种交易方式完成购买
Ad Exchange	指	广告交易平台,英文全称“Ad Exchange”,一种汇聚了各种媒体流量的大规模交易平台,是 DSP 实现受众精准购买的交易场所
DSP	指	英文全称“Demand Side Platform”,直译为(广告)需求方平台,为广告主提供跨平台、跨媒介的广告投放平台,通过数据整合、分析实现基于受众的精准投放,并且实时监控不断优化,与 Ad Exchange 进行对接
DMP	指	英文全称“Data Management Platform”,直译为数据管理平台,通过将各种来源的数据进行规范化、标签化管理,为 DSP 等提供数据支持,能使 DSP 获得更好的投放效果
RTB	指	英文全称“Real Time Bidding”,直译为实时竞价,是 DSP、广告交易平台等在网络广告投放中采用的主要售卖方式,在极短的时间内通过对目标受众竞价的方式获得该次广告展现

## 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。

公司负责人张国勇、主管会计工作负责人高丽及会计机构负责人（会计主管人员）高丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

北京麦恩思远科技股份有限公司（证券代码：870234，证券简称：麦恩思远）是一家从事互联网广告服务的公司。我司在申报 2019 年年度报告过程中，因考虑行业所属的特殊性，互联网广告业务市场竞争日趋激烈。公司的客户和供应商以及合作模式都是公司的核心商业机密。并且我司与合作方签署的协议中涉及的商业条款和交易对手信息均需做保密处理。如果客户、供应商信息外泄，很可能给公司生产经营造成不可挽回的损失。现对我司供应商进行豁免披露

### 【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
宏观经济和政策波动的影响	互联网广告行业的市场规模取决于广告主的投放需求,而广告主的广告支出受到宏观经济环境的影响。在经济不景气时期,客户可能会削减广告支出预算,从而导致整体广告投放需求的减少。因此,广告行业与宏观经济的联系非常紧密,如果宏观经济整体下滑,经济增长减速,国家政策趋紧,将会影响整个广告行业的发展,进而影响公司的业务和经营。
技术创新的风险	随着互联网与人们的生活密不可分,广告主对互联网广告的服务要求越来越高。而互联网广告行业又有技术更新快、服务方式多样的特点,这些将对广告行业的原有业务模式产生极大影响,进而影响到行业内公司的竞争力。如果行业内公司的技术创新能力不足,无法准确掌握相应核心技术,开发出满足客户业务需求的产品,则公司将面临业务规模及盈利能力下降的风险。

行业竞争加剧的风险	互联网广告程序化购买模式自 2012 年兴起后,行业内公司呈现爆发式增长,并且越来越多的传统展示广告产业链上的其它角色涌入广告程序化购买行业。随着行业内供应量的上升,市场竞争加剧,使得行业内的企业投入更多的资源提高技术平台核心优势,购买大量的优质媒体资源,通过提升广告投放效果获得客户资源。如若行业的公司无法适从市场竞争的步伐,公司的可持续经营能力将受到一定影响。
大客户依赖风险	2017 年度、2018 年度、2019 年度,公司前五名客户的收入合计占各期收入总额的比例分别为 61.95%、53.57%、53.18%,比例较大,若未来公司与该等前五大客户的合作未能持续,且未能新增相应业务规模的客户,将对公司的业务和营业收入产生较大的不利影响。
应收账款回收风险	2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日,公司应收账款分别为 9,999,155.05 元、20,648,796.18 元、30,786,149.48 元各期末应收账款占当期末资产总额的比例分别为 46.63%、68.05%、67.93%。报告期内,公司未发生客户应收账款无法回收的情况。但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加,出现大额应收账款无法按时收回的情况,将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响,从而影响到公司的平稳经营。
潜在税务处罚风险	公司整体变更为股份公司时存在以未分配利润、盈余公积转增股本的情形,公司自然人股东应当就上述转增注册资本依法缴纳个人所得税。截至本报告期末,公司自然人股东暂未履行纳税义务,公司亦未对所涉个人所得税进行代扣代缴,根据《中华人民共和国税收征收管理法》公司未履行代扣代缴义务,存在被主管税务机关责令限期改正并处以罚款的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京麦恩思远科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJing Mine Visionary Technology Co.,Ltd
证券简称	麦恩思远
证券代码	870234
法定代表人	张国勇
办公地址	北京市东城区后永康胡同 17 号 10 号楼 2 层 205 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高丽
职务	董事会秘书、财务总监
电话	010-64016043
传真	010-64014539
电子邮箱	service@maien360.com
公司网址	www.maien360.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区后永康胡同 17 号东雍创业谷 A205 室(100007)
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	北京市东城区后永康胡同 17 号 10 号楼 2 层 205 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	2004 年 10 月 19 日
挂牌时间	2017 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	为客户提供高精度的互联网广告投放服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张国勇
实际控制人及其一致行动人	张国勇

### 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	91110101768493746K	否
注册地址	北京市东城区后永康胡同 17 号 10 号楼 2 层 205 室	否
注册资本	7,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
主办券商联系电话	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李津庆、单婷
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
公司投资者关系热线电话	010-64016043

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	124,720,079.48	110,890,300.32	12.47%
毛利率%	10.75%	8.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,455,233.05	3,557,580.62	25.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,034,251.03	2,537,580.62	58.98%
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)	27.02%	28.51%	-
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)	24.47%	20.33%	-
基本每股收益	0.6365	0.5082	25.25%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	45,318,942.24	30,343,259.75	49.35%
负债总计	26,640,691.78	16,100,341.57	65.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,714,206.84	14,258,973.79	31.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.04	30.88%
资产负债率%(母公司)	59.24%	54.70%	-
资产负债率%(合并)	58.78%	53.06%	-
流动比率	167.29%	183.37%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,518,027.24	-8,227,373.23	179.22%
应收账款周转率	4.59	6.84	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	49.35%	41.51%	-
营业收入增长率%	12.47%	61.49%	-
净利润增长率%	25.23%	143.14%	-

#### 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	7,000,000	7,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	0.09
增值税加计抵扣	495,272.87
营业外支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>495,272.96</b>
所得税影响数	74,290.94
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>420,982.02</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				
应收帐款		20,648,796.18		

应收票据及应收账款	20,648,796.18			
应付票据				
应付账款		15,559,006.98		
应付票据及应付账款	15,559,006.98			

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为互联网和相关服务业，是一家以大数据驱动的互联网精准营销服务商，公司利用技术开发、数据库、数据分析能力，拥有强大的行业媒体资源及整合能力，为客户提供高精度的行业互联网媒体策略及广告投放服务。目前公司的客户涵盖电商类客户、网服类客户、保险金融类等。公司具体商业模式如下：

#### 1、销售模式

公司根据客户参与主体的不同，分为直客销售和渠道销售两种模式，直客销售是指公司直接面向广告主提供垂直行业互联网媒体策略及互联网广告投放服务，渠道销售是指公司面对广告代理公司间接为广告主提供媒体策略及互联网广告投放服务。在公司与客户接洽并确定合作关系后，公司根据客户的投放需求制定广告投放策略以及广告结算方式，待客户确认后执行广告投放。

#### 2、采购模式

公司的媒体采购模式根据不同的业务类型分为三种：①程序化广告投放业务下，公司通过广告投放平台（DSP）向国内主流广告交易平台（Ad Exchange）进行广告位的实时竞价采购；②通过私有交易市场（PMP）进行的媒体采购则是直接在公司广告投放平台（DSP）定价采购私有交易市场（PMP）的媒体资源；③非程序化广告投放业务主要根据客户项目特点及公司为行业客户设定的媒体策略需求进行单独采购。

#### 3、盈利模式

公司的盈利模式主要通过收取媒体策略佣金及广告采购交易差价获取收益。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式要素无变化。

