



喂呦科技  
NEEQ:873398

北京喂呦科技股份有限公司



年度报告

2020

## 公司年度大事记

### 北京喂呦科技股份有限公司 关于股票挂牌的提示性公告

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司审查同意。本公司股票将于 2020 年 4 月 17 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：喂呦科技，证券代码：873398。

交易方式：集合竞价转让。

所属层级：基础层。

公开转让说明书已于 2019 年 11 月 29 日在 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc) 上进行披露，供投资者查阅。

北京喂呦科技股份有限公司

2020 年 4 月 16 日



经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核，公司股票自 2020 年 4 月 17 日起在全国股转系统挂牌并公开转让。

# 目 录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....         | 4   |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 8   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....    | 10  |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 21  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....        | 25  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 29  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....    | 32  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....             | 37  |
| 第九节 | 备查文件目录.....              | 126 |

## 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。

公司负责人唐阳、主管会计工作负责人赵昱及会计机构负责人（会计主管人员）赵昱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                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争加剧的风险          | <p>近年来随着智能电视广告市场的快速发展，越来越多的广告发布代理公司进入这一领域，市场成交单价逐渐走低，加之公司成本端承压，未来公司将面临更加激烈的市场竞争。若公司未能维持现有竞争地位，可能出现客户流失、市场份额下滑等风险。</p> <p>应对措施：公司将加大研发投入，增加新的收入模式，帮助广告主以高性价比找到目标客户，持续挖掘并引导客户的广告需求，形成差异化竞争，增强公司的技术壁垒，提高企业盈利能力。</p> |
| 媒体资源成本上升风险         | <p>公司主要的经营成本是购买智能电视媒体资源的成本，但未来受上游媒体资源供应商为维护其品牌价值、提高盈利能力等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。如果未来智能电视媒体资源成本上升速度过快，可能会对公司未来盈利能力产生不良影响。</p> <p>应对措施：公司未来将逐步提高非开机广告占比，并扩展移动互联网等非智能电视业务，丰富企业的产品矩阵，以应对单一供应商采购成本持续增长的风险。</p>         |
| 客户集中度较高，存在对客户的依赖风险 | <p>2019、2020 年度，公司对前五大客户的销售额占当期营业收入的比例分别为 82.42%和 96.34%，存在一定的大客户依赖风险。如果未来公司新客户开拓不及预期，或主要客户改变与公司的合作关系或降低与公司合作的业务规模，将会对公司经营状况产生不利的影响。</p>                                                                         |

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | <p>应对措施：公司将积极扩展新的业务模式，逐步提升移动出行等移动互联的业务；同时，公司积极扩展其他新媒体广告资源，积极开拓微博、微信、短视频等新媒体，丰富公司的产品战线，以满足广告主日益增长的需求。公司未来将积极丰富客户群体类型，扩大 IT 电子，奢侈品，医药，金融类和房地产客户的收入占比。除了与传统 4A 广告公司客户保持长期稳定合作外，公司将积极扩展地方性客户，逐步减少对大客户的依赖。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 向单一供应商采购占比较高，存在对单一供应商依赖的风险 | <p>公司 2019 年度、2020 年度对知了互联的采购金额占当年年度采购总额的比例分别为 52.03%和 28.10%。知了互联是报告期内国内最早一家经内容服务牌照方和集成服务牌照方授权开展互联网电视内容服务业务的媒体平台之一，其以汽车资讯为核心内容、以服务汽车消费者为目标群体，以实现汽车厂商、渠道与消费者有效互联为目标，围绕智能电视、智能生活而创建的合规专业 OTT 垂直互动媒体平台。知了汽车通过自主研发的人工智能系统实现深度学习功能，积累海量用户访问数据、建立汽车消费者大数据用户标签、帮助广告主低成本触达目标客户。基于知了互联丰富的媒体资源优势，公司自知了互联成立以来便与其合作开展业务，持续多年获得知了互联多个频道的媒体资源，双方合作较为稳定。尽管如此，如若公司未来不能持续获得知了互联的汽车行业垂直媒体资源、公司无法及时寻找到合格的替代供应商，将可能对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司未来将扩展移动互联网广告投放业务，丰富企业的产品矩阵，以应对单一供应商采购成本持续增长的风险</p> |
| 关联方资金拆借的风险                 | <p>报告期内，公司收回了江西知了互联影视文化有限公司的其他应收款 30,000 元。截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，公司的其他应收款余额分别为 30,000.00 元、0.00 元、0.00 元。报告期内，公司未再发生新的关联方资金拆借，且收回了全部其他应收款余额，但不排除未来如果公司发生关联方资金拆借的情形，将会对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善公司治理机制，规范关联交易，防范对公司不利影响的关联方资金拆借。</p>                                                                                                                                                                                                    |
| 应收账款不能及时收回的风险              | <p>报告期内，公司应收账款期末余额 2020 年底为 36,849,016.43 元，占当期资产余额比重为 66.70%。尽管截至 2020 年底，公司应收账款多为信誉良好的 4A 资质客户赊销款项，但应收账款一旦发生不能及时回收风险，会对公司经营活动产生较大经营风险；同时，报告期内应收账款占用一定资金成本，降低资产使用效率。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强应收账款回收，降低经营风险，提高资产使用效率。</p>                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 高新技术企业资质无法续期的风险            | <p>公司于 2019 年 12 月 2 日获得由北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局等联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201911005547，有效期三年，企业所得税税率为 15%。因业务发展和政策变动等诸多因素影响，如《高新技术企业证书》到期后无法续期，公司所得税税率将会上升，从而对公司业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发投入力度，提高公司创新创造能力，获取高新技术企业资格。</p>                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 实际控制人控制不当的风险               | <p>唐阳、唐悦签订《一致行动人协议》，二人直接控制公司 72.46%股份。同时，唐阳在公司担任董事长、总经理，唐悦担任公司董事，二人能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司共同控制人。若实际控制人利用控制地位，通过行</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                       | <p>使表决权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：公司将不断完善治理机制，防范实际控制人控制不当的风险。</p>                                                                                                                                                                                                              |
| 公司毛利率波动风险             | <p>2019 年度和 2020 年度年度公司毛利率分别为 55.11%和 21.99%。公司毛利率波动比较大。若公司不能积极推进智能电视广告发布代理前瞻性业务，其盈利空间仍会下降，将会对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极推进差异化竞争，增强公司的技术壁垒，提高企业盈利能力，进一步提高公司毛利率。</p>                                                                                                                                    |
| 公司治理风险                | <p>公司存在治理风险。公司于 2018 年 7 月 2 日由北京喂呦科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将从完善三会运作、严格按照公司各项治理制度及相关规则等方面，完善公司治理。</p> |
| 公司管理层股东与机构投资者存在对赌约定风险 | <p>公司管理层股东（唐阳、田雪峰、赵晓峰）及唐悦与投资者互联创投签署《唐阳、唐悦、田雪峰、赵晓峰与北京互联创业投资合伙企业（有限合伙）关于北京喂呦科技股份有限公司 A 轮融资之股东协议》。上述协议就挂牌时间、盈利能力、合规经营等指标或条件进行了对赌约定。上述包含对赌条款的协议履行正常，尚未触发对赌条款。但随着公司的发展，市场条件变化等因素，对赌条款可能被触发，出现公司管理层股东根据协议约定回购股份的风险。</p> <p>应对措施：对于对赌约定的盈利能力、合规经营等条件，公司管理层将不断提升盈利能力，保持合规经营，降低相关风险。</p>                          |
| 公司营运资金不足的风险           | <p>从公司所处的发展阶段来看，公司目前处于成长阶段，公司发展过程中发生的管理费用、销售费用较高。此外，由于公司对客户和供应商的议价能力较弱，因此应收账款周转率等指标较低。随着公司扩张计划的进一步实施，可能出现流动资金占用从而导致营运资金不足的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步提高资产周转效率，采取措施保障营运资金。</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                                                                                                                                               |
|-----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期       | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日                                                                                                                 |
| 喂呦科技、公司   | 指 | 北京喂呦科技股份有限公司                                                                                                                                     |
| 互联创投      | 指 | 北京互联创业投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                               |
| 知了互联      | 指 | 北京知了互联信息科技有限公司                                                                                                                                   |
| 主办券商、开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司                                                                                                                                       |
| 会计师事务所    | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                              |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                       |
| 挂牌        | 指 | 北京喂呦科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为。                                                                                                          |
| 广告主       | 指 | 为推销商品或提供服务，自行或者委托他人设计、制作、发布广告的法人、其他经济组织或者个人。                                                                                                     |
| 广告发布代理    | 指 | 即广告公司接受客户的委托购买媒介代替其发布广告。                                                                                                                         |
| 4A 广告公司   | 指 | 美国广告公司协会（America Association of Adertising Agency）的简称，4A 协会对会员公司有很严格的标准，因而所有的 4A 公司均为规模较大的综合性跨国广告公司。该协会是上世纪初由美国各大著名广告公司所协商成立的组织，协会成员主要为国际著名广告公司。 |
| 智能电视      | 指 | 是配备高性能芯片和开放式操作新系统、拥有开放式应用平台，通过互联网应用技术集影音、娱乐、游戏等功能于一体的电视产品。                                                                                       |
| CPM       | 指 | 千人印象成本，英文全称为 Cost Per Thousand，以广告每显示 1000 次作为单位收取广告费用。                                                                                          |
| OTT       | 指 | 基于开放互联网的视频服务，英文全称为 Over The Top，一种通过公共互联网面向电视机传输的、由广播电视机构提供视频内容的可管可控服务，其接受终端为智能电视或者 OTT 盒子。                                                      |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |              |
|---------|--------------|
| 公司中文全称  | 北京喂呦科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | -            |
| 证券简称    | 喂呦科技         |
| 证券代码    | 873398       |
| 法定代表人   | 唐阳           |

