



摩点文娱

NEEQ : 430189

北京摩点文娱科技股份有限公司

Modian Inc.

年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

一. 2020 年 4 月 23 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》的议案；2020 年 5 月 21 日，2019 年年度股东大会审议通过了前述议案，此系列制度的设立有利于规范公司内部运作机制，维护公司和投资者的合法权益。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	113

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。

公司负责人黄胜利、主管会计工作负责人常进及会计机构负责人（会计主管人员）常进保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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
电子商务市场竞争激烈风险	在经济形势错综复杂、国内经济向好因素不确定的背景下，我国供给结构不甚合理，存在产能过剩问题。此外，中国过去所依赖的人口红利也正在不断消失，因此互联网行业，尤其是电子商务领域的市场竞争十分激烈，如果公司未来不能在互联网电子商务行业的营销、咨询业务获得持续稳定的业绩，将会对企业生存产生重大的影响。
人力资源不足风险	互联网与电子商务产业以及项目、投资顾问产业均属技术密集型产业，对技术型人才需求量极大。由于公司大力发展电子商务行业的营销、咨询业务、以及项目、投资顾问业务、而此类业务对人才的专业知识要求极高，因此在初期阶段可能出现人员配置与公司发展速度不匹配的问题。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目	释义
------	----

公司、本公司、摩点文娱	指	北京摩点文娱科技股份有限公司
摩点会想	指	北京摩点会想科技有限公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京摩点文娱科技股份有限公司章程》及其修订
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2020年年度,自2020年1月1日至2020年12月31日
宁波金桐	指	宁波金桐投资管理有限公司
摩点好玩儿	指	北京摩点好玩儿科技有限公司
摩点新奇游	指	北京摩点新奇游科技有限公司
天津亦真	指	天津亦真匠心科技有限公司
天津摩点	指	天津摩点信息科技有限公司
天津亦真道合	指	天津亦真道合企业管理合伙企业(有限合伙)
天津乐玩集	指	天津乐玩集科技有限公司
天津乐玩集分公司	指	天津乐玩集科技有限公司(北京)分公司
宁波胜皓	指	宁波胜皓企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
达孜摩点文娱	指	达孜县摩点文娱科技有限公司
杭州泓铠	指	杭州泓铠投资管理合伙企业(有限合伙)
宁波引爆点	指	宁波引爆点投资管理合伙企业(有限合伙)
正道北拓	指	天津正道北拓咨询股份有限公司
公司网站	指	www.modianinc.com
摩点网、平台	指	摩点会想研发运营的网站及APP软件产品
微梦创科投资	指	北京微梦创科创业投资管理有限公司
微梦创科科技	指	微梦创科网络科技(中国)有限公司
微梦创科技术	指	北京微梦创科网络技术有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京摩点文娱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Modian Cultural Technology Co., Ltd. Modian Co.
证券简称	摩点文娱
证券代码	430189
法定代表人	黄胜利

二、联系方式

董事会秘书	孙立娜
联系地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼16层1单元111901
电话	010-56142694
传真	
电子邮箱	contact@modianinc.com
公司网址	www.modianinc.com
办公地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼16层1单元111901
邮政编码	100102
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2月27日
挂牌时间	2012年12月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（64） -互联网信息服务（642）-互联网信息服务（6420）
主要业务	电子商务、项目投资
主要产品与服务项目	互联网的电子商务行业的营销、咨询、项目投资、投资顾问及相关业务
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）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宁波金桐投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄胜利），无一致行动人

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	911101057596321775	否
注册地址	北京市朝阳区阜通东大街1号院5号楼2单元18层321808室	否
注册资本	5500万元	否
注册资本与总股本一致		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券		
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东吴证券		
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡兵	杨旭	
	1年	1年	年
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9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

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	25,584,433.04	17,956,002.46	42.48%
毛利率%	60.46%	46.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,647,646.42	-26,361,554.67	48.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,182,239.51	-26,845,277.73	47.17%
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）	-12.41%	-20.29%	-
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）	-13.57%	-20.66%	-
基本每股收益	-0.25	-0.48	47.92%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	205,389,388.41	215,508,997.82	-4.70%
负债总计	113,880,709.18	92,603,635.59	22.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,325,126.80	116,754,145.23	-20.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	2.12	-20.75%
资产负债率%（母公司）	7.77%	2.40%	-
资产负债率%（合并）	55.45%	42.97%	-
流动比率	0.65	0.99	-
利息保障倍数	-104.46	-	-

(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	-24,410,451.61	-53,678,937.75	54.53%
应收账款周转率	369.54	6,906.15	-
存货周转率	36.72	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.70%	-5.35%	-
营业收入增长率%	42.48%	779.46%	-
净利润增长率%	-39.35%	4.81%	-

(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	55,000,000	55,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动资产处置损益	9,324.90
计入当前损益的政府补助	886,308.42
委托他人投资或管理资产的损益	80,408.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,215.00
非经常性损益合计	972,827.20
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	438,234.11
非经常性损益净额	534,593.09

(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

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 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，主要变化和影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	779,705.76			
合同负债			735,571.47	
其他流动负债			44,134.29	

(十)合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 本期母公司新设 2 家全资子公司，分别为：2020 年 2 月 12 日新设成立天津亦真匠心科技有限公司、2020 年 3 月 20 日新设成立 Modian Limited 摩点有限公司(香港)。
2. 全资子公司天津摩点信息科技有限公司新设成立 2 家控股子公司，分别为 2020 年 4 月 10 日成立占比 50%的天津亦真道合企业管理合伙企业（有限合伙）；2020 年 7 月 2 日成立占比 60%的天津乐玩集科技有限公司，并于 2020 年 12 月 24 日新设成立天津乐玩集科技有限公司（北京）分公司，该分公司非独立核算。

二、主要经营情况回顾

(一)业务概要

公司专注于互联网的电子商务行业营销、咨询、项目投资、咨询顾问及相关业务。公司所属行业为互联网和相关服务下的互联网信息服务。

(二)商业模式

子公司摩点会想旗下的摩点平台（www.modian.com）是一个专注文化创意领域的众筹平台，现已覆盖游戏、动漫、出版、活动、设计、音乐、影视、科技、食品等领域。创作者可以在这里发布和更新自己的众筹项目，为自己的项目筹集资金，支持者根据自己所选择的支持档位以获得相应的实体或虚拟的产品回馈，让小企业、艺术家或个人向公众展现的创意、通过大家的关注和支持，实现内容生态的可持续发展，让内容创作者在读者、粉丝当中得到收益，支持者获得自己心仪的回报产品，以此形成闭环。摩点会想以平台服务及内容创新变现的商业模式为核心，目前已成为文化创意生产者的首选平台。

公司的商业模式有着非常好的可持续性，主营业务和商业模式有利于公司的业务拓展和长远发展，为公司寻求新的利润增长点，为股东寻求更高的投资回报，是符合公司和股东的长远利益的。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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		本期期初		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	54,356,870.58	26.47%	62,031,956.44	28.78%	-12.37%
应收票据					
应收账款	133,267.16	0.06%	5,200.00	0.00%	2462.83%
存货	258,436.83	0.13%		0.00%	100%

投资性房地产					
长期股权投资	127,896,975.76	62.27%	120,327,911.22	55.83%	6.29%
固定资产	90,823.99	0.04%	56,888.91	0.03%	59.65%
在建工程					
无形资产	2,808.03	0.00%	8,065.95	0.00%	-65.19%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应付款	86,480,617.81	42.11%	66,729,678.76	30.96%	29.60%

资产负债项目重大变动原因:

1. 其他应付款较上年同期增加 1,975.09 万元，增加比例 29.60%，主要原因系渠道流量采购款以及往来款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	25,584,433.04	-	17,956,002.46	-	42.48%
营业成本	10,116,007.14	39.54%	9,582,254.02	53.37%	5.57%
毛利率	60.46%	-	46.63%	-	-
销售费用	33,616,158.88	131.39%	44,112,482.18	245.67%	-23.79%
管理费用	12,363,381.12	48.32%	8,694,966.83	48.42%	42.19%
研发费用	13,834,747.00	54.07%	11,500,541.23	64.05%	20.30%
财务费用	620,480.03	2.43%	1,919,420.24	10.69%	-67.67%
信用减值损失	-170,149.91	-0.67%	-52,519.01	-0.29%	223.98%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	886,308.42	3.46%	78,567.06	0.44%	1,028.09%
投资收益	16,849,473.42	65.86%	7,414,332.11	41.29%	127.26%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	9,324.90	0.04%	3,460.10	0.02%	169.50%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	-27,397,126.64	-107.09%	-50,431,491.80	-280.86%	45.67%
营业外收入	6,085.01	0.02%	717.58	0.00%	747.99%
营业外支出	9,300.01	0.04%	15,849.73	0.09%	-41.32%
净利润	-31,596,683.00	-123.50%	-52,094,919.66	-290.13%	39.35%
所得税费用	4,196,341.36	16.40%	1,648,295.71	9.18%	154.59%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较去年同期增加 762.84 万元, 增加比例 42.48%, 主要原因系随着平台 2020 年筹资额增加, 平台服务费相应增加; 同时, 电商业务规模扩大, 收入相应增加。
2. 管理费用较去年同期增加 366.84 万元, 增加比例 42.19%, 主要原因系公司规模扩大, 人员增加, 相应职工薪酬增加所致。
3. 投资收益较去年同期增加 943.51 万元, 增加比例 127.26%, 主要原因系对联营企业的投资收益增加所致。
4. 营业利润较去年同期增加 2,303.44 万, 增加比例 45.67%, 主要原因系公司收入增加, 削减销售费用, 同时投资收益增加所致。
5. 所得税费用较去年同期增加 254.80 万, 增加比例 154.59%, 主要原因系投资收益增加相应企业所得税增加所致。