#### 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

##### 主营业务经营计划的实现情况

报告期内，公司实现营业收入 124,720,079.48 元，比去年同期增长 12.47%；净利润为 4,435,332.28 元，同比去年增长 25.23%；报告期末，公司总资产为 45,318,942.24 元，净资产为 18,678,250.46 元。随着公司不断提升数据分析能力，持续扩充优质数据来源，开拓业务渠道，公司业务收入得到提升。

## (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	7,815,375.71	17.25%	1,236,184.47	4.07%	532.22%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	30,786,149.48	67.93%	20,648,796.18	68.05%	49.09%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	48,053.90	0.11%	62,858.28	0.21%	-23.55%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	25,412,240.98	56.07%	15,559,006.98	51.28%	63.33%
其他应付款	139,287.00	0.31%	82,270.97	0.27%	69.30%
无形资产	420,431.69	0.93%	588,513.05	1.94%	-28.56%
资产总计	45,318,942.24	-	30,343,259.75	-	49.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期初金额 1,236,184.47 元，期末 7,815,375.71 元，增长 532.22%，原因为：2019 年回款率增加以及 2019 年末应收账款较应付账款增幅小，导致留存货币资金增长。
- 2、应收账款期初金额 20,648,796.18 元，期末 30,786,149.48 元，增长 49.09%，原因为：2019 年业务规模扩大，四季度新业务账期未到所致。
- 3、应付账款期初金额 15,559,006.98 元，期末 25,412,240.98 元，增长 63.33%，原因为：业务规模扩大，业务发展需要所致。
- 4、其他应付款期初金额 82,270.97 元，期末 139,287.00 元，增长 69.30%，原因为：控股子公司：瑞赢凯（天津）文化传媒有限公司的拆借款。
- 5、资产总计期初金额 30,343,259.75 元，期末金额 45,318,942.24 元，增长 49.35%，主要原因为：2019 年末应收账款和应付账款较 2018 年度都有较大幅度的增长。导致期末资产总额增幅较大。

### 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	124,720,079.48	-	110,890,300.32	-	12.47%
营业成本	111,310,819.58	89.25%	100,953,591.49	91.94%	10.26%

毛利率	10.75%	-	8.96%	-	-
销售费用	613,460.52	0.49%	592,561.30	0.53%	3.53%
管理费用	1,496,219.33	1.20%	1,342,389.80	1.21%	11.46%
研发费用	6,553,523.15	5.25%	4,993,137.94	4.50%	31.25%
财务费用	-1,333.10	0.00%	-2,761.66	0.00%	51.73%
信用减值损失	-751,558.84	-0.60%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	0.00		-447,187.61	-0.4%	0.00%
其他收益	495,272.87	0.40%	1,200,000.00	1.08%	-58.73%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	4,407,636.47	3.53%	3,557,765.95	3.21%	23.89%
营业外收入	0.09	0.00%	-	-	-
营业外支出	0.00		0.00		
净利润	4,435,332.28	3.56%	3,541,810.55	3.19%	25.23%

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用变动幅度大主要原因是:2019年度存款利息收入较2018年少242.70元,手续费增加1,185.86元。
- 2、研发费用增加主要原因是:公司注重自主研发项目,加大了研发投入。
- 3、信用减值损失增加的主要原因是:主要系公司报告期内执行新金融工具准则,以预期信用损失为基础,进行减值会计处理并确认损失准备。
- 4、资产减值损失是因为会计政策变更,资产减值损失科目金额调整到信用减值损失科目金额。
- 5、其他收益变动幅度大:主要是2018年度收到了新三板挂牌补贴,2019年是现代服务业增值税进项加计抵扣税金。

#### (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	124,720,079.48	110,890,300.32	12.47%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	111,310,819.58	100,953,591.49	10.26%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	动比例%
程序化广告收入	0.00	0.00%	10,694,951.32	9.64%	-100%
非程序化广告收入	124,720,079.48	100.00%	100,195,349.00	90.36%	24.48%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

由于程序化广告所依赖的流量资源在减少，所以程序化广告实现的收入也在减少。公司的收入分类随整个程序化广告市场变化而变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安心财产保险有限责任公司	23,737,512.00	17.96%	否
2	北京麦道时空广告有限公司	19,684,093.00	14.89%	否
3	北京亿美汇金信息技术有限责任公司	12,648,344.30	9.57%	否
4	华夏恒邦保险代理有限公司江西分公司	7,233,369.21	5.47%	否
5	深圳市志合传媒股份有限公司	7,000,000.00	5.29%	否
	合计	70,303,318.51	53.18%	-

**(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	供应商一	55,428,700.00	44.58%	否
2	上海拓畅信息技术有限公司	15,809,400.00	12.71%	否
3	北京车讯互联网股份有限公司	10,736,800.00	8.63%	否
4	上海晶炙信息技术有限公司	8,170,000.00	6.57%	否
5	无锡跃谷网络科技有限公司	6,350,000.00	5.11%	否
	合计	96,494,900.00	77.60%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,518,027.24	-8,227,373.23	179.22%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-384,147.97	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	61,164.00	36,169.00	69.11%

**现金流量分析：**

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为：6,518,027.24 元，较上年同期上升 179.22%，主要原因系报告期内经营活动现金流入大于经营活动现金流出。

报告期内公司投资活动产生的现金净流量净额为：0.00 元，较上年同期上升 100%，主要是 2019 年度没有新增投资。2018 年度有购置固定资产和无形资产支出。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为：61,164.00 元，较上年同期上升 69.11%，主要是控股公司的拆借款较 2018 年多。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况****(1) 北京麦恩创科信息技术有限公司**

2014 年 11 月 13 日成立，注册资本 400 万元，通过收购股权方式取得，持股比例 100.00%。

经营范围为：技术推广服务；经济贸易咨询；应用软件开发；基础软件开发；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；计算机系统服务；企业管理咨询；企业形象策划。

报告期内，麦恩创科实现营业收入 0 元，净利润-126,873.56 元。

**(2) 瑞盈凯（天津）文化传媒有限公司**

2017 年 3 月 23 日成立，注册资本 100 万元，认缴 70 万元，已实缴 3 万元，通过工商注册登记成立，持股比例 70%。

经营范围为：组织文化艺术交流活动，从事广告业务，会议及展览展示服务，企业管理咨询，企业营销策划，计算机系统服务，基础软件开发，经济贸易咨询，技术推广服务。（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）

报告期内，瑞盈凯实现营业收入 0 元，净利润-66,335.91 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****① 执行修订后的非货币性资产交换会计准则**

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

**② 执行修订后的债务重组会计准则**

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

### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。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）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

#### ④执行新金融工具准则

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

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

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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

执行新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

### ⑤其他会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

报告期本公司未发生会计估计变更事项。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济和政策波动的影响

互联网广告行业的市场规模取决于广告主的投放需求,而广告主的广告支出受到宏观经济环境的影响。在经济不景气时期,客户可能会削减广告支出预算,从而导致整体广告投放需求的减少。因此,广告行业与宏观经济的联系非常紧密,如果宏观经济整体下滑,经济增长减速,国家政策趋紧,将会影响整个广告行业的发展,进而影响公司的业务和经营。

应对措施:针对公司所处行业面临的宏观经济波动和政策调控的风险,公司采取的措施如下:①公司将持续关注宏观经济形势和国家政策,积极调整经营策略;②在保证与现有媒体资源合作的同时,积极拓展私有交易市场,增加媒体资源的优质性和多元性,增加广告主或广告代理公司的投放选择;③拓展数据资源,增强数据的深度和广度,保证广告投放的投放效率和广告位的经济价值,增强客户黏性;④加大核心技术的投入力度,保证技术的创新性,开发满足市场需求的技术平台。

