



智博传媒

NEEQ : 839857

北京智博宝通传媒股份有限公司

Beijing ZhiBoBaoTong Media Co.,LTD



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



公司认真做好疫情防控工作，利用自有媒体加强宣传，做好舆论引导，积极做好防疫知识宣传，发布疫情防控提示，宣传普及疫情防治知识和防控要求。积极响应国家号召，履行企业社会责任，为打赢防疫阻击战贡献力量。

公司在 2020 年度与北京市体育彩票管理中心的业务没有受到疫情影响，相较 2019 年度北京地区业务增长了 113.00%。

2020 年 11 月 17 日公司取得了登记号为：2020SR1595676 的“智博文本校对软件 V1.0”软件著作权登记证书。

2020 年 11 月 17 日公司取得了登记号为：2020SR1595677 的“智博网站和新媒体监测软件 V1.0”软件著作权证书。

2020 年 12 月 1 日公司取得了登记号为：2020SR1705107 的“大学生就业协作平台 V1.0”软件著作权证书。

2020 年 12 月 1 日公司取得了登记号为：2020SR1705130 的“数据匹配机器学习大数据系统 V1.0”软件著作权证书。

2020 年 12 月 1 日公司取得了登记号为：2020SR1705132 的“互联网招聘大数据 AI 系统 V1.0”软件著作权证书。

2020 年 12 月 2 日取得了证书编号为：GR202011006049 的“高新技术企业证书”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	102

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

公司负责人严涛、主管会计工作负责人王放及会计机构负责人（会计主管人员）王放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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1.行业政策变动风险	公司主要为客户提供体育彩票、福利彩票相关的媒体运营、营销传播与推广服务，主要产品及服务与彩票行业相关。彩票行业受国家政策影响较大，政策性较强。国家对彩票发行、宣传和推广媒介的监管政策将直接或间接影响公司的业务拓展。未来若国家改变对彩票宣传、纸媒及相关互联网媒体的监管，而公司不能及时调整运营策略，采取有效措施，则可能会给公司发展产生不利影响。
2.合作经营合同到期未能续约风险	公司与中国体育报业总社签订了《中国体彩报》的独家合作经营协议的合作经营协议，此合作协议于2026年12月31日到期。公司与中国体育报业总社保持长期稳定的合作关系，且随着公司营销推广业务的快速发展，媒体合作经营收入占比下降，若上述合同到期后，公司未能与相关方继续签订合作协议，会给公司的营业收入带来一定不利影响。
3.核心人员流失风险	公司主要提供与彩票相关的营销传播与推广等服务，专业性较强，需要高素质的人才团队推动公司发展，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。目前，公司拥有一支既有丰富彩票行业经验、又懂营销策划、技术开发与运营服务及企业管理等方面的优秀人才组成的团

	<p>队。随着行业的不断发展，业内竞争会不断加剧,包括人才方面的竞争，若公司无法在职业晋升、薪酬福利、培训等方面建立具有竞争力的机制，可能会造成专业人才的流失。核心人员的流失，将给公司的业务开展、经营管理等方面造成不利影响，这将影响公司的创新能力和长远发展，对公司的整体经营产生不利影响。</p>
4.应收账款产生坏账风险	<p>2019年及2020年，公司应收账款余额分别为681.35万元和1330.24万元。应收账款基本是长期合作单位，我公司对客户的基本情况比较了解，并且对方信用状况良好，因此产生坏账的风险较小，但公司仍然存在应收账款余额较大引致的坏账风险。如果宏观经济形势、行业发展前景发生不利变化，或个别客户经营情况发生不利变化，公司未能及时收回应收款项，将对公司的经营造成不良影响。</p>
5.子公司场地对外合作导致的租赁合同违约风险	<p>报告期内及报告期后,公司子公司中体博存在将租赁经营场所对外合作的情况。根据中体博与出租人签署的《房屋租赁合同》的约定：“租赁期间必须合法经营，有与他人合作的权利（不允许整体转租其他用户）。乙方在保证甲方利益的前提下，可以与合作人共同使用所承租的房屋，但事先必须通知甲方，否则视为违约（合同终止）”。就合作事项，中体博未取得出租人的书面确认，根据前述合同条款,子公司中体博与出租人的租赁合同存在合同违约风险。智博传媒的实际控制人严涛、唐云娟已经出具承诺：若后续出租人就中体博租赁场地对外合作事宜存在异议，因此给中体博、智博传媒带来的一切损失由其承担。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、母公司、本公司	指	北京智博宝通传媒股份有限公司
公司章程	指	北京智博宝通传媒股份有限公司章程
主办券商、大同证券	指	大同证券有限责任公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
中体博	指	中体博文化传播(北京)有限公司
彩豹投资	指	北京彩豹互联投资合伙企业(有限合伙)
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京智博宝通传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京智博宝通传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京智博宝通传媒股份有限公司监事会
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京智博宝通传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZhiBoBaoTong Media co.,LTD ZBBT
证券简称	智博传媒
证券代码	839857
法定代表人	严涛

二、 联系方式

董事会秘书	王放
联系地址	北京市东城区夕照寺街东玖大厦 B 座 706
电话	010-87194398
传真	010-67150150
电子邮箱	wangfang@zibmc.com
公司网址	www.zibocn.com
办公地址	北京市东城区夕照寺街东玖大厦 B 座 706
邮政编码	100061
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 6 月 7 日
挂牌时间	2016 年 11 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业
主要业务	技术开发、技术服务、推广服务、融媒体服务
主要产品与服务项目	为彩票相关业务提供服务，包括代理发行、技术开发与服务和推广服务；打造智博融媒体传播体系，整合宣传资源，建立完善的内容采集系统，提供对各类内容的集中统一策划与实施，实现不同宣传渠道的“同频共振”，实现多种媒体宣传渠道相融合的移动传播矩阵，不断提高传播力，致力于实现宣传效果的最大化。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	严涛
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（严涛、唐云娟），一致行动人为（北京彩豹互联投资合伙企业）

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	911101017635286713	否
注册地址	北京市 东城区后永康胡同 17 号 221A 室	否
注册资本	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	大同证券	
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室 电话 010 -88086040	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	大同证券	
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及连续签字年限	王新文	陈海龙
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 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

公司股东严涛于 2020 年 3 月 27 日质押 6,744,000 股，其中 5,040,000 股为有限售条件股份，1,704,000 股为无限售条件股份，占总股本 44.96%。质押期限为 2020 年 3 月 27 日起至 2021 年 3 月 26 日止。此次质押已于 2021 年 3 月 24 日在中国结算登记网办理解除质押手续。详见公司于 2021 年 3 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京智博宝通传媒股份有限公司股权解除质押公告》，公告编号：2021-001。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,779,053.57	33,026,401.62	-3.78%
毛利率%	37.96%	35.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,056,829.52	645,928.57	63.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	938,561.49	644,575.38	45.61%
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)	9.05%	5.97%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.04%	5.96%	-
基本每股收益	0.07	0.04	63.61%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,568,812.27	24,843,103.33	2.92%
负债总计	13,367,009.49	13,698,130.07	-2.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,201,802.78	11,144,973.26	9.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.74	9.48%
资产负债率%(母公司)	63.03%	62.46%	-
资产负债率%(合并)	52.28%	55.14%	-
流动比率	162.95%	147.99%	-
利息保障倍数	3.97	2.88	-

(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	-2,810,114.37	-5,149,036.61	45.42%
应收账款周转率	3.1596	6.0653	-
存货周转率	86.96	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.92%	-1.54%	-
营业收入增长率%	-3.78%	9.86%	-
净利润增长率%	63.61%	-45.66%	-