### 二、 联系方式

|               |                                                 |
|---------------|-------------------------------------------------|
| 董事会秘书         | 田雪峰                                             |
| 联系地址          | 北京市朝阳区高碑店乡八里庄村陈家林 9 号院华腾世纪总部公园项目 8 号楼 4 层 401 室 |
| 电话            | 010-57121336                                    |
| 传真            | 010-57121336                                    |
| 电子邮箱          | tianxuefeng@advu.cn                             |
| 公司网址          | http://www.advu.cn/                             |
| 办公地址          | 北京市朝阳区高碑店乡八里庄村陈家林 9 号院华腾世纪总部公园项目 8 号楼 4 层 401 室 |
| 邮政编码          | 100024                                          |
| 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     | 董事会办公室                                          |

### 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            | 2014 年 8 月 4 日                                                                                           |
| 挂牌时间            | 2020 年 4 月 17 日                                                                                          |
| 分层情况            | 基础层                                                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）                                                              |
| 主要业务            | 智能电视广告                                                                                                   |
| 主要产品与服务项目       | 智能电视广告                                                                                                   |
| 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）       | 23,359,580                                                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                                                        |
| 控股股东            | 唐阳                                                                                                       |

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为唐阳、唐悦，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 | 91110105306659887M                              | 否        |
| 注册地址     | 北京市朝阳区高碑店乡八里庄村陈家林 9 号院华腾世纪总部公园项目 8 号楼 4 层 401 室 | 否        |
| 注册资本     | 23,359,580                                      | 是        |

#### 五、 中介机构

|                  |                                  |     |   |   |
|------------------|----------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 开源证券                             |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层     |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                                |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 开源证券                             |     |   |   |
| 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 | 许满库                              | 刘宝舟 |   |   |
|                  | 2 年                              | 2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界广场 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

### 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

##### 1、盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期          | 增减比例%      |
|------------------------------------------|----------------|---------------|------------|
| 营业收入                                     | 26,598,809.90  | 87,731,115.95 | -69.68%    |
| 毛利率%                                     | 21.99%         | 55.11%        | -          |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -26,820,964.08 | 2,761,818.49  | -1071.13%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -27,579,814.60 | 2,696,508.51  | -1,122.80% |
| 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）           | -45.98%        | 3.93%         | -          |
| 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） | -47.29%        | 3.83%         | -          |
| 基本每股收益                                   | -1.15          | 0.47          | -344.68%   |