(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	25,568,126.78	17,956,002.46	42.48%
其他业务收入	16,306.26	0	
主营业务成本	10,116,007.14	9,582,254.02	5.57%
其他业务成本	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%
平台服务费收入	19,046,438.59	4,945,179.39	74.04%	48.66%	45.17%	0.62%
销售货物收入	4,704,974.33	3,593,869.81	23.62%	55.67%	48.42%	3.73%
广告业务收入	1,575,622.53	1,392,624.98	11.61%	68.58%	141.97%	-26.81%
其他	257,397.59	184,332.96	28.39%	-78.31%	-94.20%	196.23%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

营业收入较去年同期增加 762.84 万元, 增加比例 42.48%, 主要原因系随着平台 2020 年筹资额增加, 平台服务费相应增加; 同时, 电商业务规模扩大, 收入相应增加。

(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	故宫出版社有限公司	3,334,632.92	13.03%	否
2	电子工业出版社有限公司	971,806.68	3.80%	否
3	人民文学出版社有限公司	924,191.58	3.61%	否
4	鄂尔多斯市末匠文化传播有限公司	915,322.33	3.58%	否
5	新经典发行有限公司	906,232.24	3.54%	否
合计		7,052,185.75	27.56%	-

(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	微梦创科网络科技（中国）有限公司	11,320,754.72	27.12%	是
2	北京微梦创科网络技术有限公司	6,218,574.12	14.90%	是
3	海南麟角科技有限公司	3,053,707.45	7.32%	否
4	阿里云计算有限公司	2,835,788.65	6.79%	否
5	北京望京搜候房地产有限公司	2,028,338.63	4.86%	否
合计		25,457,163.57	60.99%	-

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	-24,410,451.61	-53,678,937.75	54.53%
投资活动产生的现金流量净额	14,361,683.95	51,231,363.27	-71.97%
筹资活动产生的现金流量净额	10,200,000.00	0	100.00%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较去年同期变动比例 54.53%，主要原因系收入增加同时成本费用的支付减少所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较去年同期变动比例-71.97%，主要原因系本期赎回银行理财减少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期变动比例 100.00%，主要原因系本期发生借款活动所致。

(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
北京摩点会想	控股子公司	电子商务	70,861,267.02	-2,045,886.65	26,006,377.78	-38,662,158.26

科技有 限公司						
宁波引 爆点投 资管理 合伙企 业(有限 合伙)	参股公 司	投资管 理及咨 询服务	112,877,528.33	105,917,528.33	966,138.60	18,244,962.42

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司有 4 家全资子公司，具体情况如下：

1. 天津摩点信息科技有限公司

天津摩点是公司 100%持股的全资子公司。2017 年 2 月 25 日成立，注册资本 500 万元人民币，注册地址为天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦第三层办公室 A 区 311 房间(天津全新全易商务秘书服务有限公司托管第 811 号)，法定代表人为黄胜利。

2. 达孜县摩点文娱科技有限公司

达孜摩点文娱是公司 100%持股的全资子公司。2017 年 3 月 28 日成立，注册资本 100 万元人民币，注册地址为西藏自治区拉萨市达孜县工业园区管理委员会办公楼 310 室，法定代表人为黄胜利。

3. 天津亦真匠心科技有限公司

天津亦真匠心是公司 100%持股的全资子公司。2020 年 2 月 12 日成立，注册资本 100 万元人民币，注册地址为天津市滨海新区滨海天津生态城海博道畅景公寓 2 号楼二层 204-4，法定代表人为黄胜利。

4. Modian Limited 摩点有限公司（香港）

Modian Limited 是公司 100%持股的全资子公司。2020 年 3 月 20 日成立，注册地址为 UNIT 2, 22/F. RICHMOND COMM, BLDG, 109 ARGYLE STREET, MONGKOK KOWLOON, HONG KONG, 董事为黄胜利。

截至报告期末，公司有 1 家控股子公司，具体情况如下：

1. 北京摩点会想科技有限公司

摩点会想是公司持股 41.20%的子公司。2014 年 4 月 10 日成立，注册资本 3061.2222 万元人民币，注册地址为北京市石景山区实兴大街 30 号院 17 号楼 6 层 11 号，法定代表人为黄胜利。

截至报告期末，公司有 3 家直接或间接对外投资的参股企业，情况如下：

1. 天津正道北拓咨询股份有限公司

正道北拓是北京摩点文娱的参股企业，2015 年 10 月 21 日成立，注册地址为天津生态城动漫中路 126 号动漫大厦 C 区二层 209（TG 第 291 号），法人代表为朱正国。2016 年 11 月 10 日，经公司董事长决定，公司投资正道北拓 300 万元、认购正道北拓新增注册资本 9,375 元，占增资完成后正道北拓 0.87%的股权，当前持股比例为 0.74%。

2. 宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）

宁波引爆点是天津摩点的参股企业，天津摩点作为宁波引爆点的有限合伙人，不参与其运营管理。2014年11月20日成立，企业地址为浙江省宁波市鄞州区首南西路88、76号B幢1层244室。

3. 杭州泓铠投资管理合伙企业（有限合伙）

杭州泓铠是北京摩点文娱的参股企业，北京摩点文娱作为杭州泓铠的有限合伙人，不参与其日常运营管理。2018年1月3日成立，企业地址为浙江省杭州市余杭区南苑街道南大街326号1幢01室14层1407室。

上述为公司直接或间接持有的全资、控股子公司及参股企业的基本情况。其中，对公司净利润影响达10%以上的子公司有1家，为摩点会想，截至报告期末，摩点会想的营业收入为2,600.64元，净亏损3,866.22万元，总资产7,086.13万元，对公司净利润的影响为122.36%；对公司净利润影响达10%以上的参股企业有1家，为引爆点管理，截至报告期末，引爆点管理的营业收入为99.61万元，净利润1,824.50万元，总资产11,287.75万元，对公司净利润的影响为57.74%。

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

公司在报告期内有持续的营运记录，公司的控股股东和实际控制人未发生变动，董监高人员拥有更丰富的商务，运营和管理经验，有利于公司的长远发展，报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

由于公司所处行业市场竞争较为激烈，且处于转型从事电子商务业务运营的过渡时期，又恰逢遭遇疫情打击，2020年存在营业收入较低，推广费用较高的情况，这是业务扩张的必经阶段，随着公司规模的不扩张，业务的快速发展，基于清晰的盈利模式和较高的盈利潜力，公司的营业收入逐渐呈现出健康、快速、稳定增长的态势。综上，公司具有较好的持续经营能力。

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	0	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	40,000,000	17,539,328.84
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	30,000,000	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000	13,909,808.22
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000	-
6. 其他	20,000	-

（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	2015年12月10日	-	收购	其他承诺	其他	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司2015年12月10日披露的《收购报告书》中，收购人宁波金桐投资管理有限公司作出如下公开承诺事项：

- (1) 收购后保持公司独立性。
- (2) 收购人及其控制的企业目前没有、将来也不会有直接或间接从事与公司目前从事的LED照明产品的研发、生产及销售业务构成同业竞争的任何活动。
- (3) 收购人作为公司股东期间，将尽其所能地减少与公司或其控股公司的关联交易，对于确有必要或者无法避免的关联交易，收购人将严格按照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行决策程序和信息披露义务，严格执行关联方回避制度，按照市场化的原则和公允价格进行交易，保证关联交易的公允性和交易行为的透明度，确保不侵害公司及其中小股东的利益。
- (4) 收购人承诺其持有的公司股份，在收购完成后12个月内不进行任何形式的转让，收购人在公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述12个月的限制。
- (5) 符合收购人资格的承诺。
- (6) 关联方完整披露的承诺。
- (7) 在相关监管政策明确前，控股股东不会将任何P2P、私募、众筹等类金融资产置入公司，亦不会以任何方式利用公司从事P2P、私募、众筹等类金融资产业务。