#### 2、技术创新的风险

随着互联网与人们的生活密不可分,广告主对互联网广告的服务要求越来越高。而互联网广告行业又有技术更新快、服务方式多样的特点,这些将对广告行业的原有业务模式产生极大影响,进而影响到行业内公司的竞争力。如果行业内公司的技术创新能力不足,无法准确把握相应核心技术,开发出满足客户业务需求的产品,则公司将面临业务规模及盈利能力下降的风险。

应对措施:公司将加大研发投入力度、丰富业务结构,同时引进高端研发人才,优化研发人员结构,为公司产品的创新和业绩的增长提供技术保障。

#### 3、行业竞争加剧的风险

互联网广告程序化购买模式自 2012 年兴起后,行业内公司呈现爆发式增长,并且越来越多的传统展示广告产业链上的其它角色涌入广告程序化购买行业。随着行业内供应量的上升,市场竞争加剧,使得行业内的企业投入更多的资源提高技术平台核心优势,购买大量的优质媒体资源,通过提升广告投放效果获得客户资源。如若行业的公司无法适从市场竞争的步伐,公司的可持续经营能力将受到一定影响。

应对措施:公司将继续坚持自主创新和自主研发,增强现有程序化广告平台的性能和技术指标,对现有数据资源进行扩容,增强数据的深度和广度,提升广告投放效果,加大业务产业链上的拓展,提高研发投入,招募更多相关技术研发人员,开辟针对不同垂直行业的广告投放产品,大力提升企业核心竞争力和可持续发展能力。

#### 4、大客户依赖风险

2017 年度、2018 年度、2019 年度,公司前五名客户的收入合计占各期收入总额的比例分别为 61.95%、53.57%、53.18%,比例较大,若未来公司与该等前五大客户的合作未能持续,且未能新增相应业务规模的客户,将对公司的业务和营业收入产生较大的不利影响。

应对措施:公司将积极开拓业务市场,在维持原有大客户合作的基础上重视对资信良好的客户开展业务,包括:①逐步拓展更多的广告代理公司并与其加强合作;②逐步拓展公司的服务群体类型,如体育类客户、娱乐类客户等;③进一步拓展二、三线城市的区域市场客户;④深度挖掘电商类、网服类、游戏类、教育类客户。

#### 5、应收账款回收风险。

2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日,公司应收账款分别为 9,999,155.05 元、20,648,796.18 元、30,786,149.48 元各期末应收账款占当期末资产总额的比例分别为 46.63%、68.05%、67.93%。报告期内,公司未发生客户应收账款无法回收的情况。但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加,出现大额应收账款无法按时收回的情况,将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响,从而影响到公司的平稳经营。

应对措施:公司将加强应收账款的日常管理,完善客户档案,建立合理的信用体系,根据不同的信用情

况，采用灵活的销售政策和清收措施。修改销售人员薪酬考核制度，与收款进度合理挂钩，定期考核销售人员的收款情况。必要时，建立临时催收小组，保证应收账款的及时回收。

#### 6、潜在税务处罚风险

公司整体变更为股份公司时存在以未分配利润、盈余公积转增股本的情形,公司自然人股东应当就上述转增注册资本依法缴纳个人所得税。截至本报告期末,公司自然人股东暂未履行纳税义务,公司亦未对所涉个人所得税进行代扣代缴,根据《中华人民共和国税收征收管理法》公司未履行代扣代缴义务,存在被主管税务机关责令限期改正并处以罚款的风险。

应对措施：公司目前符合《关于个人非货币性资产投资有关个人所得税政策的通知》（财税[2015]41号）第三条规定的情形，公司将积极沟通应纳税股东尽快支付所欠税款，并履行纳税义务，如公司确因上述事项被主管机关处以行政处罚，公司将督促相关股东履行承诺，补偿公司因其未按规定缴纳个人所得税所造成的损失。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内公司无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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

##### 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

##### 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张国勇	资金拆入	61,164.00	61,164.00	已事后补充履行	2020年4月22日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人张国勇先生，出于促进公司发展考虑，将自有资金无偿拆借给公司使用。实际控制人向公司拆入资金不收取任何费用，不存在资金占用情形。

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	资金占用承诺	不以借款，代偿债务，代垫款项等方式占用或转移股份公司资金和资产。	正在履行中
董监高	2018年12月14日	2021年12月14日	董监高履职	履职承诺	不在公司股东所开办企业及其他关联企业担任除董事、监事以外其他任何职务并领薪，也不在与公司业务相同或相近的其他企业担任任何职务。	正在履行中
实际控制人或控股股东和董监高、持股5%以上股东	2016年8月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及与本人关系密切的家庭成员不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，也不担任核心人员。	正在履行中
公司	2016年8月5日	-	挂牌	规范关联交易	尽量减少并规范与股份公司之间的关联交易，对于无法避免和有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律法规及规范性文件的规定，履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股股东地位损害其他中小股东的合法权益。	正在履行中
自然人股东	2016年8月5日	-	挂牌	缴纳所得税	本人将自行履行纳税义务，并自行承担由此引起的全部滞纳金和罚款（如有）。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月5日	-	挂牌	关于社保的承诺	承诺给全部全部员工缴纳社保	正在履行中

## 承诺事项详细情况：

1、控股股东出具承诺函，承诺不占用公司资金，不以借款，代偿债务，代垫款项等方式占用或转移股份公司资金和资产。

履行情况：截至报告披露日，控股股东、实际控制人不存在上述资金占用情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员已做出书面声明和承诺：“本人除现有职务外，未在公司股东所开办企业及其他关联企业中担任除董事、监事以外其他任何职务并领薪，也未在与公司业务相同或相近的其他企业担任任何职务。”

履行情况：截至报告披露日，公司董事、监事、高级管理人员未在公司股东所开办企业及其他关联企业中担任除董事、监事以外其他任何职务并领薪，也未在与公司业务相同或相近的其他企业担任任何职务。

3、关于避免同业竞争的承诺：本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶，父母及配偶的父母，兄弟姐妹及其配偶。年满 18 岁的子女及其配偶，配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体机构，经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体机构经济组织的控制权和在该案经济实体机构、经济组织中担任总经理，副总经理，财务负责人，营销负责人及其他高级管理人员和核心技术人员。

履行情况：截至报告披露日，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上股东没有同业竞争事项发生。

4、关于减少和规范关联交易的承诺：承诺人及其承诺人其他控股、参股子公司将尽量减少并规范与股份公司之间的关联交易，对于无法避免和有合理原因而发生的关联交易，承诺人及承诺人其他控制参股的公司，将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律法规及规范性文件的规定，履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股股东地位损害其他中小股东的合法权益。

履行情况：报告期内以及报告期后至报告披露日，公司发生偶发关联交易，已经按照审议程序履行决议及披露程序。公司将继续减少和规范关联交易的发生。

5、自然人股东缴纳个人所得税的承诺：本人已知晓公司整体改制过程中，自然人股东存在纳税义务。如根据国家法律法规，税收征管规定和税收征管机关的要求，本人需就北京麦恩思远科技股份有限公司以净资产折股整体变更设立事宜缴纳相关的个人所得税，本人将自行履行纳税义务，并自行承担由此引起的全部滞纳金和罚款（如有）。如届时因个人所得税事宜导致公司因被追缴税费承担责任或遭受损失，本人将及时足额地向公司补偿公司所发生的与此有关的所有损失。