##### 2、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 55,246,039.63 | 85,601,907.77 | -35.46% |
| 负债总计            | 10,329,954.78 | 13,864,858.84 | -25.50% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 44,916,084.85 | 71,737,048.93 | -37.39% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.92          | 12.28         | -84.36% |
| 资产负债率%（母公司）     | 18.48%        | 16.08%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 18.70%        | 16.20%        | -       |
| 流动比率            | 4.19          | 5.32          | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

##### 3、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 | -2,356,163.95 | -156,687.94 | -1403.73% |
| 应收账款周转率       | 0.53          | 1.42        | -         |
| 存货周转率         | -             | -           | -         |

#### 4、成长情况

|          | 本期        | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|-----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -35.46%   | -2.65%  | -     |
| 营业收入增长率% | -69.68%   | 3.68%   | -     |
| 净利润增长率%  | -1071.13% | -66.73% | -     |

#### 5、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     | 23,359,580 | 5,839,895 | 300%  |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0         | -     |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0         | -     |

#### 6、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 7、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目            | 金额         |
|---------------|------------|
| 政府补助          | 800,000.00 |
| 其他营业外收入和支出    | 92,765.32  |
| 非经常性损益合计      | 892,765.32 |
| 所得税影响数        | 133,914.80 |
| 少数股东权益影响额（税后） |            |
| 非经常性损益净额      | 758,850.52 |

#### 8、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

#### 9、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一）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

##### （二）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

会计政策变更，公司执行新收入准则：

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），公司

于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响：

| 报表项目   | 2019年12月31日 | 2020年1月1日  |
|--------|-------------|------------|
| 负债：    |             |            |
| 合同负债   |             | 436,049.95 |
| 其他流动负债 |             | 26,163.00  |
| 预收账款   | 462,212.95  |            |

#### 10、 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

公司主要从事智能电视广告发布代理业务，致力于成为中国电视新媒体整合营销综合服务提供商。公司为客户提供智能电视端广告发布代理服务，旨在以最小的广告投放额、最低的预算，达到最佳的广告投放效果，实现广告的精准投放。

公司通过与智能电视终端设备厂商、OTT 和 APK 等媒体资源内容提供方、智能电视集成服务和内容服务牌照商授权经营方等上游供应商建立合作关系，获取上游供应商的媒体广告资源，为国内外知名广告代理公司和广告主提供智能电视领域的广告发布代理服务，通过第三方数据监测机构对广告发布代理进行动态跟踪监测，根据实时数据监测结果保障广告投放按照排期计划进行。服务客户覆盖国内外知名广告公司和广告主，提供的广告服务除开机广告、贴片广告、霸屏广告、开屏广告、暂停广告、关机广告、角标等常规广告形式外，还包括品牌剧场、频道专区、背景广告、品牌头图广告、推荐位广告、浮层广告、中插广告等各类创意广告形式。

#### 1、采购模式

公司主要向上游供应商采购推荐位广告、频道专区广告、品牌剧场广告、开机广告、贴片广告、开屏广告、暂停广告等稀缺性媒体广告资源。公司的上游供应商主要为智能电视终端设备厂商、OTT 和 APK 等媒体资源内容方、智能电视集成服务和内容服务牌照商授权经营方。公司与上游供应商签署年度框架协议，待取得客户订单约定排期计划后，向上游供应商采购媒体资源，同时根据客户需求提供广告发布代理服务。对于稀缺性较强的媒体资源，公司通过与供应商采取采购金额保底、采购款项预付的方式，以最优化成本价提前抢占稀缺性资源。

#### 2、销售模式

公司的直接客户群体包括广告代理公司和广告主，报告期内公司主要业务收入来自广告代理公司，销售定价以媒体采购价、市场公允价为基础，综合考虑公司为客户提供服务的深度及广度、客户广告投放定制化需求等内容制定。所有客户的回款方式均为汇款、转账方式。广告投放完成后，以第三方监播机构提供的数据监测报告作为结算依据。

#### 3、盈利模式

公司主要收入为智能电视广告发布代理收入，主要经营成本为获取上游供应商稀缺性媒体资源的成本。公司为国内外大型广告公司及知名广告主等客户提供全方位、多层次需求整合化解决方案，凭借对 OTT 广告市场的深耕挖掘，在广告市场信息不对称的情况下，公司提供多渠道、多媒体

投放选择方案，以达到最大化精准营销的广告效果。公司未来将加大新媒体类型广告发布代理业务，包括 OTT 垂直媒体、场景营销、户外展示屏（火车站、机场、五星级酒店、高尔夫球场和别墅等场景）、微博、微信和短视频等相关产业的投入，随着业务范围的扩大，公司盈利水平将逐渐得到提升。

报告期内及报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

## 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 |

## 1. 财务分析

### (一) 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   | 3,866,516.05  | 7.00%    | 6,222,680.00  | 7.27%    | -37.86% |
| 应收票据   | 1,542,306.00  | 2.79%    | 0.00          | 0.00%    |         |
| 应收账款   | 36,849,016.43 | 66.70%   | 63,791,791.09 | 74.52%   | -42.24% |
| 存货     | 0             | 0%       | 0             | 0%       | -       |
| 投资性房地产 | 0             | 0%       | 0             | 0%       | -       |
| 长期股权投资 | 10,734,158.42 | 19.43%   | 10,999,286.15 | 12.85%   | -2.41%  |
| 固定资产   | 89,311.37     | 0.16%    | 278,182.83    | 0.32%    | -67.89% |
| 在建工程   | 0             | 0%       | 0             | 0%       | -       |
| 无形资产   | 17,119.64     | 0.03%    | 21,229.97     | 0.02%    | -19.36% |
| 商誉     | 0             | 0%       | 0             | 0%       | -       |
| 短期借款   | 0             | 0%       | 0             | 0%       | -       |
| 长期借款   | 0             | 0%       | 0             | 0%       | -       |

**资产负债项目重大变动原因:**

1. 报告期末,货币资金余额为 3,866,516.05 元,较期初余额下降 37.68%,主要原因新型冠状病毒疫情,收入同比去年同期下降-69.68%,经营活动产生的现金流量净额由去年同期的-156,687.94,下降到报告期末的-2,356,163.95。
2. 报告期末,公司应收账款余额 36,849,016.43,较期初余额下降 42.24%,系应收回款和计提坏账准备增长所致。
3. 报告期末,公司固定资产余额为 89,311.37 元,较期初余额下降 67.89%,主要系固定资产折旧且期初基数较小所致。