(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	15,000,000	15,000,000	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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,690.71
非经常性损益合计	157,690.71
所得税影响数	39,422.68
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	118,268.03

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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
预收款项	1,406,365.29	0		
合同负债		1,328,319.21		
其他流动负债		78,046.08		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引（2012 年发布）》，公司所属行业为商业服务业（代码为L72）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为广告业（代码为L7240）。根据公司具体业务情况，公司所在的细分子行业属于为彩票相关业务提供服务，包括代理发行、技术开发与服务等，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为广告业（代码为L7240）。公司目前所处行业为娱乐业—彩票活动行业。

公司立足于彩票行业，以彩票相关纸媒为基础，利用多年在彩票纸媒经营领域积累的经验、资源，通过传统媒体及新媒体技术手段为客户提供信息咨询、新媒体技术开发与服务、营销与推广服务等。

合作经营的报纸业务主要通过提供排版、代理发行及广告等服务，按照合同约定收取服务费。营销传播与推广服务主要以客户需求为基础，通过调研、策划、实施等阶段为客户提供营销传播与推广服务，并以此向客户收取服务费用。新媒体技术开发与服务业务主要通过利用新媒体技术为客户开发满足需求的产品及提供后续技术支持与运营维护收取费用。

公司客户类型和收入来源为：公司的客户群体主要包括：全国体彩、福彩各级管理机构及经营者、彩票投注站，报纸读者、报刊销售商、有营销策划与推广和技术开发与服务需求的企业、对数字彩、竞彩等彩票品种有信息需求的彩票购买者（彩民）等。目前与多家省级管理机构，如福建体彩、贵州体彩、北京体彩、四川体彩、黑龙江体彩、北京福彩等形成长期合作关系。收入来源包括：报纸的销售收入、为客户提供新媒体技术开发和运营维护的收入、营销推广服务收入，以及为彩民提供电子报等资讯的服务收入。

公司关键资源包括：

1. 公司核心刊物

公司获得《中国体彩报》的独家合作经营权（合作期限为 2012 年至 2026 年）。《中国体彩报》是由国家体育总局主管、中国体育报业总社主办，国家新闻出版总署批准的全国唯一一份彩票类专业报纸，是国家体育总局体育彩票管理中心授权的中国体育彩票开奖信息发布指定媒体。

2. 公司核心技术

公司自主研发了基于公司业务综合运营服务平台，公司掌握的核心技术包括交互层技术和数据分析技术。通过交互层技术，将现有的前端 Android 及 iOS 不同版本的 APP 业务与营销平台和数据分析系统进行无缝衔接交互，并通过大数据分析技术，对所有用户的使用行为数据进行收集和分析，不仅能更好的服务于目标用户，最重要的是可以针对潜在用户进行精准服务推送和引导，从而助力于不同前端产品。

报纸的销售渠道包括体彩、福彩各级管理机构直接采购和邮局零售。新媒体技术开发与服务业务是通过招投标方式取得订单和合同，公司与有资源的广告公司合作为有需求公司提供推广服务。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司主营业务、商业模式各项要素等均未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	1,841,435.26	7.20%	4,160,565.77	16.75%	-55.74%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	13,302,390.20	52.03%	6,813,481.76	27.43%	95.24%
存货	453,451.32	1.77%		0%	100%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	1,237,159.91	4.84%	1,893,319.31	7.62%	-34.66%
在建工程		0%		0%	0%
无形资产	1,345,544.09	5.26%	1,607,612.45	6.47%	-16.30%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	7,470,000.00	29.22%	6,300,000.00	25.36%	18.57%
长期借款		0%	268,328.92	1.08%	-100%
资产总计	25,568,812.27	-	24,843,103.33	-	2.92%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金比上年同期下降 55.74%，主要由于应收账款较大，有一部分货款没有及时收回导致货币资金大幅下降；
- 2、报告期内，应收账款比上年同期上涨 95.24%，主要由于各行各业受疫情影响资金周转比较困难，货款收回不如往年及时，导致应收账款大幅上涨；
- 3、报告期内，存货比上年同期上涨 100%，主要由于上年公司无存货导致；
- 4、报告期内，固定资产比上年同期下降 34.66%，主要由于本期没有新增固定资产，且每年计提折旧，导致本期固定资产变动度较大；
- 5、报告期内，长期借款比上年同期下降 100%，主要由于上期长期借款已转为一年内到期的非流动负债，长期借款科目余额为零，故导致变动比率为 100%。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	31,779,053.57	-	33,026,401.62	-	-3.78%
营业成本	19,715,831.15	62.04%	21,385,956.52	64.75%	-7.81%
毛利率	37.96%	-	35.25%	-	-
销售费用	609,229.89	1.92%	1,363,265.80	4.13%	-55.31%
管理费用	6,943,046.42	21.85%	6,294,644.46	19.06%	10.30%
研发费用	2,446,998.84	7.70%	2,613,645.26	7.91%	-6.38%
财务费用	486,004.28	1.53%	477,708.63	1.45%	1.74%
信用减值损失	-373,474.17	-1.18%	28,463.06	0.09%	-1,412.14%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	119,371.12	0.38%	91,567.37	0.28%	30.36%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,256,787.27	3.95%	882,435.12	2.67%	42.42%
营业外收入	157,777.55	0.50%	11,804.27	0.04%	1,236.61%
营业外支出	86.84	0.00%	10,000.01	0.03%	-99.13%
净利润	1,056,829.52	3.33%	645,928.57	1.96%	63.61%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，销售费用比上年同期下降 55.31%，主要由于国家对社保的减免，社保相应减少，另外受疫情影响，公司差旅费支出大幅度减少，故导致销售费用大幅下降；
- 2、报告期内，信用减值损失比上年同期增长 1412.14%，主要由于本期计提了 373,474.17,而上年同期是转回 28,463.06，故导致增长比率大幅变动；
- 3、报告期内，其他收益增长 30.36%，主要由于本期增值税进项税额较大，加计抵减 10%的数额相应增加，故导致变动比率变动较大；
- 4、报告期内，营业利润增长 42.42%，主要由于本期信用减值损失科目变动较大所致；
- 5、报告期内，营业外收入增长 1236.61%，主要由于本期疫情期间的稳岗补贴和其他补助，而上年同期没有这部分补助所致；
- 6、报告期内，营业外支出下降 99.13%,主要由于本期没有捐赠支出，上年同期有捐赠 10,000.00，故导致下降比率大幅变动；
- 7、报告期内，净利润增长 63.61%，主要由于营业利润增长，营业外收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	31,779,053.57	33,026,401.62	-3.78%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	19,715,831.15	21,385,956.52	-7.81%

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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
推广服务	30,658,906.49	19,066,043.85	37.81%	2.66%	7.54%	3.28%
报纸销售	798,291.75	603,196.35	24.44%	24.65%	17.51%	-6.54%
新媒体技术服务	321,855.33	46,590.95	85.52%	31.61%	38.42%	-7.33%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内营业收入没有大幅度变动。

(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	北京市体育彩票管理中心	7,181,108.00	22.60%	否
2	福建省体育彩票管理中心	2,427,681.00	7.64%	否
3	上海鑫方迅通信科技有限公司	2,200,000.00	6.92%	否
4	北京金晟云网数据技术有限公司	1,800,000.00	5.66%	否
5	四川省体育彩票管理中心	1,764,400.00	5.55%	否
合计		15,373,189.00	48.37%	-