履行情况：截至报告披露日，公司未因体改制过程中自然人股东所得税问题受到税务机关行政处罚，自然人股东无需履行相关补偿承诺。

6、实际控制人、控股股东关于社保的承诺：公司实际控制人、控股股东承诺给全部全部员工缴纳社保。

履行情况：报告期内以及报告期后至报告披露日，控股股东、实际控制人按照承诺，给全部员工缴纳社保。

## 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	1,907,033	27.24%	-	1,907,033	27.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	894,600	12.78%	118,000	1,012,600	14.47%	
	董事、监事、高管	1,278,900	18.27%	-86,750	1,192,150	17.03%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,092,967	72.76%	-	5,092,967	72.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,683,800	38.34%	-	2,683,800	38.34%	
	董事、监事、高管	3,836,700	54.81%	-614,250	3,222,450	46.04%	
	核心员工	0	0%	-	0	0%	
总股本		7,000,000	-	0	7,000,000	-	
普通股股东人数							9

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张国勇	3,578,400	118,000	3,696,400	52.81%	2,683,800	1,012,600
2	北京新传创想管理咨询有限公司	1,254,400	-418,000	836,400	11.95%	836,267	133
3	邓玮	819,000	-119,000	700,000	10%	614,250	85,750
4	王童	466,200	-	466,200	6.66%	349,650	116,550
5	杨钰	0	418,000	418,000	5.97%	0	418,000
6	北京微梦创新企业管理合伙企业（有限合伙）	378,000	0	378,000	5.40%	252,000	126,000
7	岳晶质	252,000	0	252,000	3.6%	168,000	84,000
8	李竹	252,000	0	252,000	3.6%	189,000	63,000
9	侯思欣	0	1,000	1,000	0.01%	0	1,000
合计		7,000,000	0	7,000,000	100%	5,092,967	1,907,033

--	--	--	--	--	--	--

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东张国勇持有新传创想 10.00%股权，并与新传创想另一股东闫艳为夫妻关系，除上述关联关系外，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

### (一) 控股股东情况

公司现任董事长、总经理张国勇为公司控股股东、实际控制人，直接持有公司 52.81%的股份。张国勇先生，1974 年出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1998 年至 2001 年担任烟台麦特电子有限公司工程师；2001 年至 2005 年担任北京国政通信息技术有限公司增值业务部经理；2005 年至 2007 年担任北京创盟科技有限公司副总经理；2007 年至 2011 年担任尼尔森（ONLINE）中国有限公司高级总监；2011 年至 2015 年担任北京麦恩思远信息技术有限公司经理；2015 年 12 月至今，担任北京麦恩思远科技股份有限公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致。

## 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

### 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	
张国勇	董事长 总经理	男	1974年4月	本科	2018年11月1日	2021年11月1日	是
刘培中	董事	男	1976年6月	MBA	2019年5月9日	2021年11月1日	否
王童	董事	男	1971年6月	本科	2018年11月1日	2021年11月1日	否

						日	
李嵩波	董事	男	1970年11月	硕士	2018年11月1日	2021年11月1日	否
李竹	董事	男	1965年11月	本科	2018年11月1日	2021年11月1日	否
罗张生	监事会主席 职工监事	男	1981年10月	本科	2018年11月1日	2021年11月1日	是
赵东	监事	男	1976年12月	本科	2018年11月1日	2021年11月1日	是
郑军	监事	男	1975年7月	本科	2018年11月1日	2021年11月1日	是
高丽	财务总监 董事会秘书	女	1962年7月	专科	2018年11月1日	2021年11月1日	是
邓玮	董事	男	1982年12月	本科	2018年11月1日	2019年4月17日	否
陈玲云	董事会秘书	女	1979年6月	本科	2018年11月1日	2019年4月25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>							2

其中：高丽任职董事会秘书的开始时间是 2019 年 5 月 8 日

#### 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及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

## (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
张国勇	董事长 总经理	3,578,400	118,000	3,696,400	52.81%	0
刘培中	董事	0	0	0	0.00%	0
王童	董事	466,200		466,200	6.66%	0
李嵩波	董事	0	0	0	0.00%	0
李竹	董事	252,000		252,000	3.60%	0
罗张生	监事会主席 职工监事	0	0	0	0.00%	0
郑军	监事	0	0	0	0.00%	0
赵东	监事	0	0	0	0.00%	0
高丽	财务总监 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	4,296,600	118,000	4,414,600	63.07%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘培中	无	新任	董事	增补董事
高丽	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	增加任命
邓玮	董事	离任	无	个人原因离职
陈玲云	董事会秘书、副总经理	离任	无	个人原因离职

**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

刘培中先生，男，1976年6月出生，中国国籍，中共党员，无境外居留权。2009年7月毕业于北京大学光华管理学院，工商管理硕士（MBA）。2002年2月至2017年12月，就职于北京新思软件技术有限公司，任能源事业部副总经理，2018年1月至今，就职于北京云数合创科技有限公司，任副总经理。

高丽，女，1962年7月31日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年2月至1997年12月，担任中侨商场会计；1998年1月至2004年9月，担任北京神舟汽车服务有限公司会计主管；2004年10月至2012年9月，担任北京国源创业医药技术有限公司会计；2012年10月至2015年11月，担任北京麦恩思远信息技术有限公司会计；2015年12月至今，担任北京麦恩思远科技股份有限公司会计、财务总监。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
生产人员	3	3
销售人员	1	1
技术人员	2	2
财务人员	3	3
后勤人员	1	1
员工总计	11	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	11	11

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，逐步建立和完善公司治理情况和管理制度体系建设。报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。报告期内，公司除修改《公司章程》外未新增其他治理制度。

公司积极的通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内控执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

## 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

公司建立了较完善的管理制度体系，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《重大投资管理制度》及《信息披露管理制度》等制度规范。在相关制度中，详细、全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会召开、股东大会议事规则、股东大会议事流程等程序，为保障各股东尤其是中小股东的权利，提供了制度依据和支持。通过制定和执行上述制度，公司在程序上、实质上平等地保护了公司包括中小股东在内的所有股东应享有的权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

## 4、 公司章程的修改情况

否

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第二届董事会第二次会议审议 2018 年年度报告相关事宜 第二届董事会第三次会议任命董事会秘书 第二届董事会第四次会议审议 2019 年半年报、会计政策变更事宜
监事会	2	第二届监事会第二次会议审议 2018 年年度报告相关事宜 第二届监事会第三次会议 2019 年半年度报告相关事宜
股东大会	1	2018 年年度股东大会审议 2018 年年度报告相关事宜

### 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

报告期内公司严格遵循相关法律、法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等各方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### 1、 业务独立

公司具有独立完整的研发、销售及服务体系，具有独立面向市场开拓业务的能力，不依赖于控股股东、实际控制人及其他任何关联方。

#### 2、资产独立

公司具备与经营相关的配套设施以及与经营相关的商标、软件著作权等知识产权，相关主要财产均有知识产权属证明文件、权利凭证。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其投资的其他公司。

#### 3、机构独立

公司建立健全了法人治理机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司各部门均依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，形式经营管理职权。不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

#### 4、人员独立

公司已经按照国家有关规定，建立了独立完整的人事、劳资以及相应的社会保障体系。股份公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或任命产生。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。

#### 5、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务会计制度，能够独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

#### 1、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细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司并未出现年度报告差错情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 102238 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	李津庆、单婷
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文：	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 102238 号

北京麦恩思远科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京麦恩思远科技股份有限公司(以下简称麦恩思远公司)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,公允反映了麦恩思远公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 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,我们独立于麦恩思远公司,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

麦恩思远公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括麦恩思远公司 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，管理层负责评估麦恩思远公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麦恩思远公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦恩思远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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对麦恩思远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麦恩思远公司不能持续经营。

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

(6) 就麦恩思远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、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所 中国注册会计师：李津庆