**(二) 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 | 26,598,809.90 | -         | 87,731,115.95 | -         | -69.68%   |
| 营业成本 | 20,748,498.35 | 78.01%    | 39,384,879.88 | 44.89%    | -47.32%   |
| 毛利率  | 21.99%        | -         | 55.11%        | -         | -         |
| 销售费用 | 15,616,472.67 | 58.71%    | 20,187,225.62 | 23.01%    | -22.64%   |
| 管理费用 | 4,889,153.54  | 18.38%    | 7,129,240.24  | 8.13%     | -31.42%   |
| 研发费用 | 7,934,888.42  | 29.83%    | 17,445,699.99 | 19.89%    | -54.52%   |
| 财务费用 | -25,813.40    | -0.10%    | -69,320.76    | -0.08%    | 62.76%    |
| 信用减值 | -5,639,062.44 | -21.20%   | -74,735.58    | -0.09%    | -7445.35% |

|                                  |                |          |                  |        |           |
|----------------------------------|----------------|----------|------------------|--------|-----------|
| 损<br>失                           |                |          |                  |        |           |
| 资 产<br>减<br>值<br>损<br>失          | 0.00           | 0.00%    | 0                | 0.00%  | -         |
| 其 他<br>收<br>益                    | 30,098.14      | 0.11%    | 0                | 0.00%  | -         |
| 投 资<br>收<br>益                    | -265,127.73    | -1.00%   | -844,042.56      | -0.96% | 68.59%    |
| 公允<br>价<br>值<br>变<br>动<br>收<br>益 | 0              | 0%       | 0                | 0%     | -         |
| 资 产<br>处<br>置<br>收<br>益          | 0              | 0%       | 0                | 0%     | -         |
| 汇 兑<br>收<br>益                    | 0              | 0%       | 0                | 0%     | -         |
| 营 业<br>利<br>润                    | -28,458,291.51 | -106.99% | 2,673,772.8<br>8 | 3.05%  | -1164.35% |
| 营 业<br>外<br>收<br>入               | 918,085.85     | 3.45%    | 199,120.27       | 0.23%  | 361.07%   |
| 营 业<br>外<br>支<br>出               | 25,320.53      | 0.10%    | 122,285.00       | 0.14%  | -79.29%   |
| 净 利<br>润                         | -26,820,964.08 | -100.84% | 2,761,818.4<br>9 | 3.15%  | -1071.13% |

## 项目重大变动原因:

1. 报告期内, 公司实现营业收入 26,598,809.90 元, 较去年同期下降 69.68%, 主要系受新型冠状病毒疫情影响, 广告订单大幅下滑所致。
2. 报告期内, 公司营业成本 20,748,498.35 元, 较去年同期下降 47.32%, 主要系公司受新型冠状病毒疫情影响, 公司广告收入下降, 广告排期、投放减少, 成本采购同比下降。
3. 报告期内, 公司管理费用 4,889,153.54 元, 较去年同期下降 31.42%, 主要系受新型冠状病毒疫情影响, 收入下滑, 为缩减开支, 公司降低了工资和房租等费用支出。
4. 报告期内, 公司研发费用 7,934,888.42 元, 较去年同期下降 54.52%, 主要系受新型冠状病毒疫情影响, 收入下滑, 为缩减开支, 公司降低了研发费用支出。
5. 报告期内, 公司财务费用-25,813.40 元, 较去年同期增加 62.76%, 系公司财务成本增加所致。
6. 报告期内, 公司信用减值损失-5,639,062.44, 较去年同期增加 7445.35%, 系公司计提应收账款减值准备增加所致。
7. 报告期内, 公司投资收益-265,127.73, 较去年同期增加 68.59%, 系用权益法核算投资占比 16% 的北京知了互联信息技术有限公司亏损收窄所致。
8. 报告期内, 公司营业利润-28,458,291.51 元, 较去年同期下降 1164.35%, 主要系公司受疫情影响收入大幅下滑, 同比去年下降 69.68%, 同时因为市场竞争加剧, 毛利率从去年同期 55.11%, 下降到报告期的 21.99%, 但是销售和管理费用中的等固定费用未随收入同比例下降, 销售费用只比去年同期下降 22.64%, 而管理费用只比去年同期下降 31.42%, 综上所述, 因为收入减少, 毛利率降低以及销售和管理费用未随收入同比例下降, 营业利润, 较去年同期下降 1164.35%。
9. 报告期内, 公司营业外收入 918,085.85, 较去年同期增加 361.07%, 系当期获得政府补助增加所致。
10. 报告期内, 公司营业外支出 25,320.53 元, 较去年同期减少 79.29%, 系对外捐赠支出减少所致。
11. 报告期内, 公司净利润-26,820,964.08 元, 较去年同期下降 1071.13%, 主要系公司受疫情影响收入大幅下滑, 同比去年下降 69.68%, 同时因为市场竞争加剧, 毛利率从去年同期 55.11%, 下降到报告期的 21.99%, 但是销售和管理费用中的等固定费用未随收入同比例下降, 销售费用只比去年同期下降 22.64%, 而管理费用只比去年同期下降 31.42%, 综上所述, 因为收入减少, 毛利率降低以及销售和管理费用未随收入同比例下降, 净利润, 较去年同期下降 1071.13%

## 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 | 26,598,809.90 | 87,731,115.95 | -69.68% |
| 其他业务收入 | 0             | 0             | -       |
| 主营业务成本 | 20,748,498.35 | 39,384,879.88 | -47.32% |
| 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 | 营业成本比上年同期 | 毛利率比上年同期增减% |
|-------|------|------|------|-----------|-----------|-------------|
|-------|------|------|------|-----------|-----------|-------------|

|            |               |               |        | 增减%     | 增减%     |         |
|------------|---------------|---------------|--------|---------|---------|---------|
| 智能电视广告发布代理 | 26,598,809.90 | 20,748,498.35 | 21.99% | -69.68% | -47.32% | -33.12% |