在报告期内，控股股东严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	无限售股份总数	32,360,063	58.84%	0	32,360,063	58.84%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	9,000	0.02%	0	9,000	0.02%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,639,937	41.16%	0	22,639,937	41.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,639,937	41.16%	0	22,639,937	41.16%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	宁波金桐投资管理有限公司	22,648,937	0	22,648,937	41.18%	22,639,937	9,000	0	0
2	宁波相原投资管理合伙企业(有限合伙)	14,826,346	0	14,826,346	26.96%		14,826,346	0	0
3	宁波百胜投资管理合伙企业(有限合伙)	11,239,717	0	11,239,717	20.44%		11,239,717	0	0
4	黄军伟	1,715,000	0	1,715,000	3.12%		1,715,000	0	0
5	陈洋	1,650,000	0	1,650,000	3.00%		1,650,000	0	0
6	北京触控科技有限公司	1,226,000	0	1,226,000	2.23%		1,226,000	0	0
7	卢慧	600,000	0	600,000	1.09%		600,000	0	0
8	北京真格天投股权	327,000	0	327,000	0.59%		327,000	0	0

	投资中心 (有限合伙)								
9	达孜基石 创业投资 合伙企业 (有限合伙)	327,000	0	327,000	0.59%		327,000	0	0
10	李晓彦	164,000	0	164,000	0.29%		164,000	0	0
	合计	54,724,000	0	54,724,000	99.49%	22,639,937	32,084,063	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名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

公司控股股东宁波金桐成立于 2015 年 6 月 2 日，现持有宁波市镇海区市场监督管理局核发的注册号为 913302113169610430 的《营业执照》，注册地址为浙江省宁波市鄞州区首南西路 88、76 号 B 幢 1 层 579 室。法定代表人为黄胜利。注册资本为人民币 500 万元整。

截至报告期末，宁波金桐持有公司股份 22,648,937 股，占总股本的 41.18%。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

黄胜利，男，1976 年 4 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000 年至 2001 年任北京华网汇通技术服务有限公司产品经理；2001 年至 2002 年任北京华星捷迅移动通讯科技发展有限公司总经理；2002 年至 2005 年任中宽（北京）资讯有限公司 CEO；2005 年至 2007 年任北京必优客科技有限公司 CEO；2007 年至 2014 年任华兴泛亚投资顾问（北京）有限公司董事总经理；2014 年 4 月至今任北京摩点会想科技有限公司总经理；2015 年 4 月至 2017 年 9 月任北京英雄互娱科技股份有限公司董事；2015 年 6 月至今任宁波金桐投资管理有限公司总经理；2016 年 1 月任公司董事长；2016 年 5 月任公司总经理。

报告期内，公司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

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
黄胜利	董事长	男	1976年4月	2018年10月25日	2021年10月24日
黄胜利	总经理	男	1976年4月	2018年10月25日	2021年10月24日
马麟	董事	男	1979年7月	2018年10月25日	2021年10月24日
冯震宇	董事	男	1974年8月	2018年10月25日	2021年10月24日
常进	董事、财务负责人	女	1978年7月	2018年10月25日	2021年10月24日
孙立娜	董事会秘书	女	1986年5月	2018年10月25日	2021年10月24日
孙立娜	董事	女	1986年5月	2020年12月29日	2021年10月24日
赵京晶	监事会主席	女	1987年4月	2018年10月25日	2021年10月24日
唐婷	监事	女	1993年10月	2020年4月23日	2021年10月24日
刘丹	监事	女	1991年3月	2018年10月25日	2021年10月24日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

黄胜利	董事长、总经理	-	-	-	-	-	-
马麟	董事	-	-	-	-	-	-
冯震宇	董事	-	-	-	-	-	-
常进	董事、财务负责人	-	-	-	-	-	-
孙立娜	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-	-
赵京晶	监事会主席	-	-	-	-	-	-
刘丹	监事	-	-	-	-	-	-
唐婷	监事	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0-	0	0.00%	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
赵宾宾	董事	离任	-	离职
宫宇宁	监事	离任	-	离职
孙立娜	董事会秘书	新任	董事会秘书、董事	原董事因个人原因提出辞职
唐婷	运营经理	新任	监事	原董事因个人原因提出辞职

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

<p>孙立娜，女，1986年5月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014年7月至2017年9月任汤森路透科技信息服务（北京）有限公司 Technical Support Specialist；2017年9月至今任公司法务。</p> <p>唐婷，女，1993年10月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年7月至2015年3月任安东石油技术有限公司公司全球服务中心技术服务支持；2015年4月至今任北京摩点会想科技有限公司运营经理。</p>
--

(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	5	-	-	5
运营人员	27	10	7	30
销售人员	11	7	4	14
技术人员	31	15	3	43
财务人员	6	1	-	7
员工总计	80	33	14	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	10
本科	57	71
专科	11	17
专科以下	1	1
员工总计	80	99

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

1. 员工薪酬政策

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关政策，为员工办理五险一金，且为员工提供企业补充医疗保险。

2. 员工培训计划

报告期内，公司充分利用和整合内外部培训资源，开展形式多样的培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3. 离退休职工情况

公司实行全员聘用制，无需承担离退休职工的费用。

(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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司对外投资等重大决策事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

为适应修订后的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及规范性文件的要求，2020年4月23日、2020年5月21日公司第三届董事会第十一次会议、2019年年度股东大会，分别审议通过《关于修订<公司章程>议案》，具体内容详见公司于2020年4月23日在全国中小企业转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《关于拟修订<公司章程>公告》。

(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	4	<p>(1) 2020年4月7日，第三届董事会第十次会议审议通过了《关于对外投资暨关联交易的公告》议案；</p> <p>(2) 2020年4月23日，第三届董事会第十一次会议审议通过了《2019年度总经理工作报告》议案、《2019年度董事会工作报告》议案、《2019年年度报告及摘要》议案、《2019年度利润分配方案》议案、《关于公司2019年度财务决算报告》议案、《关于公司2020年度财务预算报告》议案、《关于拟修订公司章程公告》议案、《信息披露管理制度》议案、《关联交易管理制度》议案、《关于修订〈股东大会议事规则〉》的议案、《关于修订〈董事会议事规则〉》议案、《关于召开2019年年度股东大会通知公告》议案；</p> <p>(3) 2020年8月27日，第三届董事会第十二次会议审议通过了《2020年半年度报告》议案；</p> <p>(4) 2020年12月14日，第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于2021年度使用闲置资金购买理财产品的公告》议案、《关于预计2021年日常性关联交易的公告》议案、《关于续聘会计师事务所的公告》议案、《关于提名孙立娜为第三届董事会董事》议案、《关于召开2020年第一次临时股东大会通知公告》议案及《2019年度利润分配方案》议案。</p>
监事会	2	<p>(1) 2020年4月23日，第三届监事会第四次会议审议通过了《2019年度监事会工作报告》议案、《2019年年度报告及摘要》议案、《关于公司2019年度财务决算报告》议案、《关于公司2020年度财务预算报告》议案、《关于修订〈监事会议事规则〉》的议案、《关于提名唐婷为第三届监事会监事》的议案；</p> <p>(2) 2020年8月27日，第三届监事会第五次会议审议通过了《2020年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>(1) 2021年5月21日，2019年年度股东大会审议通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度利润分配方案》、《关于公司2019年度财务决算报告》、《关于公司2020年度财务预算报告》、《关于拟修订公司章</p>

		<p>程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《关于修订的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》及《关于提名唐婷为第三届监事会监事的议案》；</p> <p>(2) 2020年12月29日，2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于2021年度使用闲置资金购买理财产品的公告》、《关于预计2021年度日常性关联交易的公告》、《关于续聘会计师事务所的公告》及《关于提名孙立娜为第三届董事会董事的公告》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

<p>公司严格遵守法律法规,规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定,能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位,充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。</p> <p>公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务;公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求;各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议,董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度,公司全体董事能够积极参加有关培训,熟悉有关法律、法规,了解作为董事的权利、义务和责任。</p> <p>公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权;监事认真履行职责,本着对股东负责的态度,对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督;对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见,维护公司和全体股东的利益。</p>

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

<p>1. 业务独立</p> <p>公司独立从事业务经营,对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、运营体系,拥有独立的商标权、软件著作权等知识产权,能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险,未受到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。</p> <p>2. 人员独立</p> <p>公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及</p>

《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营，合署办公的情形。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧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

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度、严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

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，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

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	众环审字（2021）1100090 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡兵 1 年	杨旭 1 年	年	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	25 万元			