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：单婷

中国·北京

2020年4月21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	7,815,375.71	1,236,184.47
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		-	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	30,786,149.48	20,648,796.18
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,885,420.13	7,546,222.03
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	81,073.97	91,413.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>44,568,019.29</b>	<b>29,522,615.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、5	48,053.90	62,858.28
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、6	420,431.69	588,513.05
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、7	282,437.36	169,272.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		750,922.95	820,643.85
<b>资产总计</b>		45,318,942.24	30,343,259.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	25,412,240.98	15,559,006.98
预收款项	五、9	490,600.00	
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、10	5,100.00	5,100.00
应交税费	五、11	593,463.80	453,963.62
其他应付款	五、12	139,287.00	82,270.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,640,691.78	16,100,341.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		26,640,691.78	16,100,341.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、13	7,000,000.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	264,649.49	264,649.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	1,260,878.48	798,024.30
一般风险准备			
未分配利润	五、16	10,188,678.87	6,196,300.00
归属于母公司所有者权益合计		18,714,206.84	14,258,973.79
少数股东权益		-35,956.38	-16,055.61
<b>所有者权益合计</b>		18,678,250.46	14,242,918.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		45,318,942.24	30,343,259.75

法定代表人：张国勇 主管会计工作负责人：高丽 会计机构负责人：高丽

## （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		7,284,471.15	576,424.09
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	30,786,149.48	20,648,796.18
应收款项融资			
预付款项		5,885,420.13	7,546,222.03
其他应收款	十二、2	50,902.57	56,931.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		44,006,943.33	28,828,373.92
<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	4,003,067.48	4,003,067.48
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		48,053.90	62,858.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		420,431.69	588,513.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		279,204.70	167,117.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,750,757.77	4,821,556.22
<b>资产总计</b>		48,757,701.10	33,649,930.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		25,412,240.98	15,559,006.98
预收款项		490,600.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		593,376.80	453,833.62
其他应付款		2,388,049.10	2,392,197.07
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>28,884,266.88</b>	<b>18,405,037.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>28,884,266.88</b>	<b>18,405,037.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		<b>7,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		<b>264,649.49</b>	<b>264,649.49</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>1,260,878.48</b>	<b>798,024.30</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>11,347,906.25</b>	<b>7,182,218.68</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,873,434.22</b>	<b>15,244,892.47</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>48,757,701.10</b>	<b>33,649,930.14</b>

法定代表人：张国勇主管会计工作负责人：高丽会计机构负责人：高丽

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		124,720,079.48	110,890,300.32
其中：营业收入	五、17	124,720,079.48	110,890,300.32
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		120,056,157.04	108,085,346.76
其中：营业成本	五、17	111,310,819.58	100,953,591.49
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、18	83,467.56	206,427.89
销售费用	五、19	613,460.52	592,561.30
管理费用	五、20	1,496,219.33	1,342,389.80
研发费用	五、21	6,553,523.15	4,993,137.94
财务费用	五、22	-1,333.10	-2,761.66
其中：利息费用			
利息收入		7,542.70	7,785.40
加：其他收益	五、23	495,272.87	1,200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、24	-751,558.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、25		-447,187.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,407,636.47	3,557,765.95
加：营业外收入	五、26	0.09	-
减：营业外支出		0.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,407,636.56	3,557,765.95
减：所得税费用	五、27	-27,695.72	15,955.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,435,332.28	3,541,810.55
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）		4,435,332.28	3,541,810.55
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）		-19,900.77	-15,770.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		4,455,233.05	3,557,580.62

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,435,332.28	3,541,810.55
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		4,455,233.05	3,557,580.62
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-19,900.77	-15,770.07
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.6365	0.5082
(二)稀释每股收益(元/股)		0.6365	0.5082

法定代表人：张国勇 主管会计工作负责人：高丽 会计机构负责人：高丽

#### (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	124,720,079.48	110,890,300.32
<b>减：营业成本</b>	十二、4	111,310,819.58	100,953,591.49
税金及附加		83,467.56	206,427.89
销售费用		613,460.52	592,561.30
管理费用		1,306,502.33	1,136,034.20
研发费用		6,553,523.15	4,993,137.94

财务费用		-1,592.92	-927.55
其中：利息费用			
利息收入		5,732.52	5,184.29
加：其他收益		495,272.87	1,200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-747,248.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-442,877.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,601,923.49</b>	<b>3,766,597.64</b>
加：营业外收入		0.09	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,601,923.58</b>	<b>3,766,597.64</b>
减：所得税费用		-26,618.17	17,032.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,628,541.75</b>	<b>3,749,564.69</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,628,541.75	3,749,564.69
（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>4,628,541.75</b>	<b>3,749,564.69</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：张国勇 主管会计工作负责人：高丽 会计机构负责人：高丽

#### （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		121,815,315.57	106,430,751.55
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、28	8,165.48	2,530,208.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,823,481.05</b>	<b>108,960,960.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		105,895,008.34	108,930,784.23
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		1,673,547.69	1,413,217.51
支付的各项税费		308,462.54	190,984.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	7,428,435.24	6,653,347.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,305,453.81</b>	<b>117,188,333.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,518,027.24</b>	<b>-8,227,373.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			384,147.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			384,147.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-384,147.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28	61,164.00	36,169.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		61,164.00	36,169.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		61,164.00	36,169.00
<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>		6,579,191.24	-8,575,352.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,236,184.47	9,811,536.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,815,375.71	1,236,184.47

法定代表人：张国勇 主管会计工作负责人：高丽 会计机构负责人：高丽

#### (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		121,815,315.57	106,430,751.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	6,095.30	2,527,607.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		121,821,410.87	108,958,359.34
购买商品、接受劳务支付的现金		105,895,008.34	108,917,655.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,489,904.69	1,205,359.51

支付的各项税费		308,462.54	190,984.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	7,419,988.24	6,643,325.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>115,113,363.81</b>	<b>116,957,324.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,708,047.06</b>	<b>-7,998,965.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			384,147.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
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>384,147.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-384,147.97</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>250,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>250,000.00</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>6,708,047.06</b>	<b>-8,133,113.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		576,424.09	8,709,537.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,284,471.15</b>	<b>576,424.09</b>

法定代表人：张国勇 主管会计工作负责人：高丽 会计机构负责人：高丽

## (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	7,000,000.00				264,649.49				798,024.30		6,196,300.00	-16,055.61	14,242,918.18
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				264,649.49				798,024.30		6,196,300.00	-16,055.61	14,242,918.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								462,854.18		3,992,378.87	-19,900.77		4,435,332.28
（一）综合收益总额										4,455,233.05	-19,900.77		4,435,332.28
（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								462,854.18		-462,854.18			

1. 提取盈余公积									462,854.18		-462,854.18		
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>	7,000,000.00				264,649.49				1,260,878.48		10,188,678.87	-35,956.38	18,678,250.46

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	7,000,000.00				264,649.49				423,067.83		3,013,675.85	-285.54	10,701,107.63

加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	7,000,000.00			264,649.49			423,067.83		3,013,675.85	-285.54		10,701,107.63
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							374,956.47		3,182,624.15	-15,770.07		3,541,810.55
（一）综合收益总额									3,557,580.62	-15,770.07		3,541,810.55
（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							374,956.47		-374,956.47			
1. 提取盈余公积							374,956.47		-374,956.47			
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>	7,000,000.00				264,649.49				798,024.30		6,196,300.00	-16,055.61	14,242,918.18

法定代表人：张国勇主管会计工作负责人：高丽会计机构负责人：高丽

#### (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	7,000,000.00				264,649.49				798,024.30		7,182,218.68	15,244,892.47
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				264,649.49				798,024.30		7,182,218.68	15,244,892.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									462,854.18		4,165,687.57	4,628,541.75