**按区域分类分析：**

☐适用 ☒不适用

**收入构成变动的原因：**

受新型冠状病毒疫情影响，公司 2020 年度广告订单大幅下滑，导致公司收入、成本均严重缩减。

**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  | 省广营销集团有限公司      | 12,779,786.09 | 48.05   | 否        |
| 2  | 韵洪传播科技(广州) 有限公司 | 6,760,188.73  | 25.42   | 否        |
| 3  | 北京电通广告有限公司      | 2,875,056.00  | 10.81   | 否        |
| 4  | 上海易量广告有限公司      | 1,811,446.99  | 6.81    | 否        |
| 5  | 上海路邑传媒科技有限公司    | 1,396,626.42  | 5.25    | 否        |
| 合计 |                 | 25,623,104.23 | 96.34   | -        |

**4. 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 北京知了互联信息科技有限公司  | 5,830,188.68  | 28.10%  | 是        |
| 2  | 深圳市酷开网络科技股份有限公司 | 5,660,377.36  | 27.28%  | 否        |
| 3  | 北京百斯爱尔广告有限公司    | 5,190,914.73  | 25.02%  | 否        |
| 4  | 华数传媒网络有限公司      | 2,105,616.98  | 10.15%  | 否        |
| 5  | 北京智悦伟业信息技术有限公司  | 828,528.30    | 3.99%   | 否        |
| 合计 |                 | 19,615,626.05 | 94.54%  | -        |

**(三) 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 | -2,356,163.95 | -156,687.94 | -1403.73% |
| 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 | 0             | 30,000.00   | -100.00%  |

**现金流量分析：**

- 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,356,163.95 元，较去年同期减少 1403.73%，主要系本期费用未随收入同比例下降，导致经营活动现金支出超过经营活动现金流入导致。
- 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年减少 100%。本期公司无筹资活

动现金流动。

## 2. 投资状况分析

### (一) 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           |
|----------------|-------|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 江西喂呦创盈科技有限公司   | 控股子公司 | 智能电视广告          | 22,703.90    | 106,642.55    | 0             | -10,756.37    |
| 北京知了互联信息科技有限公司 | 参股公司  | 智能电视汽车内容垂直媒体运营商 | 5,612,386.05 | -7,191,387.06 | 21,204,304.55 | -1,657,048.33 |

### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司控股子公司情况：

公司持有江西喂呦创盈科技有限公司 100%的股权，江西喂呦创盈科技有限公司成立于 2017 年 11 月 20 日，注册资本 200 万元人民币，法定代表人唐阳，注册地址为江西省新余市高新开发区春龙大道 A7 栋 201 号，经营范围为技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；承办展览展示活动；会议服务；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；电子产品及通讯设备、汽车及汽车配件销售；汽车租赁；道路普通货物运输；互联网信息服务。

报告期内，公司参股公司情况：

公司参股北京知了互联信息科技有限公司，持有 16%的股权，北京知了互联信息科技有限公司成立于 2016 年 9 月 20 日，注册资本 114.9425 万元人民币，法定代表人巩国川，主营业务为智能电视汽车内容垂直媒体运营商，公司参股其股权是为了布局智能电视新媒体，锁定新媒体广告资源，丰富公司广告服务产品组合、提升市场竞争力。

### 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，公司所属行业和商业模式未发生变化，主营业务保持稳定、资产负债结构合理、整体盈利能力显著增强；经过多年的深耕布局，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种

资源，管理团队经验丰富，研发与技术优势突出，客户资源优势明显，多种服务模式、商业模式创新为公司发展不断注入机会和活力。

报告期内，公司持续经营能力正常，未发生对公司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

##### (一)

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       | 20,000,000.00 | 5,830,188.67 |
| 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                     |               |              |

#### 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 | 2019年7月15日 | -      | 挂牌   | 关于员工社会保险与住房公积金的承诺            | 详见承诺事项详情                     | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年7月15日 | -      | 挂牌   | 规范及减少关联交易的承诺                 | 规范及减少关联交易                    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年7月15日 | -      | 挂牌   | 资金占用承诺                       | 不发生资金占用                      | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年7月15日 | -      | 挂牌   | 诚信状况的书面声明                    | 诚信状况的书面声明                    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年7月15日 | -      | 挂牌   | 重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响的书面声明 | 重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响的书面声明 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019年7月15日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺                       | 避免同业竞争                       | 正在履行中  |

##### 承诺事项详细情况：

##### 1、公司共同控制人唐阳、唐悦出具的关于员工社会保险与住房公积金的承诺函；

公司实际控制人于2019年7月15日签署《承诺函》，如发生政府主管部门或其他有权机构因股份公司在2017年1月1日至2019年4月30日期间未为全体员工缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因股份公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向股份公司追偿，保证股份公司不会因此遭受任何损失。

##### 2、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具的规范及减少关联交易的承诺函；

2019年7月15日，公司股东、董事、监事、高级管理人员，为保护公司的利益，规范本人及本人控制的其他企业与公司的关联交易，不通过关联交易损害公司的合法权益，出具了《规范及减少关

联交易的承诺函》，内容如下：

（1）本人及本人控制的其他企业将充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策，确保公司的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制的其他企业将严格控制与公司及其子公司之间发生的关联交易。

（2）本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用公司及其子公司资金，也不要求公司及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。

（3）如果公司在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行《公司章程》和《关联交易决策制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司和股东利益不受损害。

### **3、公司股东、董事、监事、高级管理人员出具不发生资金占用承诺函；**

2019年7月15日，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》，承诺本人及本人控制的企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用股份公司资金。

### **4、公司董事、监事、高级管理人员出具的管理层关于诚信状况的书面声明；**

2019年7月15日，公司董事、监事、高级管理人员出具《管理层关于诚信状况的书面声明》，承诺公司及公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形；均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。

公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统公司公开谴责的情形。

### **5、公司董事、监事、高级管理人员签署的对重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响的书面声明；**

2019年7月15日，公司拟申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让，公司董事、监事、高级管理人员出具特就2017年1月1日至2019年7月15日期间的重大诉讼、仲裁等事项承诺如下：

（1）、公司在生产经营过程中严格遵守国家工商管理法律、法规，未出现因其违法经营而遭受工

商行政处罚的情形。不存在《公司法》和《公司章程》规定应当终止、解散、撤销或宣告破产的情形，公司持续经营。

(2)、公司的主要生产经营性资产不存在被采取查封、扣押等强制性措施的情形，公司使用生产经营性资产不存在法律障碍。

(3)、近两年来公司遵守国家及地方有关税务法律、法规，建立健全内部财务制度，自觉缴纳各种税款，不存在偷税、漏税的情况，也未出现过因偷税、漏税而遭受税务机关处罚的情形。