审 计 报 告

众环审字（2021）1100090 号

北京摩点文娱科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京摩点文娱科技股份有限公司（以下简称“摩点文娱公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了摩点文娱公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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，我们独立于摩点文娱公司，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

摩点文娱公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度审计报告中涵盖的信息，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

摩点文娱公司管理层（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，管理层负责评估摩点文娱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摩点文娱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督摩点文娱公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对摩点文娱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摩点文娱公司不能持续经营。

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

（六）就摩点文娱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，以对财务报表发表意见。我们负责执行集团审计。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

胡兵

中国注册会计师：_____

杨旭

中国·武汉

2021年04月22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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	七、1	54,356,870.58	62,031,956.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	7,500,000.00	1,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	133,267.16	5,200.00
应收款项融资			
预付款项	七、4	6,766,987.43	12,322,561.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	1,434,381.15	11,959,623.60
其中：应收利息			
应收股利			11,040,000.00
买入返售金融资产			
存货	七、6	258,436.83	
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	七、7	3,948,837.48	4,196,789.91
流动资产合计		74,398,780.63	92,116,131.74
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	七、8	127,896,975.76	120,327,911.22
其他权益工具投资	七、9	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、10	90,823.99	56,888.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	七、11	2,808.03	8,065.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,990,607.78	123,392,866.08
资产总计		205,389,388.41	215,508,997.82
流动负债：			
短期借款			
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	七、13	373,755.95	525,603.68
预收款项			
合同负债	七、14	1,094,339.62	735,571.47
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	七、15	187,388.37	349,785.48
应交税费	七、16	25,678,947.05	24,218,861.91
其他应付款	七、17	86,480,617.81	66,729,678.76
其中：应付利息	七、17	259,808.22	
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	七、18	65,660.38	44,134.29
流动负债合计		113,880,709.18	92,603,635.59
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		113,880,709.18	92,603,635.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、19	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、20	79,059,061.45	89,840,433.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、21	585,304.15	585,304.15
一般风险准备			
未分配利润	七、22	-42,319,238.80	-28,671,592.38
归属于母公司所有者权益合计		92,325,126.80	116,754,145.23
少数股东权益		-816,447.57	6,151,217.00
所有者权益合计		91,508,679.23	122,905,362.23
负债和所有者权益总计		205,389,388.41	215,508,997.82

法定代表人：黄胜利主管会计工作负责人：常进会计机构负责人：常进

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		814,615.26	276,569.87
交易性金融资产			100,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		191,302.38	73,398.25
其他应收款	十四、1	758,793.89	5,546,369.19
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		583,851.53	621,508.49
流动资产合计		2,348,563.06	6,617,845.80
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	十四、2	61,464,434.91	55,480,735.80
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,845.56	35,446.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,808.03	8,065.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,481,088.50	58,524,248.56
资产总计		66,829,651.56	65,142,094.36
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,561.78	30,511.74
应交税费		19,744.32	19,682.69
其他应付款		5,162,148.20	1,510,947.01
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			
流动负债合计		5,195,454.30	1,561,141.44

非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		5,195,454.30	1,561,141.44
所有者权益：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,315,373.74	14,315,373.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		585,304.15	585,304.15
一般风险准备			
未分配利润		-8,266,480.63	-6,319,724.97
所有者权益合计		61,634,197.26	63,580,952.92
负债和所有者权益合计		66,829,651.56	65,142,094.36

法定代表人：黄胜利

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：常进

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	七、23	25,584,433.04	17,956,002.46
其中：营业收入	七、23	25,584,433.04	17,956,002.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,556,516.51	75,831,334.52
其中：营业成本	七、23	10,116,007.14	9,582,254.02
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	七、24	5,742.34	21,670.02
销售费用	七、25	33,616,158.88	44,112,482.18
管理费用	七、26	12,363,381.12	8,694,966.83
研发费用	七、27	13,834,747.00	11,500,541.23
财务费用	七、28	620,480.03	1,919,420.24
其中：利息费用	七、28	259,808.22	
利息收入	七、28	564,507.33	18,963.20
加：其他收益	七、29	886,308.42	78,567.06
投资收益（损失以“-”号填列）	七、30	16,849,473.42	7,414,332.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、30	16,769,064.54	6,555,619.84
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）	七、31	-170,149.91	-52,519.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、32	9,324.90	3,460.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,397,126.64	-50,431,491.80
加：营业外收入	七、33	6,085.01	717.58
减：营业外支出	七、34	9,300.01	15,849.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,400,341.64	-50,446,623.95
减：所得税费用	七、35	4,196,341.36	1,648,295.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,596,683.00	-52,094,919.66
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）		-31,596,683.00	-51,954,948.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-139,971.30
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,949,036.58	-25,733,364.99
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,647,646.42	-26,361,554.67
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		-31,596,683.00	-52,094,919.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,647,646.42	-26,361,554.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-17,949,036.58	-25,733,364.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	-0.48

法定代表人：黄胜利 主管会计工作负责人：常进 会计机构负责人：常进

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		1,886,792.45	
减：营业成本			
税金及附加			21,335.79
销售费用			
管理费用		3,717,145.10	4,063,446.09
研发费用			
财务费用		662.87	-339.11
其中：利息费用			
利息收入		1,210.67	1,825.89
加：其他收益		2,882.33	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	-7,380.85	-429,684.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,300.89	-37,562.99
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）		-111,241.62	-8,741.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,946,755.66	-4,522,868.82
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,946,755.66	-4,522,868.82
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,946,755.66	-4,522,868.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,946,755.66	-4,522,868.82
（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		-1,946,755.66	-4,522,868.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：黄胜利

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：常进

（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		27,194,133.72	19,915,304.85

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		3,055.27	
收到其他与经营活动有关的现金	七、36	5,105,296.75	2,014,926.93
经营活动现金流入小计		32,302,485.74	21,930,231.78
购买商品、接受劳务支付的现金		9,343,901.35	8,160,812.80
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		28,265,622.05	23,751,962.99
支付的各项税费		2,767,023.27	22,019.49
支付其他与经营活动有关的现金	七、36	16,336,390.68	43,674,374.25
经营活动现金流出小计		56,712,937.35	75,609,169.53
经营活动产生的现金流量净额		-24,410,451.61	-53,678,937.75
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		20,320,408.88	858,712.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,870.00	8,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、36	20,200,000.00	77,570,000.00
投资活动现金流入小计		40,532,278.88	78,437,062.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,594.93	5,699.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、36	26,100,000.00	27,200,000.00
投资活动现金流出小计		26,170,594.93	27,205,699.00
投资活动产生的现金流量净额		14,361,683.95	51,231,363.27
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		200,000.00	
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	七、36	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,200,000.00	0
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		151,232.34	-2,447,574.48
加：期初现金及现金等价物余额		3,639,325.09	6,086,899.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,790,557.43	3,639,325.09

法定代表人：黄胜利主管会计工作负责人：常进会计机构负责人：常进

(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		2,000,000.00	
收到的税费返还		3,055.27	
收到其他与经营活动有关的现金		9,243,789.40	1,919,649.23
经营活动现金流入小计		11,246,844.67	1,919,649.23
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,215,679.24	2,551,076.84
支付的各项税费			21,335.79
支付其他与经营活动有关的现金		2,602,040.08	1,370,544.92
经营活动现金流出小计		4,817,719.32	3,942,957.55
经营活动产生的现金流量净额		6,429,125.35	-2,023,308.32
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		8,920.04	20,042.88
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		2,700,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流入小计		2,708,920.04	2,620,042.88
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		6,000,000.00	122,387.42
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		2,600,000.00	2,700,000.00
投资活动现金流出小计		8,600,000.00	2,822,387.42
投资活动产生的现金流量净额		-5,891,079.96	-202,344.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		538,045.39	-2,225,652.86
加：期初现金及现金等价物余额		276,569.87	2,502,222.73
六、期末现金及现金等价物余额		814,615.26	276,569.87

(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	55,000,000.00				89,840,433.46				585,304.15		-28,671,592.38	6,151,217.00	122,905,362.23
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	55,000,000.00				89,840,433.46				585,304.15		-28,671,592.38	6,151,217.00	122,905,362.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,781,372.01						-13,647,646.42	-6,967,664.57	-31,396,683.00
（一）综合收益总额											-13,647,646.42	-17,949,036.58	-31,596,683.00
（二）所有者投入和减少资本					-10,781,372.01							200,000.00	-10,581,372.01
1. 股东投入的普通股					-10,781,372.01							200,000.00	-10,581,372.01
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											10,781,372.01	10,781,372.01	
1. 资本公积转增资本（或股本）											10,781,372.01	10,781,372.01	
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	55,000,000.00				79,059,061.45				585,304.15		-42,319,238.80	-816,447.57	91,508,679.23