(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	缤刻科贸（北京）有限公司	6,203,760.00	31.47%	否
2	江西赛悦体育文化有限公司	2,260,000.00	11.46%	否
3	八爪鱼互动（北京）科技有限公司	2,000,000.00	10.14%	否
4	国颐康（杭州）科技有限公司	2,000,000.00	10.14%	否
5	北京市体育彩票管理中心	1,473,861.00	7.48%	否
合计		13,937,621.00	70.69%	-

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	-2,810,114.37	-5,149,036.61	45.42%
投资活动产生的现金流量净额		0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	490,983.86	2,833,567.70	-82.67%

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额增长了 45.42%，主要由于本年度预付账款减少所致；
- 2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额下降了 82.67%，主要由于本年度较上年度收到的贷款金额相差不大，但本年度较上年度支付的还贷金额较大所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京智博宝通传媒科技有限公司	控股子公司	技术开发,技术推广,技术转让、技术咨询、技术服务。	3,262,598.51	535,729.64	2,462,217.82	686,204.57
北京智博彩通网络科技有限公司	控股子公司	技术推广服务；计算机系统服务；软件开发；企业管理咨询。	1,952,950.63	569,200.85	1,812,566.44	524,313.58
中体博文化传播（北京）有限公司	控股子公司	组织文化艺术交流活动（演出除外）；设计、制作、代理、发布广告；经济信息查询；出租商业用房；销售计算机软件及辅助设备；技术开发、技术服务。	13,454,080.51	13,450,616.65	1,666,089.64	-792,522.30
北京川商慧联技术有限公司	参股公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；工艺品、陶瓷制品、针纺织品、文具用品、计算机、软件及辅助设备；会议及展览服务；设计、	504,594.46	476,991.40	0	-77,769.76

		制作、代理、发布广告；销售食品。			
--	--	------------------	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

公司有三家子公司，一家参股公司。

北京智博宝通传媒科技有限公司成立于2014年那月24日，注册资金100万元。主要经营范围技术开发,技术推广,技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训；基础软件服务；应用软件开发；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；体育运动项目经营（高危险性运动项目除外）；票务代理（航空机票除外）；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（演出除外）；会议服务。本年度总资产326.26万元，营业收入246.22万元，净利润68.62万元；

北京智博彩通网络科技有限公司成立于2004年3月26日，注册资金100万元。主要经营范围：技术推广服务；计算机系统服务；软件开发；企业管理咨询；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；设计、制作、代理、发布广告。本年度总资产195.30万元，营业收入181.26万元，净利润52.43万元；

中体博文化传播（北京）有限公司成立于2009年12月30日，注册资金15000000元。主要经营范围：组织文化艺术交流活动（演出除外）；设计、制作、代理、发布广告；经济信息查询；出租商业用房；销售计算机软件及辅助设备；技术开发、技术服务。本年度总资产1345.41万元，营业收入166.61万元，净利润-79.25万元。

北京川商慧联技术有限公司成立于2014年10月22日，主要经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；工艺品、陶瓷制品、针纺织品、文具用品、计算机、软件及辅助设备；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；销售食品。本年度总资产50.46万元，营业收入0元，净利润-7.78万元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好。公司不断提高培训服务质量、完善业务体系并加大市场拓展力度；公司经营管理层、核心技术人员团队稳定，各部门团队合作的协同性较强；公司所处行业前景良好，未来市场需求持续增加。综上所述，公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	15,000,000.00	8,000,000.00

(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11月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月21日		挂牌	其他承诺	子公司中体博存在将租赁经营场所对外合作情况，公司实际控制人严涛、唐云娟承诺若后续出租人对此存在异议，因此给公司带来的一切损失由其承担	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月21日		挂牌	其他承诺	若公司及其子公司自设立以来至今的员工社会保险和住房公积金问题受到行政处罚或要求补缴相应费用，公司实际控制人严涛、唐云娟无条件代公司补缴，保证公司不受经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月21日		挂牌	资金占用承诺	实际控制人严涛、唐云娟已出具《声明与承诺书》，承诺：“本人及本人控制的关联方未来不会以任何方式违规占用公司资金/资源”。	正在履行中
董监高	2016年11月21日		挂牌	限售承诺	公司董事、监事和公司高管承诺，其在职期间每年转让股份不超过所持公司股份的25%，且所持本公司股份自公司股票上市交易日起一年内不转让。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 为避免同业竞争，公司实际控制人严涛、唐云娟已向公司出具了关于避免同业竞争的承诺：在今后的任何时间内，本人或本人届时控股或实际控制的公司将不会直接或间接从事任何与智博股份现有主要业务存在竞争的业务活动。
2. 由于公司子公司中体博存在将租赁经营场所对外合作的情况，公司的实际控制人严涛、唐云娟已经出具承诺：若后续出租人就中体博租赁场地对外合作事宜存在异议，因此给中体博、智博传媒带来的一切损失由其承担。
3. 公司的实际控制人严涛、唐云娟亦作出书面承诺：若公司及其子公司因设立以来至今的员工社会保险

和住房公积金问题受到行政主管部门的行政处罚，或被要求补缴相应费用，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司及其子公司因未按照规定为职工缴纳社会保险、住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件代公司承担，且保证公司不因此遭受任何经济损失。

4. 实际控制人、控股股东严涛、唐云娟已出具《声明与承诺书》，承诺：“本人及本人控制的关联方未来不会以任何方式违规占用公司资金/资源”。

5、股东及管理层股份锁定承诺：公司董事、监事和公司高管承诺，其在职期间每年转让股份不超过所持公司股份的 25%，且所持本公司股份自公司股票上市交易日起一年内不转让。

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在报告期内均履行了以上承诺，没有发生违反承诺的情况发生，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	7,952,500	53.02%	725,000	8,677,500	57.85%
	其中：控股股东、实际控制人	1,794,000	11.96%	0	1,794,000	11.96%
	董事、监事、高管	2,206,500	14.71%	-75,000	2,131,500	14.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,047,500	46.98%	-725,000	6,322,500	42.15%
	其中：控股股东、实际控制人	5,310,000	35.40%		5,310,000	35.40%
	董事、监事、高管	6,547,500	43.65%	-225,000	6,322,500	42.15%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						16

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	严涛	6,744,000	0	6,744,000	44.96%	5,040,000	1,704,000	6,744,000	0
2	北京彩豹互联投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000	392,500	1,892,500	12.62%	0	1,892,500	0	0
3	彭丽	0	909,750	909,750	6.07%	0	909,750	0	0
4	蔚星	1,200,000	-360,000	840,000	5.60%	0	840,000	0	0
5	杨伟真	750,000	0	750,000	5.00%	562,500	187,500	0	0
6	王晓远	650,000	0	650,000	4.33%	0	650,000	0	0

7	柏青华	600,000	0	600,000	4.00%	450,000	150,000	0	0
8	罗明辉	276,000	287,000	563,000	3.75%	0	563,000	0	0
9	邹焰	450,000	0	450,000	3.00%	0	450,000	0	0
10	吴群辉	0	390,000	390,000	2.60%	0	390,000	0	0
合计		12,170,000	1,619,250	13,789,250	91.93%	6,052,500	7,736,750	6,744,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：彩豹投资是严涛和高岩共同出资成立的有限合伙企业作为公司员工的持股平台。王晓远是严涛之弟严超的配偶，除此之外其他股东之间无其他关联关系。

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

公司控股股东为严涛：严涛，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1990年至1992年，任武警北京总队五支队新闻报导员；1993至1997年，任北京军区体工队新闻报导员；1998年至2006年历任中国青年报社记者、编辑；2006年-2010年中国青年报社待岗；2010年10月从中国青年报社离职；2010年-2013年任北京智博宝通传媒文化发展有限公司副总经理；2013年至2015年，任北京智博宝通传媒文化发展有限公司执行董事兼总经理；2016年至今，任北京智博宝通传媒股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