(4)、公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全 and 人身权等原因而产生的侵权之债。

(5)、2017 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 31 日，公司发生过诉讼，其中与深圳市易平方网络科技有限公司及新好耶数字技术（上海）有限公司的广告合同纠纷均已结案；公司与员工余音的劳动合同争议已结案；公司与陈晓霞的劳动合同仲裁已结案。公司与深圳市沃德云科技有限公司于 2018 年发生的广告合同纠纷案，目前正在审理中，深圳市沃德云科技有限公司要求公司支付广告发布费 759320 元、逾期利息及诉讼费用，相比于公司收入，及净资产规模，该诉讼不会对公司经营产生重大影响。除上述情况外，公司报告期内不存在其它诉讼与仲裁。

(6)、公司不存在最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券，或违法行为虽然发生在 36 个月前，目前仍处于持续状态的行为。

截止本报告披露日，承诺第（5）项所涉及的诉讼、仲裁均已结案，未对公司经营产生重大不利影响。

#### **6、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具的避免同业竞争的承诺函；**

2019 年 7 月 15 日，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。”

## 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       | 2,277,394 | 39.00% | 6,832,182  | 9,109,576  | 39.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,057,874 | 18.11% | 3,173,622  | 4,231,496  | 18.11% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,145,374 | 19.61% | 3,436,122  | 4,581,496  | 19.61% |
|         | 核心员工          | 0         | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 3,562,501 | 61.00% | 10,687,503 | 14,250,004 | 61.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,173,626 | 54.34% | 9,520,878  | 12,694,504 | 54.34% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,436,126 | 58.84% | 10,308,378 | 13,744,504 | 58.84% |
|         | 核心员工          | 0         | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 5,839,895 | -      | 17,519,685 | 23,359,580 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 9         |        |            |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                              | 期初持股数     | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 唐阳                                | 3,756,781 | 11,270,343 | 15,027,124 | 64.33%  | 11,270,344  | 3,756,780   | 0           | 0             |
| 2  | 北京华科财富投资管理有限公司-北京互联创业投资合伙企业（有限合伙） | 744,787   | 2,234,361  | 2,979,148  | 12.76%  | 0           | 2,979,148   | 0           | 0             |
| 3  | 唐悦                                | 474,719   | 1,424,157  | 1,898,876  | 8.13%   | 1,424,160   | 474,716     | 0           | 0             |
| 4  | 田雪峰                               | 250,000   | 750,000    | 1,000,000  | 4.28%   | 750,000     | 250,000     | 0           | 0             |
| 5  | 钱西姿                               | 250,000   | 750,000    | 1,000,000  | 4.28%   | 0           | 1,000,000   | 0           | 0             |

|                                                                    |              |           |            |            |         |            |           |   |   |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|------------|------------|---------|------------|-----------|---|---|
| 6                                                                  | 熊家涛          | 168,500   | 505,500    | 674,000    | 2.89%   | 505,500    | 168,500   | 0 | 0 |
| 7                                                                  | 赵晓峰          | 100,000   | 300,000    | 400,000    | 1.71%   | 300,000    | 100,000   | 0 | 0 |
| 8                                                                  | 山东汇益创业投资有限公司 | 47,554    | 142,662    | 190,216    | 0.81%   | 0          | 190,216   | 0 | 0 |
| 9                                                                  | 鼎泰海富投资管理有限公司 | 47,554    | 142,662    | 190,216    | 0.81%   | 0          | 190,216   | 0 | 0 |
| 合计                                                                 |              | 5,839,895 | 17,519,685 | 23,359,580 | 100.00% | 14,250,004 | 9,109,576 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：唐阳、唐悦为姐弟关系，签订了《一致行动人协议》，为一致行动人，因此，唐阳、唐悦共同为公司实际控制人。 |              |           |            |            |         |            |           |   |   |

## 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

### 1、 控股股东情况

公司控股股东为唐阳。截止本报告期末，唐阳持有公司 15,027,124 股，占公司总股本的 64.33%，为公司第一大股东，其基本情况如下：

唐阳，男，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年 1 月至 2001 年 8 月，就职于日电（中国）有限公司，任市场经理；2001 年 8 月至 2004 年 5 月，就职于北京易车电子商务有限公司，任销售总监；2004 年 5 月至 2005 年 8 月，就职于捷豹路虎(中国)投资有限公司，任市场经理；2005 年 8 月至 2007 年 1 月，就职于阿里巴巴集团(中国)有限公司，任华北区经理；2007 年 2 月至 2008 年 8 月，就职于北京奥运组委会，任火炬传递运行经理；2008 年 8 月至 2010 年 1 月，就职于赛尔新概念网络有限公司，任副总裁；2010 年 1 月至 2011 年 5 月，就职于上海传漾网络科技有限公司，任市场经理；2011 年 5 月至 2014 年 8 月，就职于北京百信阳光科技有限公司，任总经理；2014 年 8 月至 2018 年 6 月，就职于喂呦有限，任执行董事兼总经理；2018 年 6 月至今，任喂呦科技董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### 2、 实际控制人情况

公司实际控制人唐阳、唐悦为一致行动人，合计持有公司 72.46%股份，唐阳的基本情况见

“（一）控股股东情况”，唐悦的基本情况如下：

唐悦，女，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年7月至今，就职于中国一重集团有限公司，任话务员。2018年6月至今，任喂呦科技董事。

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

##### 1. 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

##### 2. 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 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

单位：元或股

| 股利分配日期         | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2020 年 6 月 8 日 | 0             | 15        | 15        |
| 合计             | 0             | 15        | 15        |