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	55,000,000.00				89,840,433.46				585,304.15		-2,310,037.71	31,884,581.99	175,000,281.89
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,000,000.00				89,840,433.46				585,304.15		-2,310,037.71	31,884,581.99	175,000,281.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-26,361,554.67	-25,733,364.99	-52,094,919.66
（一）综合收益总额											-26,361,554.67	-25,733,364.99	-52,094,919.66
（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	55,000,000.00				89,840,433.46				585,304.15			-28,671,592.38	6,151,217.00	122,905,362.23

法定代表人：黄胜利 主管会计工作负责人：常进 会计机构负责人：常进

(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	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		-6,319,724.97	63,580,952.92
加：会计政策变更											-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		-6,319,724.97	63,580,952.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,946,755.66	-1,946,755.66
（一）综合收益总额											-1,946,755.66	-1,946,755.66
（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	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		-8,266,480.63	61,634,197.26

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	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		-1,796,856.15	68,103,821.74
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		-1,796,856.15	68,103,821.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,522,868.82	-4,522,868.82
（一）综合收益总额											-4,522,868.82	-4,522,868.82
（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	55,000,000.00				14,315,373.74				585,304.15		-6,319,724.97	63,580,952.92

法定代表人：黄胜利

主管会计工作负责人：常进

会计机构负责人：常进

三、财务报表附注

北京摩点文娱科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京摩点文娱科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 英文名称为“Modian Inc.”。2017年3月2日, 取得统一社会信用代码为911101057596321775号营业执照, 现总部位于北京市朝阳区阜通东大街1号院3号楼16层1单元111901室。截至2020年12月31日, 本公司注册资本为人民币55,000,000.00元, 股份总数55,000,000股, 于2012年12月在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌, 公司代码430189, 属于基础层。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事互联网和相关服务, 主营业务为互联网的电子商务行业的营销、咨询、项目投资、投资顾问及相关业务。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月22日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

二、合并财务报表范围及其变化情况

本集团纳入合并范围的一级子公司 5 户, 二级子公司 4 户; 详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本集团本年合并范围比上年增加 4 户, 详见本附注八“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团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。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。

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。

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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

（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，本集团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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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。

集团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年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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注五、11“长期股权投资”或本附注五、8“金融工具”。

本集团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”（详见本附注五、11“长期股权投资”（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、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、11“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款、其他股权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

①应收账款信用减值损失

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为本集团各子公司或其他关联方发生的应收款项。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的广告收入以及其他收入等款项。

②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为本集团各子公司或其他关联方发生的应收款项。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。

10、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处

置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注五、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

对于本集团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，按本附注五、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类 别	摊销年限 (年)	年摊销率 (%)
软件	5	19.00

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、14“长期资产减值”。

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,本集团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

本集团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。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

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

16、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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或服务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。

满足下列条件之一时，本公司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，本公司在该段时间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，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注五、9“金融资产减值”)。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

① 项目服务费收入

项目服务费收入指本集团利用摩点网,为项目发起人提供平台服务,根据公司与项目发起人约定的筹资总额的比例收取项目服务费。具体分为:

1) 大摩项目:

大摩项目指在摩点网上发起众筹的文娱类项目,游戏、影视、动漫、设计等项目。此类项目的项目发起人与本集团签订协议,在项目同时满足下列条件时,确认收入:

- a、在项目众筹期内筹集资金达到预期目标;
- b、支持者评价完成;
- c、项目发起者确认项目结算。

2) 打赏项目:

打赏项目指在摩点网上发起的粉丝应援、爱心通道和个人愿望等。项目筹集的款项在客户提现时收取服务费,确认收入。

② 会展收入

会展收入指与本集团举办展会有关的展位费收入、赞助费收入、门票收入等,在大会举办完成后确认收入。

③ 广告收入

广告收入指本集团与有投放广告需求的客户签订广告合同,在执行结束后,确认收入。

④ 摩点商城业务

商城业务分为两类,平台服务费收入与自营店销售收入。

1) 平台服务费收入是指商家入驻摩点商城开店售卖商品,本集团在订单确认签收的当月,确认并收取订单金额的一定比例做平台服务费收入。

2) 自营店销售收入是指本集团购进货物, 租赁仓库进行存货管理, 在摩点商城中设立商铺, 销售书籍、玩具、出版物、食品等, 买家在店铺下订单, 仓库发货; 订单确认收货时, 确认收入。

以下收入确认原则适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

公司商品销售收入确认具体原则为: 本公司按照与客户签订的销售合同, 对于不需要本公司负责安装调试的产品, 在将货物发往客户单位, 客户验收合格后确认收入。对于需要由本公司负责安装调试的产品, 在安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

17、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

19、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①新收入准则

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）。经本公司管理层决议通过，本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

A、执行新收入准则，对2020年1月1日/2019年度报表项目的主要变化和影响如下：

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	779,705.76			
合同负债			735,571.47	
其他流动负债			44,134.29	

B、对2020年12月31日/2020年度报表项目的影响

采用变更后的会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债各项目、2020年度合并及公司利润表个项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，情况如下：

报表项目	2020年12月31日新收入准则下金额		2020年12月31日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			1,160,000.00	
合同负债	1,094,339.62			
其他流动负债	65,660.38			

②其他会计政策变更

本集团无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

21、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

22、其他

本集团无其他需要披露的会计政策与会计估计。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入分别按照 6%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠及批文

本公司的控股子公司于 2020 年 10 月 21 日取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011002127，有效期 3 年。控股子公司自获得高新技术企业资格并办理相关手续后，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按 15% 征收。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司的控股子公司 2020 年度研发费用按照 75% 加计扣除。

控股子公司处于亏损状态，暂未享受上述优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	52,351,727.61	42,751,907.68
其他货币资金	2,005,142.97	19,280,048.76
合 计	54,356,870.58	62,031,956.44

注 1：年末货币资金受限资金合计 50,566,313.15 元，其中银行存款 48,832,644.11 元，其他货币资金 1,733,669.04 元。受限资金中众筹项目账户资金 45,752,156.20 元（其中平安银行天津北辰支行账号 15000101930042 余额 44,932,336.61 元，其他账户余额 819,819.59 元）；POP 店押金账户 1,893,557.88 元；POP 店项目账户金额 2,920,599.07 元。

注 2：本集团期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

注 3：年初货币资金受限资金合计 58,392,631.35 元，其中银行存款中受限资产 40,901,131.92 元，其他货币资金中微信、支付宝等平台众筹款受限资金 17,491,499.43 元。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
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		
其他	7,500,000.00	1,600,000.00
其中：银行理财产品	7,500,000.00	1,600,000.00
合 计	7,500,000.00	1,600,000.00

本集团交易性金融资产，系本集团购买的招商银行 7007 号朝招金（多元稳健型）理财产品。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	133,267.16
其中：6 个月以内	133,267.16
小 计	133,267.16
减：坏账准备	
合 计	133,267.16

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	133,267.16	100.00			133,267.16
组合小计	133,267.16	100.00			133,267.16
合计	133,267.16	100.00			133,267.16

(续表)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	5,200.00	100.00			5,200.00
组合小计	5,200.00	100.00			5,200.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,200.00	100.00			5,200.00

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	133,267.16	100.00			133,267.16
组合小计	133,267.16	100.00			133,267.16

(4) 按欠款方归集年末余额前四名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	49,999.50	37.52
北京三三艺象文化科技有限公司	30,000.00	22.51
北京微梦创科网络技术有限公司	28,867.66	21.66

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)
宁波布谷鸟广告传媒有限公司	24,400.00	18.31
合 计	133,267.16	100.00

截至年末按欠款方归集的年末余额前四名应收账款汇总金额为 133,267.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,687,103.07	24.93	11,699,372.42	94.91
1年至2年 (含2年)	5,079,884.36	75.07	613,711.17	5.01
2年至3年 (含3年)			9,478.20	0.08
合 计	6,766,987.43	100.00	12,322,561.79	100.00

本年度预付账款 1 年以上金额为北京微梦创科网络技术有限公司-粉丝通充值，根据本集团与北京微梦创科的协议，粉丝通充值时间为 2018 年-2020 年，使用时间没有限制，本集团会根据实际需要不定期使用。

(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	年末余额	占预付账款年末余额的比例 (%)
北京微梦创科网络技术有限公司	5,092,739.39	75.26
侯宝林	536,332.82	7.93
上海创蓝文化传播有限公司	147,818.70	2.18
北京创艺天地科技有限公司	130,000.00	1.92
北京望京搜候房地产有限公司	108,716.58	1.61
合 计	6,015,607.49	88.90

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利		11,040,000.00
其他应收款	1,434,381.15	919,623.60
合 计	1,434,381.15	11,959,623.60