严涛及唐云娟夫妇为公司实际控制人，严涛相关情况参见第五节、三、（一）控股股东情况。唐云娟情况如下：唐云娟，女，1977年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996年至2001年，任北京昌宏公司总经理助理；2001年至2004年，英国留学；2004年至2013年，任有限公司执行董事兼总经理，2013年-2015年，任有限公司监事；2016年至2019年6月11日，任北京智博宝通传媒股份有限公司董事兼副总经理；2016年至今，任北京智博宝通传媒股份有限公司副总经理。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	保证贷款	北京银行光明支行	银行	3,000,000	2020年2月28日	2021年2月28日	5.67%
2	保证贷款	交通银行西区支行	银行	1,970,000	2020年4月1日	2021年3月2日	4.65%
3	保证贷款	建设银行东四支行	银行	3,000,000	2020年5月20日	2021年5月20日	4.5025%
4	信用贷款	渣打银行北京分行	银行	1,310,000	2018年6月13日	2021年6月12日	17.5%
合计	-	-	-	9,280,000	-	-	-

九、 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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
严涛	董事长、总经理	男	1970年11月	2016年6月14日	2022年6月11日
唐云娟	副总经理	女	1977年3月	2016年6月14日	2022年6月11日
杨伟真	董事	女	1963年1月	2016年6月14日	2022年6月11日
娄洪雷	董事	男	1978年3月	2016年6月14日	2022年6月11日
高岩	董事	男	1977年12月	2017年5月5日	2022年6月11日
柏青华	监事会主席	男	1976年4月	2016年6月14日	2022年6月11日
王菲	监事	女	1983年12月	2019年6月12日	2022年6月11日
祝静雯	职工监事	女	1990年7月	2017年8月31日	2022年6月11日
王放	财务总监	男	1984年11月	2016年6月14日	2022年6月11日
王放	董事会秘书	男	1984年11月	2019年1月9日	2022年6月11日
王放	董事	男	1984年11月	2020年5月7日	2022年6月11日
卢大木	副总经理	男	1980年11月	2018年8月21日	2022年6月11日
刘宁	董事	男	1983年5月	2019年6月12日	2020年5月7日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理严涛与副总经理唐云娟为夫妻关系，其他各位董事、监事、高级管理人员均无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
严涛	董事长、总经理	6,744,000	0	6,744,000	44.96%	0	0
杨伟真	董事	750,000	0	750,000	5.00%	0	0
柏青华	监事会主席	600,000	0	600,000	4.00%	0	0
唐云娟	副总经理	360,000	0	360,000	2.40%	0	0
合计	-	8,454,000	-	8,454,000	56.36%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘宁	董事	离任	无	个人原因离任
王放	财务总监、董事会秘书	新任	财务总监、董事会秘书、董事	原董事离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王放，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生于北京，本科学历。2000年9月—2003年7月就读于北京财政学院，投资财务与信用专业；2010年9月—2013年7月就读于北京财经大学，会计学专业；2014年2月—2016年7月就读于北京邮电大学，会计学专业；2005年8月—2008年6月就职于北京春雪财务顾问有限公司，担任内核会计一职；2008年8月就职于北京智博宝通传媒文化发展有限公司，担任财务会计一职；2016年11月担任公司财务总监；2019年1月担任公司董事会秘书一职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	7	0	0	7
销售人员	3	0	2	1
技术人员	6	0	4	2
产品项目人员	1	0	0	1
产品人员	3	0	0	3
发行经营人员	10	0	3	7
其他人员	2	0	0	2
员工总计	32	0	9	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	3
本科	17	13
专科	11	6
专科以下	2	1
员工总计	32	23

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实行职位职级工资制度。各员工的职级与工资水平是按其本人的职位、工作职责、资历、经验、工作表现及能力等，根据公司的工资政策及工资范围由公司决定。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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。股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、日常关联交易等均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

公司于2020年4月14日召开第二届董事会第三次会议及2020年5月7日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，具体公告内容已披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn），公告编号：2020-007。

(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	一、第二届董事会第三次会议审议通过公司2019年年度报告的各项议案及修改章程、会计政策变更、预计2020年度日常性关联交易的议案；二、第二届董事会第四次会议审议通过修改公司信息披露管理制度的议案；三、第二届董事会第五次会议审议通过公司2020年半年度报告的议案。
监事会	2	一、第二届监事会第三次会议审议通过公司2019年年度报告的各项议案及修改章程、会计政策变更的议案；二、第二届监事会第四次会议审议通过关于公司2020年半年度报告的议案。
股东大会	1	一、2019年年股东大会会议审议通过董事会及监事会工作报告、财务决算和预算报告、年度报告及摘要、利润分配方案、续聘中兴财光华会计师事务所、公司修改章程、会计政策变更、预计2020年度日常性关联交易的议案。

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运转。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1.公司业务的独立性 公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东

大会，直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司独立从事业务经营，不存在对控股股东及其关联企业的依赖关系。公司拥有独立的商标权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业，亦不存在同业竞争。

2.公司人员的独立性 公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3.公司资产的独立性 公司拥有合法和安全的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，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.公司机构的独立性 公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5.公司财务的独立性 公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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，未出现披露的临时报告存在重大差错的情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。公司于2017年4月7日召开的第一届董事会第七次会议上审议通过了《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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（2021）第 204033 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 13 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王新文	陈海龙
	4 年	4 年
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	17 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 204033 号

北京智博宝通传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京智博宝通传媒股份有限公司（以下简称智博宝通）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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，公允反映了智博宝通 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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，我们独立于智博宝通，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

智博宝通管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括智博宝通 2020 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

智博宝通管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估智博宝通的持续经营能力，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智博宝通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智博宝通的财务报告过程。

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，就可能导致对智博宝通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智博宝通不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王新文

中国注册会计师：陈海龙

2021年04月13日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			

货币资金	五、1	1,841,435.26	4,160,565.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	13,302,390.20	6,813,481.76
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,278,712.30	6,801,739.34
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	1,658,988.73	1,838,705.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	453,451.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、6	83,812.38	
其他流动资产	五、7	162,772.66	259,966.49
流动资产合计		21,781,562.85	19,874,458.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	111,000.00	111,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,237,159.91	1,893,319.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	1,345,544.09	1,607,612.45
开发支出	五、11		
商誉			
长期待摊费用	五、12		180,404.82
递延所得税资产	五、13	853,545.42	936,308.30
其他非流动资产	五、14	240,000.00	240,000.00
非流动资产合计		3,787,249.42	4,968,644.88

资产总计		25,568,812.27	24,843,103.33
流动负债：			
短期借款	五、15	7,470,000.00	6,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	3,912,111.75	4,295,219.94
预收款项	五、17		1,406,365.29
合同负债	五、18	495,283.01	
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、19	322,102.00	418,597.59
应交税费	五、20	855,125.20	523,218.37
其他应付款	五、21	14,341.62	14,860.80
其中：应付利息		14,341.62	14,860.80
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	五、23	268,328.92	471,539.16
其他流动负债	五、22	29,716.99	
流动负债合计		13,367,009.49	13,429,801.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24		268,328.92
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			
非流动负债合计			268,328.92
负债合计		13,367,009.49	13,698,130.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	15,000,000.00	15,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	837,324.46	837,324.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-3,635,521.68	-4,692,351.20
归属于母公司所有者权益合计		12,201,802.78	11,144,973.26
少数股东权益			
所有者权益合计		12,201,802.78	11,144,973.26
负债和所有者权益总计		25,568,812.27	24,843,103.33