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

#### 1、 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             |
| 唐阳        | 董事长、总经理  | 男  | 1977 年 1 月 | 2018 年 6 月 25 日  | 2021 年 6 月 24 日  |
| 田雪峰       | 董事       | 男  | 1976 年 5 月 | 2018 年 6 月 25 日  | 2021 年 6 月 24 日  |
| 唐悦        | 董事       | 女  | 1971 年 9 月 | 2018 年 6 月 25 日  | 2021 年 6 月 24 日  |
| 刘亮        | 董事       | 男  | 1984 年 8 月 | 2019 年 9 月 20 日  | 2021 年 6 月 24 日  |
| 赵昱        | 董事、财务负责人 | 男  | 1979 年 7 月 | 2019 年 12 月 27 日 | 2022 年 12 月 26 日 |
| 赵晓峰       | 监事会主席    | 男  | 1981 年 3 月 | 2018 年 6 月 25 日  | 2021 年 6 月 24 日  |
| 魏旭阳       | 监事       | 男  | 1972 年 9 月 | 2018 年 6 月 25 日  | 2021 年 6 月 24 日  |
| 柴婉秋       | 职工监事     | 女  | 1989 年 9 月 | 2018 年 6 月 25 日  | 2021 年 4 月 15 日  |
| 王成魁       | 董事会秘书    | 男  | 1992 年 2 月 | 2019 年 12 月 27 日 | 2021 年 4 月 9 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：

董事长兼总经理唐阳、董事唐悦为姐弟关系，且同为公司实际控制人，其余董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

#### 2、 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 |
|----|--------|-----------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| 唐阳 | 董事长、总经 | 3,756,781 | 11,270,343 | 15,027,124 | 64.33%     | 0          | 0             |

|     |          |           |           |            |        |   |   |
|-----|----------|-----------|-----------|------------|--------|---|---|
|     | 理        |           |           |            |        |   |   |
| 田雪峰 | 董事、董事会秘书 | 474,719   | 1,424,157 | 1,898,876  | 8.13%  | 0 | 0 |
| 唐悦  | 董事       | 250,000   | 750,000   | 1,000,000  | 4.28%  | 0 | 0 |
| 刘亮  | 董事       | 0         | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 赵昱  | 董事、财务负责人 | 0         | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 赵晓峰 | 监事会主席    | 100,000   | 300,000   | 400,000    | 1.71%  | 0 | 0 |
| 魏旭阳 | 监事       | 0         | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 柴婉秋 | 职工监事     | 0         | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 王成魁 | 董事会秘书    | 0         | 0         | 0          | 0.00%  | 0 | 0 |
| 合计  | -        | 4,581,500 | -         | 18,326,000 | 78.45% | 0 | 0 |

### 3、变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

### 4、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  | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 运营人员    | 6    | 0    | 1    | 5    |
| 销售人员    | 9    | 0    | 4    | 5    |
| 技术人员    | 5    | 0    | 5    | 0    |
| 财务人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 员工总计    | 27   | 0    | 10   | 17   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 硕士   | 2  | 0  |
| 本科   | 16 | 10 |
| 专科   | 8  | 6  |
| 专科以下 | 1  | 1  |
| 员工总计 | 27 | 17 |

#### 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、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，结合公司实际经营情况，有效控制人力成本和效益，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资及绩效，并按规定为员工购买了五险一金。

2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

#### (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

2021年4月9日董事会秘书王成魁辞去职务，2021年4月14日职工代表监事柴婉秋辞去职务。公司第一届董事会第十四次会议于2021年4月14日任命田雪峰先生为公司董事会秘书，公司2021年第一次职工代表大会于2021年4月14日选举韩晶为公司职工代表监事。

## 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 |

### 四、 公司治理

#### (三) 制度与评估

##### (一) 公司治理基本状况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《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制定的相关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规或者违反公司规章制度的情况，均忠实并勤勉地履行基本职责和义务。

##### (二) 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，规范召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、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。公司力求信息披露的真实、准确、完整、公平和及时性，努力为股东实现权益最大化，切实维护股东的利益。确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。

##### (三) 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资、筹融资、关联交易、修改公司章程等重大事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规及规范性文件的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

##### (四) 公司章程的修改情况

2020年4月16日公司召开了2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，公司根据新《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，进一步优化公司治理结构，完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、

《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《利润分配制度》及《年度报告差错责任追究制度》等规章制度。

2020年7月22日公司召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，公司于2020年6月8日实施了2019年年度权益分派，公司注册资本由人民币5,839,895元增加至23,359,580元。

除以上的章程修改外，截止本报告披露日不存在其他章程修改的内容。

#### (四) 三会运作情况

##### (一) 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                             |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 5           | 修改公司章程，完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《利润分配制度》及《年度报告差错责任追究制度》等规章制度；2019年年度报告及摘要、董事会及总经理工作报告、利润分配、日常关联交易预计等；审议信息披露管理制度；2020年半年度报告。 |
| 监事会  | 3           | 完善《监事会议事规则》；审议2019年监事会工作报告、2019年年度报告及摘要、2020年日常关联交易预计；2020年半年度报告及摘要。                                                                                       |
| 股东大会 | 4           | 修改公司章程，完善《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《利润分配制度》及《年度报告差错责任追究制度》等规章制度；补选董事；2019年年度报告摘要、2019年财务决算及2020年预算报告、利润分配及日常关联交易。              |

##### (二) 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序，出席会议人员资格、召集人资格、会议议案的提出和审议以及会议表决程序、表决结果等事宜，均符合《公司法》、《公司章程》的规定，会议内容合法、有效。

报告期内，历次会议参会人员均能认真审议议案、充分发表自己的意见、行使表决权及签署会议决议。公司的重大事项均按照制度要求进行决策，三会决议均得到了有效执行，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

## 五、 内部控制

### 3、 监事会就年度内监督事项的意见

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

#### 4、公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，业务、资产、人员、财务和机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、独立运作，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

##### 1、业务独立性

公司的主营业务是移动文化娱乐整合服务。公司具备独立完整的业务流程、独立的经营场所以及自有媒体平台和媒体渠道资源，公司独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。不受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。

##### 2、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东及关联企业；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均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，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

##### 3、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，任命了总经理、副总经理、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，并根据业务活动需要建立了相应的组织机构，包括独立的综合部门、财务部门、研发部和商务拓展部等职能部门。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司独立行使经营管理权，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。

##### 4、资产独立性

公司合法拥有与目前业务有关的研发设备、软件著作权以及商标等资产的所有权和使用权。公司独立拥有的各项资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

##### 5、财务独立性

公司已建立了独立的财务部门和独立的核算体系，配备专职财务人员，独立地作出财务决策，建立了完善而独立的会计核算体系和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 5、对重大内部管理制度的评价