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：6个月以内	718,992.96
7至12个月	1,750.00
1年以内小计	720,742.96
1至2年	73,318.00
2至3年	613,389.69
3至4年	314,055.47
5年以上	16,900.00
小 计	1,738,406.12
减：坏账准备	304,024.97
合 计	1,434,381.15

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,718,946.12	1,033,538.66
往来款	14,460.00	20,020.00
备用金	5,000.00	7,500.00
小计	1,738,406.12	1,061,058.66
减：坏账准备	304,024.97	141,435.06
合 计	1,434,381.15	919,623.60

③坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	整个存续期信用损失（未发生信用减值—单项评估）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	合计
年初余额		141,435.06			141,435.06
本年计提数		162,589.91			162,589.91
年末余额		304,024.97			304,024.97

注：本期核销了摩擦大会应收的展位费7,560.00元，不包含在本期计提的信用损失内。

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期信用损失（未发生信用减值）		坏账准备合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
半年以内 （含半年）			718,992.96		
半年至 1 年 （含 1 年）			1,750.00	87.50	87.50
1 年至 2 年 （含 2 年）			73,318.00	7,331.80	7,331.80
2 年至 3 年 （含 3 年）			613,389.69	122,677.94	122,677.94
3 年至 4 年 （含 4 年）			314,055.47	157,027.74	157,027.74
5 年以上			16,900.00	16,900.00	16,900.00
合 计			1,738,406.12	304,024.97	304,024.97

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 年末余额
北京望京搜候房地产 有限公司	保证金	554,424.09	2-3 年	31.89	110,884.82
北京触控科技有限公 司	保证金	290,705.47	3-4 年	16.72	145,352.74
孙奇睿	保证金	255,281.00	0-6 个月	14.68	
侯宝林	保证金	393,261.96	0-6 个月	22.62	
行吟信息科技（武汉） 有限公司	保证金	20,000.00	0-6 个月	1.15	
合 计	—	1,513,672.52	—	87.06	256,237.56

6、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	258,436.83		258,436.83			
合计	258,436.83		258,436.83			

注：存货为直接购入的商品，购入时间为 2020 年 9 月份之后购入的，销售良好，未见减值迹象。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	3,945,268.46	4,193,220.89
预交企业所得税	3,569.02	3,569.02
合计	3,948,837.48	4,196,789.91

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	90,377,175.42			16,785,365.43		
杭州泓锆投资管理合伙企业（有限合伙）	29,950,735.80			-16,300.89		
小 计	120,327,911.22			16,769,064.54		
合 计	120,327,911.22			16,769,064.54		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	-9,200,000.00			97,962,540.85	
杭州泓锆投资管理合伙企业（有限合伙）				29,934,434.91	
小 计	-9,200,000.00			127,896,975.76	
合 计	-9,200,000.00			127,896,975.76	

9、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
天津正道北拓咨询股份有限公司股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：本集团将上述股权投资指定为其他权益工具投资。

10、固定资产

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	459,971.66	459,971.66
2. 本期增加金额	70,594.93	70,594.93
(1) 购置	70,594.93	70,594.93
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	23,596.00	23,596.00
(1) 处置或报废	23,596.00	23,596.00
4. 年末余额	506,970.59	506,970.59
二、累计折旧		
1. 年初余额	403,082.75	403,082.75
2. 本期增加金额	35,480.33	35,480.33
(1) 计提	35,480.33	35,480.33
3. 本期减少金额	22,416.48	22,416.48
(1) 处置或报废	22,416.48	22,416.48
4. 年末余额	416,146.60	416,146.60
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 年末余额		

项目	办公设备及其他	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	90,823.99	90,823.99
2. 年初账面价值	56,888.91	56,888.91

11、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	126,947.79	126,947.79
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	100,658.40	100,658.40
(1) 处置	100,658.40	100,658.40
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 年末余额	26,289.39	26,289.39
二、累计摊销		
1. 年初余额	118,881.84	118,881.84
2. 本期增加金额	5,257.92	5,257.92
(1) 摊销	5,257.92	5,257.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置	100,658.40	100,658.40
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 年末余额	23,481.36	23,481.36
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,808.03	2,808.03
2. 年初账面价值	8,065.95	8,065.95

12、递延所得税资产

(1) 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明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	304,024.97	141,435.06
可抵扣亏损	168,912,373.42	136,227,587.37
合计	169,216,398.39	136,369,022.43

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2020 年		11,278,497.63	
2021 年	1,769,431.44	1,769,431.44	
2022 年	13,969,652.75	13,969,652.75	
2023 年	52,211,832.91	52,211,832.91	
2024 年	56,998,172.64	56,998,172.64	
2025 年	43,963,283.68		
合计	168,912,373.42	136,227,587.37	

13、应付账款

(1) 应付账款列示

科目	年末余额	年初余额
应付采购款	373,755.95	525,603.68
合计	373,755.95	525,603.68

本年末，应付账款为 1 年以内的商品采购款，其中应付未付款 328,305.80 元，暂估应付款 45,450.15 元。

14、合同负债

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
摩点商城预收款		735,571.47
营销推广服务费	1,094,339.62	
合 计	1,094,339.62	735,571.47

注：上述款项为收到的未履行合同义务的款项。

(2) 本年末，无账龄超过 1 年的款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	143,092.90	27,405,632.36	27,361,336.89	187,388.37
二、离职后福利—设定提存计划	206,692.58	206,692.58	413,385.16	
三、辞退福利		490,900.00	490,900.00	
合计	349,785.48	28,103,224.94	28,265,622.05	187,388.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		23,705,659.48	23,705,659.48	
2、职工福利费				
3、社会保险费	143,092.90	1,586,729.88	1,542,434.41	187,388.37
其中：医疗保险费	130,213.00	1,569,010.97	1,511,835.60	187,388.37
工伤保险费	2,462.83	2,462.83	4,925.66	
生育保险费	10,417.07	15,256.08	25,673.15	
4、住房公积金		2,113,243.00	2,113,243.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	143,092.90	27,405,632.36	27,361,336.89	187,388.37

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	196,850.08	196,850.08	393,700.16	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	9,842.50	9,842.50	19,685.00	
合计	206,692.58	206,692.58	413,385.16	

16、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	25,531,825.33	24,094,190.73
个人所得税	145,347.70	124,671.18
增值税	1,697.37	
应交城市维护建设税	51.65	
应交印花税	25.00	
合计	25,678,947.05	24,218,861.91

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	259,808.22	
应付股利		
其他应付款	86,220,809.59	66,729,678.76
合计	86,480,617.81	66,729,678.76

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	259,808.22	
合计	259,808.22	

注：本集团借款本金为 1,000.00 万元，为借入其他法人企业的款项（本集团债务人），在其他应付款科目核算，年利息率 4.35%。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
众筹款项目款（年末余额主要存放于平安银行天津北辰支行）	45,285,819.26	55,997,028.55
往来款	26,304,805.20	10,605,968.20
借款本金	10,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
POP 店项目款	2,523,433.48	
POP 店入驻保证金	1,890,000.00	
代扣社保款	188,270.26	126,637.01
其他	28,481.39	45.00
合计	86,220,809.59	66,729,678.76

18、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
增值税销项	65,660.38	44,134.29

19、股本

项目	年初余额	本报告期变动增减 (+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	89,840,433.46		10,781,372.01	79,059,061.45
合计	89,840,433.46		10,781,372.01	79,059,061.45

注：本年度，全资子公司天津摩点信息科技有限公司对控股子公司摩点会想出资 2,400.00 万元，导致期末少数股东权益大于期初少数股东权益加上本期少数股东损益，将二者调整一致，差额转入资本溢价。

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	585,304.15			585,304.15
合计	585,304.15			585,304.15

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-28,671,592.38	-2,310,037.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-28,671,592.38	-2,310,037.71

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,647,646.42	-26,361,554.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-42,319,238.80	-28,671,592.38

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,568,126.78	10,116,007.14	17,956,002.46	9,582,254.02
其他业务	16,306.26			
合计	25,584,433.04	10,116,007.14	17,956,002.46	9,582,254.02

24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	423.44	12.23
印花税	5,318.90	322.00
残疾人就业保障金		21,335.79
合 计	5,742.34	21,670.02

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
活动营销	7,471,698.12	20,377,358.49
项目营销	12,659,707.59	10,261,871.01
职工薪酬	7,195,522.26	8,154,575.63
渠道流量费	3,452,830.19	1,707,547.17
业务宣传费	381,149.87	1,485,869.22
电商费用	772,841.99	698,227.61
服务费	1,089,602.04	692,564.11

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	213,857.29	164,682.77
招待费	75,445.32	30,439.38
办公费	273,267.19	264,709.40
交通费	30,237.02	60,927.93
其他		213,709.46
合 计	33,616,158.88	44,112,482.18