法定代表人：严涛

主管会计工作负责人：王放

会计机构负责人：王放

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,689,379.97	2,807,555.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	8,976,100.20	3,586,817.50
应收款项融资			
预付款项		2,878,712.30	5,960,871.78
其他应收款	十一、2	5,539,513.14	3,883,529.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		453,451.32	
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		105,661.35	259,966.49
流动资产合计		19,642,818.28	16,498,740.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十一、3	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具投资		111,000.00	111,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,191,604.16	1,823,768.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,345,544.09	1,607,612.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		89,216.09	32,647.02
其他非流动资产		240,000.00	240,000.00
非流动资产合计		19,977,364.34	20,815,028.31
资产总计		39,620,182.62	37,313,769.25
流动负债：			
短期借款		7,470,000.00	6,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,912,111.75	4,295,219.94
预收款项			1,378,675.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		301,886.20	243,634.53
应交税费		838,258.49	492,088.93
其他应付款		11,658,341.62	9,856,860.80
其中：应付利息		14,341.62	14,860.80
应付股利			
合同负债		495,283.01	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		268,328.92	471,539.16
其他流动负债		29,716.99	
流动负债合计		24,973,926.98	23,038,018.36
非流动负债：			
长期借款			268,328.92
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			
非流动负债合计			268,328.92
负债合计		24,973,926.98	23,306,347.28
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		837,324.46	837,324.46
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		-1,191,068.82	-1,829,902.49
所有者权益合计		14,646,255.64	14,007,421.97
负债和所有者权益合计		39,620,182.62	37,313,769.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		31,779,053.57	33,026,401.62
其中：营业收入	五、28	31,779,053.57	33,026,401.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,268,163.25	32,263,996.93
其中：营业成本	五、28	19,715,831.15	21,385,956.52
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、29	67,052.67	128,776.26
销售费用	五、30	609,229.89	1,363,265.80

管理费用	五、31	6,943,046.42	6,294,644.46
研发费用	五、32	2,446,998.84	2,613,645.26
财务费用	五、33	486,004.28	477,708.63
其中：利息费用		475,805.90	470,094.88
利息收入		4,997.82	2,204.52
加：其他收益	五、34	119,371.12	91,567.37
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、35	-373,474.17	28,463.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,256,787.27	882,435.12
加：营业外收入	五、36	157,777.55	11,804.27
减：营业外支出	五、37	86.84	10,000.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,414,477.98	884,239.38
减：所得税费用	五、38	357,648.46	238,310.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,056,829.52	645,928.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,056,829.52	645,928.57
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,056,829.52	645,928.57
六、其他综合收益的税后净额			
（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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,056,829.52	645,928.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.04

法定代表人：严涛

主管会计工作负责人：王放

会计机构负责人：王放

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十一、4	27,064,594.73	27,769,878.59
减：营业成本	十一、4	17,927,151.91	19,164,622.98
税金及附加		60,550.58	93,389.91
销售费用		235,799.35	457,377.92
管理费用		5,453,843.30	5,126,164.63
研发费用		2,084,005.88	1,410,835.28
财务费用		483,222.52	474,420.41
其中：利息费用		475,805.90	469,804.88
利息收入		4,252.34	1,779.48
加：其他收益		119,371.12	72,908.02
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）		-226,276.27	-62,814.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		713,116.04	1,053,161.05
加：营业外收入		144,034.14	60.00

减：营业外支出			10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		857,150.18	1,043,221.05
减：所得税费用		218,316.51	277,938.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		638,833.67	765,282.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		638,833.67	765,282.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		638,833.67	765,282.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,191,450.64	26,918,370.89
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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、39	737,300.09	2,481,300.57
经营活动现金流入小计		25,928,750.73	29,399,671.46
购买商品、接受劳务支付的现金		17,884,423.18	22,173,476.67
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		3,871,947.19	6,093,527.86
支付的各项税费		484,419.00	927,593.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,498,075.73	5,354,110.44
经营活动现金流出小计		28,738,865.10	34,548,708.07
经营活动产生的现金流量净额		-2,810,114.37	-5,149,036.61
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	6,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,033,210.24	2,996,337.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,805.90	470,094.88

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			
筹资活动现金流出小计		5,509,016.14	3,466,432.30
筹资活动产生的现金流量净额		490,983.86	2,833,567.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,319,130.51	-2,315,468.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,160,565.77	6,476,034.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,841,435.26	4,160,565.77

法定代表人：严涛

主管会计工作负责人：王放

会计机构负责人：王放

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,884,779.37	20,939,912.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,750,915.68	7,020,323.15
经营活动现金流入小计		29,635,695.05	27,960,236.09
购买商品、接受劳务支付的现金		16,047,247.59	19,460,402.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,882,854.72	3,464,564.39
支付的各项税费		396,385.01	621,113.18
支付其他与经营活动有关的现金		11,918,366.93	8,777,953.05
经营活动现金流出小计		31,244,854.25	32,324,032.95
经营活动产生的现金流量净额		-1,609,159.20	-4,363,796.86
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	6,300,000.00
偿还债务支付的现金		5,033,210.24	2,796,337.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		475,805.90	469,804.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,509,016.14	3,266,142.30
筹资活动产生的现金流量净额		490,983.86	3,033,857.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,118,175.34	-1,329,939.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,807,555.31	4,137,494.47
六、期末现金及现金等价物余额		1,689,379.97	2,807,555.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	15,000,000.00				837,324.46						-4,692,351.20		11,144,973.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				837,324.46						-4,692,351.20		11,144,973.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,056,829.52		1,056,829.52
（一）综合收益总额											1,056,829.52		1,056,829.52
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	15,000,000.00				837,324.46						-3,635,521.68	12,201,802.78

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	15,000,000.00				837,324.46							-5,338,279.77		10,499,044.69
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00			837,324.46						-5,338,279.77		10,499,044.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										645,928.57		645,928.57
（一）综合收益总额										645,928.57		645,928.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				837,324.46						-4,692,351.20	11,144,973.26

法定代表人：严涛

主管会计工作负责人：王放

会计机构负责人：王放

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	15,000,000.00				837,324.46						-1,829,902.49	14,007,421.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				837,324.46						-1,829,902.49	14,007,421.97

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											638,833.67	638,833.67
（一）综合收益总额											638,833.67	638,833.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				837,324.46						-1,191,068.82	14,646,255.64

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	15,000,000.00				837,324.46						-2,595,184.72	13,242,139.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				837,324.46						-2,595,184.72	13,242,139.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											765,282.23	765,282.23
（一）综合收益总额											765,282.23	765,282.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				837,324.46						-1,829,902.49	14,007,421.97

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：北京智博宝通传媒股份有限公司

统一社会信用代码：911101017635286713

注册资本：1,500.00万元

法定代表人：严涛

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册地址：北京市东城区后永康胡同17号221A室

营业期限：2004年06月07日至长期

2、 公司经营范围

广播电视节目制作；批发、零售、网上销售图书、报纸、期刊、电子出版物（出版物经营许可证有效期至2022年04月30日）；互联网信息服务（含利用www.zibocn.com网站发布网络广告）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅含移动网增值电信业务）；批发兼零售预包装食品；从事互联网文化活动；组织文化艺术交流活动；体育运动项目经营（高危险性运动项目除外）；承办展览展示；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；信息咨询（不含中介服务）；计算机软件技术开发、技术服务；企业形象策划；公关策划；销售电子产品、机械设备、家用电器。

3、 财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2021年04月13日批准报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注六“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。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