(一) 综合收益总额											4,628,541.75	4,628,541.75
(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									462,854.18		-462,854.18	
1. 提取盈余公积									462,854.18		-462,854.18	
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>7,000,000.00</b>				<b>264,649.49</b>				<b>1,260,878.48</b>		<b>11,347,906.25</b>	<b>19,873,434.22</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	7,000,000.00				264,649.49				423,067.83		3,807,610.46	11,495,327.78
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,000,000.00				264,649.49				423,067.83		3,807,610.46	11,495,327.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									374,956.47		3,374,608.22	3,749,564.69
(一) 综合收益总额											3,749,564.69	3,749,564.69
(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									374,956.47		-374,956.47	

1. 提取盈余公积									374,956.47		-374,956.47	
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>7,000,000.00</b>				<b>264,649.49</b>				<b>798,024.30</b>		<b>7,182,218.68</b>	<b>15,244,892.47</b>

法定代表人：张国勇 主管会计工作负责人：高丽 会计机构负责人：高丽

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京麦恩思远科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由王童、岳晶质、邓玮、李竹、张国勇及法人北京新传创想管理咨询有限公司、北京微梦创新创业投资中心（有限合伙）共同发起设立。在原北京麦恩思远信息技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码91110101768493746K的营业执照。经历次增资及股权转让后，公司现有注册资本7,000,000.00元，股份总数7,000,000.00股(每股面值1元)。公司法人代表张国勇，注册地址为北京市东城区后永康胡同17号10号楼2层205室。

公司经营范围：技术推广服务；经济贸易咨询；应用软件开发（不含医用软件）；公共软件服务；基础软件服务；计算机系统服务；设计、制作、发布广告；图文设计、制作；企业管理咨询；企业策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）公司已于2017年1月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为870234。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共两户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度相比未发生变化。

本财务报告业经本公司董事会批准于2020年4月21日对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

#### (2) 合并财务报表编制的方法

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

量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公

司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

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

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

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

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

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

对于划分为组合的应收票据，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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 账龄组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应关联方款项

其他应收款组合 2 账龄组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

C. 本公司不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密

相关；

- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

### 8、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、包装物等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 9、持有待售资产

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

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有

待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，

并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

## 11、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

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

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

### （3）大修理费用

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

## 12、无形资产

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

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

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

本公司无形资产摊销年限如下：

无形资产类别	摊销年限
财务软件	3年
管理系统	5年

## 13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该

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

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

#### 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 15、职工薪酬

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

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

公允价值计量。

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

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

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

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

## 16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 17、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 18、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (4) 公司收入确认具体原则

本公司的主要业务为互联网精准营销广告和技术服务，主要的服务类型为展示型广告、社会化媒体广告、效果营销广告及相关技术服务，具体确认收入标准如下：

广告发布收入：

①展示型广告、社会化媒体广告收入：在相关的广告见诸互联网媒体，完成广告任务时确认收入，每月末按照公司为客户完成的广告投放确认收入。

②效果营销广告收入：依据公司的互联网营销广告为客户带来的销售收入和约定的分配比例，每月末与客户确认后确认收入。

技术服务收入：相应的技术服务提供完毕，客户签署确认单时确认收入。

## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为

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

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

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

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

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

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

## 21、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 22、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

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

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

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

#### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。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)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则

情形,资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化,主要是执新金融工具准则导致的变化,在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”,分别列示。

公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额	
		增加+/减少-	
	应收票据		
1	应收账款	20,648,796.18	
	应收票据及应收账款		-20,648,796.18
	应付票据		
2	应付账款	15,559,006.98	
	应付票据及应付账款		-15,559,006.98

#### ④执行新金融工具准则

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

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

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

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

执行新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

#### ⑤其他会计政策变更

无。

## (2) 会计估计变更

报告期本公司未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	增值税应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

### 2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 10 月 31 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201811004246，有效期为三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，根据《企业所得税法》及相关规定，2018 年度-2020 年度企业所得税税率为 15.00%。

2019 年度，本公司符合小型微利企业规定的标准，按小型微利企业享受企业所得税税收优惠政策。

本公司的下属子公司企业所得税税率为 25.00%。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	17,606.32	23,616.96
银行存款	7,797,769.39	1,212,567.51
<b>合计</b>	<b>7,815,375.71</b>	<b>1,236,184.47</b>

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	32,635,275.76	1,849,126.28	30,786,149.48	21,756,702.87	1,107,906.69	20,648,796.18

合计	32,635,275.76	1,849,126.28	30,786,149.48	21,756,702.87	1,107,906.69	20,648,796.18
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

## (2) 坏账准备

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

## ① 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

## 账龄组合

	2019.12.31 账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	28,990,893.89	5.00	1,449,544.69
1至2年	3,342,944.87	10.00	334,294.49
2至3年	251,440.00	20.00	50,288.00
3至4年	49,997.00	30.00	14,999.10
合计	32,635,275.76		1,849,126.28

续

账龄	金额	2018.12.31		计提比例%
		比例%	坏账准备	
1年以内	21,455,265.87	98.61	1,072,763.29	5.00
1-2年	251,440.00	1.16	25,144.00	10.00
2-3年	49,997.00	0.23	9,999.40	20.00
合计	21,756,702.87	100.00	1,107,906.69	

## ② 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,107,906.69	741,219.59			1,849,126.28

## ③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,705,894.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,602,123.90 元。

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
------	----	----	-------	------

南京点开网络科技有限公司	6,080,000.00	1 年以内	18.63	304,000.00
	2,036,584.00	1-2 年	6.24	203,658.40
深圳市志合传媒股份有限公司	7,000,000.00	1 年以内	21.45	350,000.00
北京中科悦传科技有限公司	5,850,000.00	1 年以内	17.93	292,500.00
天津卓贝尔斯信息科技有限公司	4,799,310.00	1 年以内	14.71	239,965.50
北京善赢国际传媒有限公司	1,640,000.00	1 年以内	5.03	82,000.00
	1,300,000.00	1-2 年	3.98	130,000.00
<b>合计</b>	<b>28,705,894.00</b>		<b>87.97</b>	<b>1,602,123.90</b>

## ④因金融资产转移而终止确认的应收帐款

无。

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	5,803,349.00	98.61	7,464,150.90	98.91
1-2 年			82,071.13	1.09
2-3 年	82,071.13	1.39		
<b>合计</b>	<b>5,885,420.13</b>	<b>100.00</b>	<b>7,546,222.03</b>	<b>100.00</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重大的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款总额的比	账龄	未结算原因
北京瑞盈凯文化传媒有限公司	非关联方	50,000.00	0.85	2-3 年	交易未完成
第一视频(北京)网络技术有限公司	非关联方	24,000.00	0.41	2-3 年	交易未完成
<b>合计</b>		<b>74,000.00</b>	<b>1.26</b>		

## 4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,073.97	91,413.22
<b>合计</b>	<b>81,073.97</b>	<b>91,413.22</b>

## (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	106,242.96	25,168.99	81,073.97	106,242.96	14,829.74	91,413.22
合计	<b>106,242.96</b>	<b>25,168.99</b>	<b>81,073.97</b>	<b>106,242.96</b>	<b>14,829.74</b>	<b>91,413.22</b>

## ① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	106,242.96		23.69	根据风险类别，按账龄估计损失率
组合 2				
合计	<b>106,242.96</b>		<b>25,168.99</b>	

## ② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	14,829.74			14,829.74
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	10,339.25			10,339.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	25,168.99			25,168.99

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	98,090.00	98,090.00

其他	8,152.96	8,152.96
<b>合计</b>	<b>106,242.96</b>	<b>106,242.96</b>

## ④其他应收款期末余额重大的单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京东创空间文化产业发展有限公司	否	押金	54,988.00	2-3 年	51.76	10,997.60
北京东方置地投资发展有限公司	否	押金	43,102.00	3-4 年	40.57	12,930.60
中国电信股份有限公司湖北电子渠道运营中心	否	保证金	301.00	1-2 年	0.28	30.10
			4,699.00	2-3 年	4.42	939.80
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>103,090.00</b>		<b>97.03</b>	<b>24,898.10</b>