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,486,360.99	4,440,914.32
房租物业费	2,698,175.57	2,069,947.56
中介费	1,202,519.36	761,392.16
办公费	915,599.47	327,626.42
其他	450,331.81	408,414.39
其它IT费用	249,659.61	48,896.60
业务招待费	143,775.16	376,438.46
差旅费	92,118.97	94,253.58
公司网费	75,471.67	75,471.72
固定资产折旧	28,663.85	78,736.61
交通费	20,704.66	12,875.01
合 计	12,363,381.12	8,694,966.83

27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,429,070.83	11,202,724.82
技术服务	197,000.02	128,000.00
办公费	149,795.66	131,781.68
交通费	44,846.13	28,803.18
差旅费	1,959.96	
固定资产折旧	12,074.40	5,626.92

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销		3,604.63
合 计	13,834,747.00	11,500,541.23

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	259,808.22	
利息收入	-565,474.63	-18,963.65
银行手续费	10,418.64	48,212.89
项目手续费	915,727.80	1,890,171.00
合 计	620,480.03	1,919,420.24

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	864,002.00	56,098.00	864,002.00
代扣个人所得税手续费返回	17,686.42	22,469.06	17,686.42
疫情岗位补贴	4,620.00		4,620.00
合 计	886,308.42	78,567.06	886,308.42

注：政府补助详见本附注七、39“政府补助”。

30、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,769,064.54	6,555,619.84
处置子公司的投资损失		
理财产品投资收益	80,408.88	858,712.27
合 计	16,849,473.42	7,414,332.11

31、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-170,149.91	-52,519.01
合 计	-170,149.91	-52,519.01

注：损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	9,324.90	3,460.10	9,324.90
合 计	9,324.90	3,460.10	9,324.90

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	6,085.01	717.58	6,085.01
合 计	6,085.01	717.58	6,085.01

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
侵权诉讼和解费	9,000.00		9,000.00
滞纳金、罚款		15,849.73	
其他	300.01		300.01
合 计	9,300.01	15,849.73	9,300.01

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,196,341.36	1,648,295.71
递延所得税费用		
合 计	4,196,341.36	1,648,295.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-27,400,341.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,850,085.41
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	55,353.12

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	10,991,073.65
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	4,196,341.36

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	5,105,296.75	2,014,926.93
其中：		
利息收入	565,474.63	18,963.20
往来款	4,539,822.12	1,995,963.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	16,336,390.68	43,674,374.25
其中：		
往来款	6,182,196.93	3,252,566.94
付现费用	10,154,193.75	40,421,807.31

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	20,200,000.00	77,570,000.00
其中：		
理财产品	20,200,000.00	77,570,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	26,100,000.00	27,200,000.00
其中：		
理财产品	26,100,000.00	27,200,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
其中：		
借关联单位款项	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-31,596,683.00	-52,094,919.65
加：资产减值准备		
信用减值损失	170,149.91	52,519.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,480.33	79,105.61
无形资产摊销	5,257.92	8,862.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-9,324.90	-3,460.10
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）	259,808.22	
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,849,473.42	-7,414,332.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-258,436.83	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,490,733.55	-3,981,589.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,342,036.61	9,674,876.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,410,451.61	-53,678,937.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本年金额	上年金额
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：		
现金的年末余额	3,790,557.43	3,639,325.09
减：现金的年初余额	3,639,325.09	6,086,899.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	151,232.34	-2,447,574.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	3,790,557.43	3,639,325.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,519,083.50	1,850,757.40
可随时用于支付的其他货币资金	271,473.93	1,788,567.69
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	3,790,557.43	3,639,325.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	50,566,313.15	众筹项目资金及 POP 店押金
合计	50,566,313.15	

39、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府小微企业研发资金补助款	83,902.00	其他收益	83,902.00
石景山文创专项支持资金	780,000.00	其他收益	780,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
石景山薪酬调查奖励	100.00	其他收益	100.00
合 计	864,002.00		864,002.00

注：石景山文创专项支持资金为 2020 年 4 月 10 日收到北京市石景山区机关行政事务管理处的备注为“石景山文创专项资金支持”的资金 78.00 万元，该款项为“文化创意项目众筹平台--摩点网”的项目奖励。

(2) 本期无政府补助退回情况。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新设 2 家全资子公司，分别为：2020 年 2 月 12 日新设成立天津亦真匠心科技有限公司、2020 年 3 月 20 日新设成立 Modian Limited 摩点有限公司（香港）；全资子公司天津摩点信息科技有限公司新设成立 2 家控股子公司，分别为 2020 年 4 月 10 日成立占比 50%的天津亦真道合企业管理合伙企业（有限合伙）、2020 年 7 月 2 日成立占比 60%的天津乐玩集科技有限公司（简称“乐玩集公司”）；乐玩集公司 2020 年 12 月 24 日新设成立天津乐玩集科技有限公司（北京）分公司，该分公司非独立核算。

(2) 2020 年天津摩点信息科技有限公司累计向北京摩点会想累计实缴 2,400.00 万元，由于尚未完成协议约定增资金额 4,997.00 万元，因此尚未工商变更。

(3) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
天津亦真匠心科技有限公司	2020 年 2 月 12 日	-213,165.31	-213,165.31
天津亦真道合企业管理合伙企业（有限合伙）	2020 年 4 月 10 日		
Modian Limited 摩点有限公司（香港）	2020 年 3 月 20 日		
天津乐玩集科技有限公司	2020 年 7 月 2 日	208,848.10	-291,151.90
天津乐玩集科技有限公司（北京）分公司	2020 年 12 月 24 日		

注：天津亦真道合企业管理合伙企业（有限合伙）、Modian Limited 摩点有限公司（香港）、天津乐玩集科技有限公司（北京）分公司在 2020 年度均未发生相关业务，天津乐玩集科技有限公司（北京）分公司非独立核算。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
天津摩点信息科技有限公司	北京	天津	互联网、电子商务、游戏、文化、娱乐行业的技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广服务	500.00	100.00		100.00	直接投资
达孜县摩点文娱科技有限公司	北京	西藏	互联网、电子商务、游戏、文化、娱乐行业的技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广服务；承办展览展示服务；计算机系统服务；销售计算机、软硬件及辅助设备、电子产品、机械设备。	100.00	100.00		100.00	直接投资
北京摩点会想科技有限公司	北京	北京	互联网技术开发、技术服务；产品众筹以及社区平台的研发和相关业务	2,461.2222	41.20		60.80	直接投资
北京摩点好玩儿科技有限公司	北京	北京	技术开发；技术咨询；技术转让；技术推广；技术服务；影视策划；网页设计；承办展览展示活动；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；批发和零售业	100.00		41.20	60.80	间接投资
北京摩点新奇游科技有限公司	北京	北京	技术开发；技术咨询；技术转让；技术推广；技术服务；影视策划；网页设计；承办展览展示活动；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；批发和零售业	100.00		41.20	60.80	间接投资
天津亦真匠心科技有限公司	天津	天津	出版物零售；互联网信息服务；基础电信业务；广播电视节目制作经营。一般项目：专业设计服务；平面设计；广告设计、制作、代理；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；服装服饰批发；服装服饰零售；日用百货批发；玩具、动漫及游艺用品零售；工艺品及收藏品零售；玩具及动漫衍生产品批发；箱包零售；珠宝首饰零售；日用品零售；电子办公设备零售；组织文化艺术交流活动；文艺创作；信息技术咨询服务；电影制作；图文设计制作；办公服务；广告发布、社会经济咨询服务；会议及展览服务；个人商务服务。	100.00	100.00			新设
天津亦真道合企业管理合伙企业（有限合伙）	天津	天津	企业管理咨询；社会经济咨询服务；财务咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。	10.00	50.00			新设
Modian Limited 摩点有限公司	香港	香港			100.00		100.00	新设

(香港)								
天津乐玩集科技有限公司	天津	天津	出版物零售；互联网信息服务；基础电信业务；广播电视节目制作经营。一般项目：专业设计服务；平面设计；广告设计、代理；广告制作；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；服装服饰批发；服装服饰零售；日用百货销售；玩具、动漫及游艺用品销售；工艺美术品及收藏品批发；工艺美术品及收藏品零售；箱包销售；珠宝首饰零售；珠宝首饰批发；日用品销售；日用品批发；办公设备销售；组织文化艺术交流活动；文艺创作；信息技术咨询服务；电影摄制服务；图文设计制作；办公服务；广告发布；社会经济咨询服务；会议及展览服务；个人商务服务。	100.00		60.00	60.00	新设
天津乐玩集科技有限公司（北京）分公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广、技术服务；软件开发；互联网信息服务。			60.00	60.00	新设