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月

不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个

月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处

置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、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、12“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**①**这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；**②**这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；**③**一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；**④**一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）**④**）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收

益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

（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 除组合 2 以外的应收款项

应收账款组合 2 关联方款项

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 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内应收关联方单位款项

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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

(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、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；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。

11、合同资产 和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失 大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减

去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控

制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算。

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股东权益/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股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期

限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时

采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

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

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

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、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。

18、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。

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

22、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。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的

变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

产生的递延所得税资产。

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

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

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

27、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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与验收款、质保金相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产；将与贷款相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会批准	应收账款		
		合同资产		
		预收款项	-1,406,365.29	-1,378,675.00
		合同负债	1,328,319.21	1,300,628.92
		其他流动负债	78,046.08	78,046.08

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款		
合同资产		
预收款项	-525,000.00	-525,000.00
合同负债	495,283.01	495,283.01
其他流动负债	29,716.99	29,716.99

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款					
合同资产					
预收款项	1,406,365.29		-1,406,365.29		-1,406,365.29
合同负债		1,328,319.21	1,328,319.21		1,328,319.21
其他流动负债		78,046.08	78,046.08		78,046.08

各项目调整情况的说明：将与验收款、质保金相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产。将与货款相关的预收款项重分类至合同负债，待转销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款					
合同资产					
预收款项	1,378,675.00		-1,378,675.00		-1,378,675.00
合同负债		1,300,628.92	1,300,628.92		1,300,628.92
其他流动负债		78,046.08	78,046.08		78,046.08

各项目调整情况的说明：将与验收款、质保金相关、不满足无条件收款权的应收账款重分类至合同资产。将与货款相关的预收款项重分类至合同负债，待转销项税额重分类至其他流动负债。

(3) 会计估计变更

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	9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

本报告期公司不存在应披露的税收优惠。

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【2020年1月1日】，期末指【2020年12月31日】，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	195,717.10	58,564.18
银行存款	1,645,718.16	4,102,001.59
其他货币资金		
合计	1,841,435.26	4,160,565.77

注：本公司无冻结、担保或其他使用限制的资金。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.12.31			2019.12.31		
	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	13,933,660.00	631,269.80	13,302,390.20	7,066,208.00	252,726.24	6,813,481.76
合计	13,933,660.00	631,269.80	13,302,390.20	7,066,208.00	252,726.24	6,813,481.76

(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。

2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	11,655,660.00	3	349,669.80
1至2年	1,740,000.00	10	174,000.00
2至3年	538,000.00	20	107,600.00
3至4年	-		-
4至5年			
5年以上			
合计	13,933,660.00		631,269.80

(2) 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款	252,726.24	378,543.56			631,269.80
坏账准备					

(3) 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	是否关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金晟云网数据技术有限公司	非关联方	1,800,000.00	1年以内	12.92	54,000.00
北京乐美优众健康管理有限公司	非关联方	1,748,690.00	1年以内	12.55	52,460.70
普迈万象创意(北京)科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	2年以内	7.18	30,000.00
北京盛世易通广告有限公司	非关联方	800,000.00	1年以内	5.74	24,000.00
福建省体育彩票管理中心	非关联方	724,500.00	1年以内	5.20	21,735.00
合计		6,073,190.00		43.59	182,195.70

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,071,239.22	95.15	6,643,414.31	97.67
1至2年	49,148.05	1.15	158,325.03	2.33
2至3年	158,325.03	3.70		
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	4,278,712.30	100.00	6,801,739.34	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
北京栗子文化传媒有限公司	非关联方	1,050,000.00	24.54	1年以内	预付推广费
平安健康互联网股份有限公司上海第二分公司	非关联方	1,000,000.00	23.37	1年以内	预付推广费
天津开发区中软卓越信息技术有限公司	非关联方	800,000.00	18.70	1年以内	预付培训费
厦门中软卓越教育科技有限公司	非关联方	600,000.00	14.02	1年以内	预付培训费
中国体育报业总社	非关联方	244,000.00	5.70	1年以内	预付服务费
合计		3,694,000.00	86.33		

4、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,658,988.73	1,838,705.09
合计	1,658,988.73	1,838,705.09

(1) 其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,679,858.67	20,869.94	1,658,988.73	1,864,644.42	25,939.33	1,838,705.09
合计	1,679,858.67	20,869.94	1,658,988.73	1,864,644.42	25,939.33	1,838,705.09

①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。

A.2020年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
中国体育报业总社	1,000,000.00			押金，极有可能收回
合计	1,000,000.00			

B.2020年12月31日，组合计提坏账准备：

	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1-账龄组合	679,858.67		20,869.94	
组合2				
合计	679,858.67		20,869.94	

②坏账准备的变动

减值准备	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)	
2020年1月1日余额	25,939.33			25,939.33
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	281.64	281.64
本期转回	5,351.03	5,351.03
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020年12月31余额	20,869.94	20,869.94

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	1,659,100.00	1,837,650.00
代收代付款	10,011.00	26,994.42
备用金	10,747.67	
合计	1,679,858.67	1,864,644.42

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

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
中国体育报业总社	非关联方	押金	1,000,000.00	1-2年	59.53	
北京星海钢琴集团有限公司物业管理有限公司	非关联方	房租押金	180,000.00	未逾期	10.72	5,400.00
四川省体育彩票管理中心	非关联方	履约保证金	179,500.00	未逾期	10.69	5,385.00
中国体育报业总社	非关联方	投标保证金	159,600.00	未逾期	9.50	4,788.00
北京金泰诚信经贸有限公司	非关联方	房租押金	90,000.00	未逾期	5.36	2,700.00

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
合计			1,609,100.00		95.79	18,273.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	453,451.32		453,451.32
周转材料			
合 计	453,451.32		453,451.32

本公司年末无用于债务担保的存货。

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内摊销的长期待摊费用(附注五、12)	83,812.38	
合 计	83,812.38	

7、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	162,772.66	259,966.49
合 计	162,772.66	259,966.49

8、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入 其他综合 收益的公 允价值变 动	公允价值	本期股利收入			指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因
				本 期 终 止 确 认	期 间 仍 有	未 持	

北京川商慧联技术有限公司	111,000.00	111,000.00	为了能够消除或显著较少会计错配
合计	111,000.00	111,000.00	

注：北京川商慧联技术有限公司实收资本 367.3 万元人民币，本公司对北京川商慧联技术有限公司投资 11.1 万元，持股比例 3.0221%。根据公司管理该金融资产的业务模式，该权益工具投资不具交易性，故将其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。

9、固定资产及累计折旧

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	1,237,159.91	1,893,319.31
固定资产清理		
合 计	1,237,159.91	1,893,319.31

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	394,039.55	9,125,269.29	759,979.95	10,279,288.79
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置		-		-
(2) 在建工程转入				-
(3) 企业合并增加				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置或报废				-
(2) 合并范围减少				-
4、年末余额	394,039.55	9,125,269.29	759,979.95	10,279,288.79
二、累计折旧				
1、年初余额	316,387.56	7,347,600.97	721,980.95	8,385,969.48
2、本年增加金额	23,180.15	632,979.25		656,159.40
(1) 计提	23,180.15	632,979.25		656,159.40
(2) 企业合并增加				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置或报废				-
(2) 合并范围减少				-
4、年末余额	339,567.71	7,980,580.22	721,980.95	9,042,128.88

项 目	办公设备	电子设备	运输设备	合 计
三、减值准备				-
1、年初余额				-
2、本年增加金额				-
(1) 计提				-
(2) 企业合并增加				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置或报废				-
(2) 合并范围减少				-
4、年末余额				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	54,471.84	1,144,689.07	37,999.00	1,237,159.91
2、年初账面价值	77,651.99	1,777,668.32	37,999.00	1,893,319.31