## 5、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	756,025.06	119,143.00	875,168.06
2、本年增加金额			
(1) 外购			
3、本年减少金额			
4、年末余额	756,025.06	119,143.00	875,168.06
二、累计折旧			
1、年初余额	699,507.36	112,802.42	812,309.78
2、本年增加金额	14,421.34	383.04	14,804.38
(1) 计提	14,421.34	383.04	14,804.38
3、本年减少金额			
4、年末余额	713,928.70	113,185.46	827,114.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	42,096.36	5,957.54	48,053.90
2、年初账面价值	56,517.70	6,340.58	62,858.28

截至 2019 年 12 月 31 日固定资产不存在质押、抵押等权利受限的情况，无闲置、租赁或持有待售的资产。

截至 2019 年 12 月 31 日，固定资产未发生减值。

## 6、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	846,774.21	846,774.21
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	846,774.21	846,774.21
二、累计摊销		
1、年初余额	258,261.16	258,261.16
2、本年增加金额	168,081.36	168,081.36
(1) 摊销	168,081.36	168,081.36
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	426,342.52	426,342.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	420,431.69	420,431.69
2、年初账面价值	588,513.05	588,513.05

## 7、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	282,437.36	1,874,295.27	169,272.52	1,122,736.43
<b>合计</b>	<b>282,437.36</b>	<b>1,874,295.27</b>	<b>169,272.52</b>	<b>1,122,736.43</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	1,264,535.61	1,074,559.79
<b>合计</b>	<b>1,264,535.61</b>	<b>1,074,559.79</b>

子公司于 2019 年 12 月 31 日存在亏损，未来期间转回具有不确定性，基于谨慎性原则子公司未确认递延所得税资产。

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2019.12.31	2018.12.31
2019 年		1.00
2020 年	92,355.22	92,355.22
2021 年	459,116.18	459,116.18
2022 年	318,565.90	318,565.90
2023 年	204,521.49	204,521.49
2024 年	189,976.82	
<b>合计</b>	<b>1,264,535.61</b>	<b>1,074,559.79</b>

## 8、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年以内	17,572,580.00	14,614,510.15
一年以上	7,839,660.98	944,496.83
<b>合计</b>	<b>25,412,240.98</b>	<b>15,559,006.98</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
聚交科技（北京）有限公司	3,824,150.00	未催收
霍尔果斯聚交信息科技有限公司	1,650,000.00	未催收
冉十科技（北京）有限公司	1,230,000.00	未催收
淮安爱月科技有限公司	500,000.00	未催收
北京时尚光辉广告有限公司	300,000.00	未催收

合计	7,504,150.00
----	--------------

## 9、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年以内	490,600.00	
一年以上		
合计	490,600.00	

## 10、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	5,100.00	1,634,535.62	1,634,535.62	5,100.00
二、离职后福利-设定提存计划		39,451.39	39,451.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,100.00	1,674,373.01	1,673,987.01	5,100.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,100.00	1,560,983.10	1,560,983.10	5,100.00
2、职工福利费		2,042.00	2,042.00	
3、社会保险费		36,626.52	36,626.52	
其中：医疗保险费		33,339.60	33,339.60	
工伤保险费		619.64	619.64	
生育保险费		2,667.28	2,667.28	
4、住房公积金		34,884.00	34,884.00	
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	5,100.00	1,634,535.62	1,634,535.62	5,100.00

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31
1、基本养老保险		37,693.69	37,693.69	

项目	2019.01.01	本年增加	本年减少	2019.12.31
2、失业保险费		1,757.70	1,757.70	
合计		39,451.39	39,451.39	

## 11、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	201,340.77	123,943.06
个人所得税	6,966.73	6,527.41
城市维护建设税	194,449.55	159,843.37
教育费附加	83,335.52	68,504.30
地方教育费附加	55,557.00	45,669.54
企业所得税	43,868.72	41,530.43
印花税	7,945.51	7,945.51
合计	593,463.80	453,963.62

## 12、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	139,287.00	82,270.97
合计	139,287.00	82,270.97

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
报销款		4,147.97
借款	139,287.00	78,123.00
合计	139,287.00	82,270.97

## (2) 按账龄列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
一年以内	61,164.00	40,316.97
一年以上	78,123.00	41,954.00
合计	139,287.00	82,270.97

## 13、股本

项目	2019.01.01	本期增减				小计	2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	7,000,000.00						7,000,000.00

## 14、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	264,649.49			264,649.49
合计	264,649.49			264,649.49

## 15、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	798,024.30	462,854.18		1,260,878.48
合计	798,024.30	462,854.18		1,260,878.48

## 16、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,196,300.00	
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	6,196,300.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,455,233.05	
减：提取法定盈余公积	462,854.18	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,188,678.87	

## 17、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,720,079.48	111,310,819.58	110,890,300.32	100,953,591.49
其他业务				
合计	124,720,079.48	111,310,819.58	110,890,300.32	100,953,591.49

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
程序化广告投放业务			10,694,951.32	9,611,766.92
非程序化广告投放业务	124,720,079.48	111,310,819.58	100,195,349.00	91,341,824.57
<b>合计</b>	<b>124,720,079.48</b>	<b>111,310,819.58</b>	<b>110,890,300.32</b>	<b>100,953,591.49</b>

## 18、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	48,689.40	118,068.93
教育费附加	20,866.91	50,600.96
地方教育费附加	13,911.25	33,733.99
文化事业建设费		4,024.01
<b>合计</b>	<b>83,467.56</b>	<b>206,427.89</b>

## 19、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	608,071.32	583,403.10
差旅费	793.00	4,254.00
水电费	4,596.20	4,904.20
<b>合计</b>	<b>613,460.52</b>	<b>592,561.30</b>

## 20、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	686,304.41	655,615.60
办公费	23,480.17	21,523.22
租赁费	200,873.60	149,516.92
折旧及摊销	1,515.36	13,957.87
中介费	561,500.27	477,574.11
交通费	7,775.00	8,391.00
业务招待费	2,125.00	712.00
其他	12,645.52	15,099.08
<b>合计</b>	<b>1,496,219.33</b>	<b>1,342,389.80</b>

## 21、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

职工薪酬	240,077.28	269,215.55
折旧及摊销	181,370.38	195,620.49
委外研发	6,132,075.49	4,528,301.90
<b>合计</b>	<b>6,553,523.15</b>	<b>4,993,137.94</b>

## 22、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出		
减：利息收入	7,542.70	7,785.40
手续费	6,209.60	5,023.74
<b>合计</b>	<b>-1,333.10</b>	<b>-2,761.66</b>

## 23、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,200,000.00	
增值税进项税加计扣除	495,272.87		495,272.87
<b>合计</b>	<b>495,272.87</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>495,272.87</b>

## 24、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	-741,219.59	
其他应收款信用减值损失	-10,339.25	
<b>合计</b>	<b>-751,558.84</b>	

## 25、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-447,187.61
<b>合计</b>		<b>-447,187.61</b>

## 26、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.09		0.09
<b>合计</b>	<b>0.09</b>		<b>0.09</b>

## 27、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	85,469.12	83,464.57
递延所得税费用	-113,164.84	-67,509.17
<b>合计</b>	<b>-27,695.72</b>	<b>15,955.40</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,407,636.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	661,145.48
子公司适用不同税率的影响	-19,428.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127.50
研发费用加计扣除的影响	-599,299.66
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	47,494.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
享受小微企业税收优惠对所得税费用的影响	-117,734.55
所得税费用	-27,695.72