注1：北京摩点会想科技有限公司（以下简称“摩点会想公司”）由本公司、北京微梦创科创业投资管理有限公司、宁波胜皓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称胜皓咨询）共同出资，出资比例分别为41.20%、39.20%和19.60%。胜皓咨询（成立于2018年2月11日，由本公司的全资子公司霍尔果斯摩点文娱信息科技有限公司和赵宾宾分别以货币方式认缴出资2.00万元和198.00万元，出资尚未到位）在执行对摩点会想的投票权等相关事务时，其决策将与本公司保持一致。本公司对摩点会想的表决权共计60.80%。

注2：截至2020年12月31日，本集团对天津亦真匠心科技有限公司、天津亦真道合企业管理合伙企业（有限合伙）、Modian Limited 摩点有限公司（香港）、达孜县摩点文娱科技有限公司尚未出资；对天津乐玩集科技有限公司已出资50.00万元、北京摩点好玩儿科技有限公司已出资80.00万元、北京摩点新奇游科技有限公司已出资60.50万元。

注3：天津摩点信息科技有限公司，曾用名：霍尔果斯摩点文娱信息科技有限公司，于2019年1月2日变更工商注册信息。2020年度，天津摩点信息科技有限公司累计向北京摩点会想科技有限公司累计实缴2,400.00万元，由于尚未完成协议约定增资金额4,997.00万元，暂未工商变更。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
摩点会想公司	39.20	-17,832,575.82		-899,986.81

注：2020 年度，少数股东加权平均持股比例为 46.12%；根据期末实缴比例为 43.99%。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
摩点会想公司	70,784,288.59	76,978.43	70,861,267.02	72,907,153.67		72,907,153.67

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
摩点会想公司	79,543,782.93	21,442.10	79,565,225.03	66,948,953.42		66,948,953.42

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
摩点会想公司	26,006,377.78	-38,662,158.26	-38,662,158.26	-19,846,616.98

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
摩点会想公司	17,956,002.46	-52,779,656.76	-52,779,656.76	-51,504,069.35

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	北京	宁波	投资管理及咨询业务	99.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	21,099,681.42	22,929,528.78

项目	宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
其中：现金和现金等价物	149,784.41	878,078.15
非流动资产	91,777,846.91	92,443,037.13
资产合计	112,877,528.33	115,372,565.91
流动负债	6,960,000.00	17,700,000.00
非流动负债		
负债合计	6,960,000.00	17,700,000.00
少数股东权益		
归属于母公司所有者的股东权益	105,917,528.33	97,672,565.91
按持股比例计算的净资产份额	104,858,353.05	96,695,840.25
调整事项		
其中：其他	-6,895,812.20	-6,318,664.83
对联营企业权益投资的账面价值	97,962,540.85	90,377,175.42
营业收入	966,138.60	947,378.64
净利润	18,244,962.42	7,166,503.08
其中：终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	18,244,962.42	7,166,503.08

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
联营企业：杭州泓铠投资管理合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	29,934,434.91	29,950,735.80
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额
净利润	-16,300.89	-37,562.99
其他综合收益		
综合收益总额	-16,300.89	-37,562.99

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、其他权益工具投资、股权投资等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团无外币或外币交易，不存在汇率风险。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行存款及银行理财产品等资产。

C、其他价格风险

(1) 其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

(2) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资(2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和其他流动资产)在资产负债表日以公允价值计量。因此,本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本集团对应收账款余额进行持续监控,以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本集团信用控制部门特别批准,否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行,本集团认为其不存在重大的信用风险,几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等,参见附注五、8“金融工具”。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口按照摊余成本计量,损失准备的量化数据,参见附注七、3“应收账款”、附注七、5“其他应收款”的披露。

3、流动性风险

管理流动性风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响,剩余货币资金用于购买银行理财,不存在对银行的借款的情形。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
宁波金桐投资管理有限公司	宁波市	投资管理、咨询	5,000,000.00	41.16	41.16

本企业的母公司情况的说明：

本公司的控股股东是宁波金桐投资管理有限公司（以下简称宁波金桐），宁波金桐的实际控制人为自然人黄胜利，自然人黄胜利为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京微梦创科网络技术有限公司	对该集团的重要子公司施加重大影响的投资方的关联企业
微梦创科网络科技（中国）有限公司	对该集团的重要子公司施加重大影响的投资方的关联企业
宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	该集团子公司投资的重要联营企业
黄胜利	本公司的实际控制人

5、关联方交易情况

关联方商品和劳务

本集团，采购商品/接受劳务情况表如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
微梦创科网络科技（中国）有限公司	服务费	11,320,754.73	22,641,509.44
北京微梦创科网络技术有限公司	服务费	6,218,574.12	7,316,804.09
合计		17,539,328.85	29,958,313.53

6、关联方应收应付款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付款项	北京微梦创科网络技术有限公司	5,092,739.39	11,631,596.51
其他应付款	宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）	10,259,808.22	

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	微梦创科网络科技（中国）有限公司	18,018,000.00	6,018,000.00
其他应付款	北京微梦创科网络技术有限公司	3,100,000.00	3,000,000.00
其他应付款	黄胜利	5,150,000.00	1,500,000.00
其他应收款	宁波引爆点投资管理合伙企业（有限合伙）		11,040,000.00

十二、资产负债表日后事项

本集团全资子公司天津摩点信息科技有限公司投资的股权占比50.00%的天津亦真道合企业管理合伙企业（有限合伙），于2021年02月04日收到津城税税企清【2021】1695号《清税证明》，于2021年3月4日工商注销。

2021年4月22日，本集团发布编号为2021-10的《第三届董事会第十六次会议决议公告》，“二、议案审议事项（七）审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统停止挂牌》的议案”。

十三、其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	758,793.89	5,546,369.19
合计	758,793.89	5,546,369.19

（1）其他应收款的账龄分析如下：

账龄	年末余额
1年以内	
其中：6个月以内	159,993.86
7-12个月	267,540.00

账 龄	年末余额
1年以内小计	427,533.86
1至2年	7,400.00
2至3年	222,074.75
3至4年	294,055.47
4至5年	
5年以上	
小 计	951,064.08
减：坏账准备	192,270.19
合 计	758,793.89

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	327,070.00	5,113,147.54
保证金	623,994.08	514,250.22
小 计	951,064.08	5,627,397.76
减：坏账准备	192,270.19	81,028.57
合 计	758,793.89	5,546,369.19

(3) 其他应收款坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	80,830.57	110,223.62				191,054.19
往来款	198.00	1,018.00				1,216.00
合 计	81,028.57	111,241.62				192,270.19

本年度本公司无坏账准备转回或收回金额。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津亦真匠心科技有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	31.54	
北京触控科技有限公司	保证金	290,705.47	3—4年	30.57	145,352.74
北京望京搜候房地产有限公司	保证金	206,289.15	2—3年	21.69	41,257.83
侯宝林	保证金	110,043.86	0-6个月	11.57	
北京搜厚物业管理有限公司朝阳分公司	保证金	16,955.60	2—4年	1.78	4,443.62
合计	——	923,994.08	——	97.15	191,054.19

2、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,530,000.00		31,530,000.00
对联营、合营企业投资	29,934,434.91		29,934,434.91
合计	61,464,434.91		61,464,434.91

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,530,000.00		25,530,000.00
对联营、合营企业投资	29,950,735.80		29,950,735.80
合计	55,480,735.80		55,480,735.80

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京摩点会想科技有限公司	25,510,000.00			25,510,000.00
天津摩点信息科技有限公司	20,000.00	6,000,000.00		6,020,000.00
合计	25,530,000.00	6,000,000.00		31,530,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额	期初余额
-------	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
二、联营企业						
杭州泓铠投资管理合伙企业（有限合伙）	29,934,434.91		29,934,434.91	29,950,735.80		29,950,735.80
小计	29,934,434.91		29,934,434.91	29,950,735.80		29,950,735.80
合计	29,934,434.91		29,934,434.91	29,950,735.80		29,950,735.80

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
小计								
二、联营企业								
杭州泓铠投资管理合伙企业（有限合伙）			-16,300.89					
小计			-16,300.89					
合计			-16,300.89					

3、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-16,300.89	-37,562.99
处置子公司长期股权投资损益		-412,164.42
理财收益	8,920.04	20,042.88
合计	-7,380.85	-429,684.53

十五、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,324.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司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	886,308.42	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	80,408.88	银行理财
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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	-3,215.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	972,827.20	
减：非经常性损益的所得税影响数		
少数股东损益的影响数	438,234.11	
合 计	534,593.09	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	-0.15	-0.12	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-0.13	-0.26	-0.26

北京摩点文娱科技股份有限公司
二〇二一年四月二十二日

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：

公司董事会秘书办公室