(1) 暂时闲置的固定资产情况

无

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、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	2,620,683.57	2,620,683.57
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	2,620,683.57	2,620,683.57
二、累计摊销		
1、年初余额	1,013,071.12	1,013,071.12
2、本年增加金额	262,068.36	262,068.36
(1) 摊销	262,068.36	262,068.36

项 目	软件	合 计
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,275,139.48	1,275,139.48
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,345,544.09	1,345,544.09
2、年初账面价值	1,607,612.45	1,607,612.45

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11、开发支出

项 目	期 初 余 额	本期增加		本期减少		期 末 余 额
		内部开发支 出	其他	确认为 无形资 产	转入当期损 益	
公益彩票系统创 新服务平台		834,691.06			834,691.06	
合 计		834,691.06			834,691.06	

12、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期 增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少 的原因
装修 费	180,404.82		96,592.44	83,812.38		
合 计	180,404.82		96,592.44	83,812.38		

注：其他减少：将长期待摊费用在一年内(含一年)摊销的部分，重分类到资产负债表“一年内到期的非流动资产”项目。

13、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	2020.12.31		2019.12.31	
	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
资产减值准备	163,034.94	652,139.74	69,666.39	278,665.57
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	690,510.48	2,762,041.91	866,641.91	3,466,567.65
合 计	853,545.42	3,414,181.65	936,308.30	3,745,233.22

14、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
收藏品-邮折	240,000.00	240,000.00
合 计	240,000.00	240,000.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	3,000,000.00	
保证借款	4,470,000.00	6,300,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	7,470,000.00	6,300,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	756,320.27	1,717,393.14
1 至 2 年	595,237.44	2,508,026.80
2 至 3 年	2,490,754.04	
3 至 4 年		37,800.00
4 至 5 年	37,800.00	32,000.00
5 年以上	32,000.00	
合 计	3,912,111.75	4,295,219.94

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内		1,406,365.29
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计		1,406,365.29

(2) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要预收账款

18、合同负债

	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	525,000.00	
减：列示于其他非流动负债的部分	29,716.99	
合 计	495,283.01	

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收服务费	495,283.01	
合 计	495,283.01	

19、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	390,820.00	3,700,606.22	3,769,324.22	322,102.00
二、离职后福利-设定提存计划	27,777.59	39,948.17	67,725.76	
三、辞退福利		34,897.22	34,897.22	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	418,597.59	3,775,451.61	3,871,947.20	322,102.00

(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
-----	------	------	------	------

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	357,770.87	3,226,300.32	3,301,389.72	282,681.47
2、职工福利费				
3、社会保险费	21,102.22	225,221.44	222,806.79	23,516.87
其中：医疗保险费	19,004.00	218,867.76	214,354.89	23,516.87
工伤保险费	577.82	619.04	1,196.86	
生育保险费	1,520.40	5,734.64	7,255.04	
4、住房公积金		199,931.00	199,931.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,946.91	49,153.46	45,196.71	15,903.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	390,820.00	3,700,606.22	3,769,324.22	322,102.00

(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	26,454.88	38,456.72	64,911.60	
2、失业保险费	1,322.71	1,491.45	2,814.16	
3、企业年金缴费				
合 计	27,777.59	39,948.17	67,725.76	

20、应交税费

项目	2020.12.31	2019.12.31
增值税	303,552.69	210,683.40
企业所得税	512,781.83	287,998.60
个人所得税		
城市维护建设税	21,248.69	14,312.88
教育费附加	9,106.58	6,134.10
地方教育费附加	6,071.05	4,089.39
印花税	2,364.36	
合 计	855,125.20	523,218.37

21、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	14,341.62	14,860.80
应付股利		

项目	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款		
合计	14,341.62	14,860.80

(1) 应付利息情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
短期借款应付利息	14,341.62	14,860.80
合计	14,341.62	14,860.80

22、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	29,716.99	
合计	29,716.99	

23、一年内到期的非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、22）	268,328.92	471,539.16
合计	268,328.92	471,539.16

24、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	268,328.92	739,868.08
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	268,328.92	471,539.16
合计	0.00	268,328.92

25、股本

项目	2020.01.01	本期增减			小计	2020.12.31
		发行新股送股	公积金转股	其他		
股份总数	15,000,000.00					15,000,000.00

26、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	837,324.46			837,324.46
其他资本公积				
合 计	837,324.46			837,324.46

27、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	-4,692,351.20	
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	-4,692,351.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,056,829.52	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,635,521.68	

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,779,053.57	19,715,831.15	33,026,401.62	21,385,956.52
其他业务				
合 计	31,779,053.57	19,715,831.15	33,026,401.62	21,385,956.52

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
推广服务	30,658,906.49	19,066,043.85	31,496,298.09	20,621,021.97
报纸销售	798,291.75	603,196.35	1,059,506.03	731,276.20
新媒体技术服务	321,855.33	46,590.95	470,597.50	33,658.35
合 计	31,779,053.57	19,715,831.15	33,026,401.62	21,385,956.52

（3）2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确 认收入	798,291.75		30,980,761.82		31,779,053.57
在某一时点确认 收入					
合 计	798,291.75		30,980,761.82		31,779,053.57

29、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	31,736.48	41,642.85
教育费附加	13,591.16	17,846.93
地方教育费附加	9,060.77	11,897.97
车船使用税	2,700.00	1,950.00
印花税	9,964.26	705.70
残保金		54,732.81
文化事业建设费		
合 计	67,052.67	128,776.26

30、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资薪金	263,643.69	595,189.44
劳务费	200,345.60	349,163.77
差旅费	78,450.85	263,356.22
社会保险费	29,312.75	107,526.37
住房公积金	37,477.00	48,030.00
房租及物业	-	
合 计	609,229.89	1,363,265.80

31、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资薪金	1,411,419.04	2,047,309.45
服务费	2,185,534.73	1,194,529.53
房租及物业	1,688,869.95	829,406.05
折旧费	656,159.40	787,846.56
社会保险费	130,318.21	302,675.05
无形资产摊销	262,068.36	262,068.36

项 目	2020 年度	2019 年度
办公费	195,666.91	207,743.79
车辆费用	153,134.26	200,638.96
住房公积金	97,174.40	159,864.00
业务招待费	40,289.65	147,509.60
通讯费	59,445.96	62,732.45
交通费	30,513.46	53,509.16
工会经费	28,452.09	36,252.70
会议费		2,558.80
市场费	4,000.00	
合 计	6,943,046.42	6,294,644.46

32、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
服务费	1,886,792.40	1,410,835.28
工资薪金	451,232.41	1,202,809.98
社保	40,809.03	
公积金	36,684.00	
工会经费	2,931.00	
年终奖	28,550.00	
合 计	2,446,998.84	2,613,645.26

33、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	475,805.90	470,094.88
减：利息收入	4,997.82	2,204.52
手续费	15,196.20	9,818.27
合 计	486,004.28	477,708.63

34、其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助		
代扣代缴个人所得税手续费返还	7,779.20	8,465.94
增值税进项税额加计抵扣	111,591.92	60,178.28
贷款贴息支持资金		22,923.15

项 目	2020 年度	2019 年度
合 计	119,371.12	91,567.37

35、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	-378,543.56	-90,991.24
其他应收款信用减值损失	5,069.39	119,454.30
合 计	-373,474.17	28,463.06