## 28、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	7,542.70	7,785.40
政府补助		1,200,000.00
其他往来款项	622.78	1,322,423.50
<b>合计</b>	<b>8,165.48</b>	<b>2,530,208.90</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现费用	6,952,073.85	5,215,300.17
其他往来款项	476,361.39	1,438,047.67
<b>合计</b>	<b>7,428,435.24</b>	<b>6,653,347.84</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
股东及其他单位往来款项	61,164.00	36,169.00

合计	61,164.00	36,169.00
----	-----------	-----------

## 29、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,435,332.28	3,541,810.55
加：信用减值准备	751,558.84	
资产减值准备		447,187.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,804.38	67,911.61
无形资产摊销	168,081.36	141,666.75
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-113,164.84	-67,509.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-
存货的减少（增加以“－”号填列）		-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,217,770.99	-17,737,335.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,479,186.21	5,378,895.01
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,518,027.24	-8,227,373.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,815,375.71	1,236,184.47
减：现金的期初余额	1,236,184.47	9,811,536.67
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	6,579,191.24	-8,575,352.20
(2) 现金和现金等价物的构成		
<b>项目</b>	<b>2019年度</b>	<b>2018年度</b>
一、现金	7,815,375.71	1,236,184.47
其中：库存现金	17,606.32	23,616.96
可随时用于支付的银行存款	7,797,769.39	1,212,567.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,815,375.71	1,236,184.47
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		

### 30、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

无。

### 六、合并范围的变更

本公司合并范围与 2018 年度相比未发生变化。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京麦恩创科信息技术有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
瑞盈凯(天津)文化传媒有限公司	天津	天津	服务业	70.00		投资设立

### 八、关联方及其交易

#### 1、本公司实际控制人

张国勇为公司控股股东，为公司实际控制人。

#### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
王童	持股 5%以上股东、董事
邓玮	持股 5%以上股东
北京微梦创新企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
北京新传创想管理咨询有限公司	持股 5%以上股东
杨钰	持股 5%以上股东
北京博瑞创科咨询顾问有限公司	股东邓玮控制的其他公司
北京瑞赢创科信息技术有限公司	股东邓玮控制的其他公司
闫艳	实际控制人、董事长之妻
李竹	董事
李嵩波	董事
刘培中	董事
高丽	董事会秘书、财务总监
罗张生	监事会主席
郑军	监事
赵东	监事

### 4、关联方交易情况

#### (1) 提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019年度	2018年度
北京瑞赢创科信息技术有限公司	提供服务		18,867.92
合计			18,867.92

#### (2) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
-----	--------	--------

关键管理人员报酬	410,967.03	530,411.86
----------	------------	------------

## (3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
拆入：					
张国勇	78,123.00	61,164.00		139,287.00	不计息

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	张国勇	139,287.00	78,123.00

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告对外报出日，因为全球疫情的影响，公司业务 2020 年第一季度收入有一定程度的下降，疫情对公司有比较大的影响。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	32,635,275.76	1,849,126.28	30,786,149.48	21,756,702.87	1,107,906.69	20,648,796.18
合计	<b>32,635,275.76</b>	<b>1,849,126.28</b>	<b>30,786,149.48</b>	<b>21,756,702.87</b>	<b>1,107,906.69</b>	<b>20,648,796.18</b>

## (2) 坏账准备

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

② 2019年12月31日，组合计提坏账准备：

账龄组合

	2019.12.31 账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	28,990,893.89	5.00	1,449,544.69
1至2年	3,342,944.87	10.00	334,294.49
2至3年	251,440.00	20.00	50,288.00
3至4年	49,997.00	30.00	14,999.10
合计	<b>32,635,275.76</b>		<b>1,849,126.28</b>

续

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	21,455,265.87	98.61	1,072,763.29	5.00
1-2年	251,440.00	1.16	25,144.00	10.00
2-3年	49,997.00	0.23	9,999.40	20.00
合计	<b>21,756,702.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,107,906.69</b>	

② 坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,107,906.69	741,219.59			1,849,126.28

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,705,894.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,602,123.90 元。

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备
南京点开网络科技有限公司	6,080,000.00	1年以内	18.63	304,000.00
	2,036,584.00	1-2年	6.24	203,658.40

编号 2020-003

深圳市志合传媒股份有限公司	7,000,000.00	1 年以内	21.45	350,000.00
北京中科悦传科技有限公司	5,850,000.00	1 年以内	17.93	292,500.00
天津卓贝尔斯信息科技有限公司	4,799,310.00	1 年以内	14.71	239,965.50
北京善赢国际传媒有限公司	1,640,000.00	1 年以内	5.03	82,000.00
	1,300,000.00	1-2 年	3.98	130,000.00
<b>合计</b>	<b>28,705,894.00</b>		<b>87.97</b>	<b>1,602,123.90</b>

## ④因金融资产转移而终止确认的应收帐款

无。

## 2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,902.57	56,931.62
<b>合计</b>	<b>50,902.57</b>	<b>56,931.62</b>

## (1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	63,140.96	12,238.39	50,902.57	63,140.96	6,209.34	56,931.62
<b>合计</b>	<b>63,140.96</b>	<b>12,238.39</b>	<b>50,902.57</b>	<b>63,140.96</b>	<b>6,209.34</b>	<b>56,931.62</b>

## ①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1	63,140.96		19.38	根据风险类别，按账龄估计损失率
组合 2				
<b>合计</b>	<b>63,140.96</b>		<b>19.38</b>	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内	整个存续期预期信用损失(未发生	整个存续期预期信用损失(已发	

	预期信用损失	信用减值)	生信用减值)
2019年1月1日余额	6,209.34		6,209.34
期初余额在本期			
—转入第一阶段			
—转入第二阶段			
—转入第三阶段			
本期计提	6,029.05		6,029.05
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	12,238.39		12,238.39

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金		
押金保证金	54,988.00	54,988.00
其他	8,152.96	8,152.96
合计	63,140.96	63,140.96

## ④其他应收款期末余额重大的单位情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京东创空间文化产业发展有限公司	否	押金	54,988.00	2-3年	87.09	10,997.60
中国电信股份有限公司湖北电子渠道运营中心	否	保证金	301.00	1-2年	0.48	30.10
			4,699.00	2-3年	7.44	939.80
合计	—		59,988.00		95.01	11,967.50

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,003,067.48		4,003,067.48	4,003,067.48		4,003,067.48
对联营、合营企业投资						
合计	4,003,067.48		4,003,067.48	4,003,067.48		4,003,067.48

## (2) 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
北京麦恩创科信息技术有限公司	3,973,067.48			3,973,067.48
瑞盈凯(天津)文化传媒有限公司	30,000.00			30,000.00
减: 长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>4,003,067.48</b>			<b>4,003,067.48</b>

## 4、营业收入及成本

## (1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,720,079.48	111,310,819.58	110,890,300.32	100,953,591.49
其他业务				
<b>合计</b>	<b>124,720,079.48</b>	<b>111,310,819.58</b>	<b>110,890,300.32</b>	<b>100,953,591.49</b>

## (1) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
程序化广告投放业务			10,694,951.32	9,611,766.92
非程序化广告投放业务	124,720,079.48	111,310,819.58	100,195,349.00	91,341,824.57
<b>合计</b>	<b>124,720,079.48</b>	<b>111,310,819.58</b>	<b>110,890,300.32</b>	<b>100,953,591.49</b>

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	495,272.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	495,272.96
减：非经常性损益的所得税影响数	74,290.94
非经常性损益净额	420,982.02
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	420,982.02

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股	27.02	0.6365	0.6365

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
东的净利润			
扣除非经常损益后归 属于普通股股东的净 利润	24.47	0.5763	0.5763

北京麦恩思远科技股份有限公司

2020年4月21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：

北京市东城区后永康胡同 17 号 10 号楼 2 层 205 室