36、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	151,562.67		151,562.67
免征增值税	4,670.34	11,744.14	4,670.34
其他	1,544.54	60.13	1,544.54
合 计	157,777.55	11,804.27	157,777.55

37、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠支出		10,000.00	
其他	86.84	0.01	86.84
合 计	86.84	10,000.01	86.84

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	274,885.58	293,642.43
递延所得税费用	82,762.88	-55,331.62
合 计	357,648.46	238,310.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,414,477.98

项 目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	353,619.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,028.97
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	357,648.46

39、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	2020年度	2019年度
往来	571,415.86	2,375,724.41
其他收益	7,779.20	91,567.37
营业外收入	153,107.21	11,804.27
利息收入	4,997.82	2,204.52
合 计	737,300.09	2,481,300.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
往来款	160,094.52	964,031.12
销售费用	78,450.85	263,356.22
管理费用	4,357,454.92	2,696,069.54
研发费用	1,886,792.40	1,410,835.28
财务费用	15,196.20	9,818.27
营业外支出	86.84	10,000.01
合 计	6,498,075.73	5,354,110.44

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
------	--------	--------

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,056,829.52	645,928.57
加：信用减值损失	373,474.17	-28,463.06
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	656,159.40	787,846.56
无形资产摊销	262,068.36	262,068.36
长期待摊费用摊销	96,592.44	96,592.44
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）	475,805.90	470,094.88
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）	82,762.88	-55,331.62
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）	-453,451.32	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,811,778.95	-2,989,724.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-548,576.77	-4,338,048.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,810,114.37	-5,149,036.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,841,435.26	4,160,565.77
减：现金的期初余额	4,160,565.77	6,476,034.68
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	-2,319,130.51	-2,315,468.91

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	1,841,435.26	4,160,565.77

项 目	2020年度	2019年度
其中：库存现金	195,717.10	58,564.18
可随时用于支付的银行存款	1,645,718.16	4,102,001.59
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	1,841,435.26	4,160,565.77
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		

六、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	
中体博文化传播 (北京)有限公司	北京	北京市石景山区实兴 大街30号院17号楼4 层42号	技术开发、 咨询服务	100.00		设立
北京智博彩通网 络科技有限公司	北京	北京市东城区绿景馨 园东区13号楼707室	技术开发、 咨询服务	100.00		购买
北京智博宝通传 媒科技有限公司	北京	北京市石景山区实兴 大街30号院17号楼6 层20号	技术开发、 咨询服务	100.00		购买

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为严涛、唐云娟共同控制。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
严涛	本公司股东
北京彩豹互联投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴玉宝	本公司股东
蔚星	本公司股东
杨伟真	本公司股东
王晓远	本公司股东
柏青华	本公司股东
邹焰	本公司股东
唐云娟	本公司股东
张维	本公司股东
黄小燕	本公司股东
杜泽军	本公司股东
罗明辉	本公司股东
闫维平	本公司股东
北京川商慧联技术有限公司	本公司持有其3.0221%股权
中川联投资（北京）有限公司	严涛持有其5.00%股权
严峻	共同控制人关系密切家庭成员
王放	财务负责人

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
严涛	1,470,000.00	2020年3月31日	2021年3月31日	否
唐云娟	1,470,000.00	2020年3月31日	2021年3月31日	否
严涛	3,000,000.00	2020年2月28日	2021年2月28日	否
唐云娟	3,000,000.00	2020年2月28日	2021年2月28日	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	809,737.76	902,013.75

5、关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

公司股东严涛质押 6,744,000 股，占公司股本 44.96%。在本次质押的股份中，5,040,000 股为有限售条件股份，1,704,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2020 年 3 月 27 日起至 2021 年 3 月 26 日止。质押股份用于融资担保，质押权人为北京首创融资担保有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

十、其他重要事项

无

十一、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

	2020.12.31			2019.12.31		
	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	9,318,660.00	342,559.80	8,976,100.20	3,697,750.00	110,932.50	3,586,817.50
合计	9,318,660.00	342,559.80	8,976,100.20	3,697,750.00	110,932.50	3,586,817.50

(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。

2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,418,660.00	3%	252,559.80
1至2年	900,000.00	10%	90,000.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合计	9,318,660.00		342,559.80

(2) 坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款	110,932.50	231,627.30			342,559.80
坏账准备					

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京金晟云网数据技术有限公司	1,800,000.00	1年以内	19.32	54,000.00
北京乐美优众健康管理有限公司	1,748,690.00	1年以内	18.77	52,460.70
普迈万象创意(北京)科技有限公司	1,000,000.00	2年以内	10.73	93,000.00
北京盛世易通广告有限公司	800,000.00	1年以内	8.58	24,000.00
福建省体育彩票管理中心	724,500.00	1年以内	7.77	21,735.00
合计	6,073,190.00		65.17	245,195.70

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,539,513.14	3,883,529.86
合计	5,539,513.14	3,883,529.86

(2) 其他应收款情况

	2020.12.31			2019.12.31		
	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	5,553,817.67	14,304.53	5,539,513.14	3,903,185.42	19,655.56	3,883,529.86

合 计	5,553,817.67	14,304.53	5,539,513.14	3,903,185.42	19,655.56	3,883,529.86
-----	--------------	-----------	--------------	--------------	-----------	--------------

①坏账准备

A. 2020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
单项计提：				
中国体育报业总社	1,000,000.00			押金，极有可能收回
合 计	1,000,000.00			
组合计提：				
组合1-账龄组合	476,817.67	3%	14,304.53	
组合2	4,077,000.00			
合 计	4,553,817.67		14,304.53	

②坏账准备的变动

减值准备	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	19,655.56			19,655.56
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				
本期转回	5,351.03			5,351.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	14,304.53			14,304.53

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
------	------------	------------

押金、保证金	1,463,600.00	1,642,150.00
代收代付款	9,244.00	13,035.42
备用金	3,973.67	
往来	4,077,000.00	2,248,000.00
合 计	5,553,817.67	3,903,185.42

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京智博彩通网络科技有限公司	关联方	往来款	1,376,000.00	1年以内	24.78	
北京智博宝通传媒科技有限公司	关联方	往来款	2,701,000.00	1年以内	48.63	
中国体育报业总社	非关联方	押金	1,000,000.00	1-2年	18.01	
四川省体育彩票管理中心	非关联方	履约保证金	179,500.00	1年以内	3.23	5,385.00
中国体育报业总社	非关联方	投标保证金	159,600.00	1-2年	2.87	4,788.00
合 计			5,416,100.00		97.52	10,173.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	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	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
对联营、合营企业投资				
合 计	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00

(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
中体博文化传播（北	15,000,000.00			15,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
京)有限公司				
北京智博彩通网络科 技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
北京智博宝通传媒科 技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	17,000,000.00			17,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,064,594.73	17,927,151.91	27,769,878.59	19,164,622.98
其他业务				
合 计	27,064,594.73	17,927,151.91	27,769,878.59	19,164,622.98

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
推广服务	25,944,447.65	17,277,364.61	26,239,775.06	18,399,688.43
报纸销售	798,291.75	603,196.35	1,059,506.03	731,276.20
新媒体技术服务	321,855.33	46,590.95	470,597.50	33,658.35
合 计	27,064,594.73	17,927,151.91	27,769,878.59	19,164,622.98

十二、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		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收		
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	157,690.71	
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	157,690.71	
减: 非经常性损益的所得税影响数	39,422.68	
非经常性损益净额	118,268.03	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

项 目	金 额	说 明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	118,268.03	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.04	0.07	0.07

北京智博宝通传媒股份有限公司

2021年04月13日

第九节 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：

公司董秘办公室