##### （一）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到良好的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

## （二）内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

### 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。

## 6、年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，2020年3月30日，公司第一届董事会第九次会议审议并通过了《年度报告重大差错责任追究制度》的议案，建立的《年度报告重大差错责任追究制度》于2020年4月1日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）。

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，信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 六、 投资者保护

### （2）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

(3) 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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 208005 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 号万通新世界广场 A 座 24 层                                                                                                                                                                  |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2021 年 4 月 26 日                                                                                                                                                                                   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 许满库<br>2 年                                                                                                                                                                                        | 刘宝舟<br>2 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         | 3 年                                                                                                                                                                                               |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬           | 10 万元                                                                                                                                                                                             |            |   |   |

### 审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 208005 号

北京喂呦科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京喂呦科技股份有限公司（以下简称喂呦科技公司）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，公允反映了喂呦科技公司 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。

#### 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，我们独立于喂呦科技公司，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**

喂呦科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括喂呦科技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**

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，管理层负责评估喂呦科技的持续经营能力，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喂呦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督喂呦科技公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：许满库

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘宝舟

中国·北京

2021 年 4 月 26 日

## 二、 财务报表

### 1、 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     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 3,866,516.05         | 6,222,680.00         |
| 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          | 五、2 | 1,542,306.00         |                      |
| 应收账款          | 五、3 | 36,849,016.43        | 63,791,791.09        |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 五、4 | 693,812.83           | 3,351,560.73         |
| 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、5 | 231,774.91           | 242,429.43           |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            |     | 0                    | 0                    |
| 合同资产          |     |                      |                      |
| 持有待售资产        |     |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                      |                      |
| 其他流动资产        | 五、6 | 48,149.05            | 183,293.83           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>43,231,575.27</b> | <b>73,791,755.08</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 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        | 五、7 | 10,734,158.42        | 10,999,286.15        |
| 其他权益工具投资      |     |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |     |                      |                      |
| 投资性房地产        |     |                      |                      |
| 固定资产          | 五、8 | 89,311.37            | 278,182.83           |
| 在建工程          |     | 0                    | 0                    |
| 生产性生物资产       |     |                      |                      |
| 油气资产          |     |                      |                      |
| 使用权资产         |     |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 无形资产           | 五、9  | 17,119.64     | 21,229.97     |
| 开发支出           |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         | 五、10 |               | 183,438.17    |
| 递延所得税资产        | 五、11 | 1,173,874.93  | 328,015.57    |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 12,014,464.36 | 11,810,152.69 |
| <b>资产总计</b>    |      | 55,246,039.63 | 85,601,907.77 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      | 0             | 0             |
| 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、12 | 5,183,410.80  | 6,355,755.80  |
| 预收款项           | 五、13 |               | 462,212.95    |
| 合同负债           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 吸收存款及同业存放      |      |               |               |
| 代理买卖证券款        |      |               |               |
| 代理承销证券款        |      |               |               |
| 应付职工薪酬         | 五、14 | 623,426.21    | 1,315,710.83  |
| 应交税费           | 五、15 | 4,462,034.95  | 5,389,669.27  |
| 其他应付款          | 五、16 | 61,082.82     | 341,509.99    |
| 其中：应付利息        |      |               |               |
| 应付股利           |      |               |               |
| 应付手续费及佣金       |      |               |               |
| 应付分保账款         |      |               |               |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      |               |               |
| 其他流动负债         |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 10,329,954.78 | 13,864,858.84 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 保险合同准备金        |      |               |               |
| 长期借款           |      | 0             | 0             |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |
| 永续债            |      |               |               |
| 租赁负债           |      |               |               |
| 长期应付款          |      |               |               |
| 长期应付职工薪酬       |      |               |               |
| 预计负债           |      |               |               |

|                      |      |                |               |
|----------------------|------|----------------|---------------|
| 递延收益                 |      |                |               |
| 递延所得税负债              |      |                |               |
| 其他非流动负债              |      |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                |               |
| <b>负债合计</b>          |      | 10,329,954.78  | 13,864,858.84 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |               |
| 股本                   | 五、17 | 23,359,580.00  | 5,839,895.00  |
| 其他权益工具               |      |                |               |
| 其中：优先股               |      |                |               |
| 永续债                  |      |                |               |
| 资本公积                 | 五、18 | 46,073,609.58  | 54,833,452.08 |
| 减：库存股                |      |                |               |
| 其他综合收益               |      |                |               |
| 专项储备                 |      |                |               |
| 盈余公积                 | 五、19 | 1,166,284.76   | 1,166,284.76  |
| 一般风险准备               |      |                |               |
| 未分配利润                | 五、20 | -25,683,389.49 | 9,897,417.09  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 44,916,084.85  | 71,737,048.93 |
| 少数股东权益               |      |                |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 44,916,084.85  | 71,737,048.93 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 55,246,039.63  | 85,601,907.77 |

法定代表人：唐阳

主管会计工作负责人：赵昱

会计机构负责人：赵昱

## 2、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   |
|--------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |               |
| 货币资金         |      | 3,843,812.15  | 6,193,800.75  |
| 交易性金融资产      |      |               |               |
| 衍生金融资产       |      |               |               |
| 应收票据         |      | 1,542,306.00  |               |
| 应收账款         | 十二、1 | 36,849,016.43 | 63,791,791.09 |
| 应收款项融资       |      |               |               |
| 预付款项         |      | 693,812.83    | 3,351,560.73  |
| 其他应收款        | 十二、2 | 241,774.91    | 252,429.43    |
| 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         |      | 47,555.09            | 182,996.85           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>43,218,277.41</b> | <b>73,772,578.85</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         | 十二、3 | 11,350,158.42        | 11,615,286.15        |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           |      | 89,311.37            | 278,182.83           |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      |                      |                      |
| 无形资产           |      | 17,119.64            | 21,229.97            |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      | 183,438.17           |
| 递延所得税资产        |      | 1,173,874.93         | 328,015.57           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>12,630,464.36</b> | <b>12,426,152.69</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>55,848,741.77</b> | <b>86,198,731.54</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 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           |      | 5,183,410.80         | 6,355,755.80         |
| 预收款项           |      |                      | 462,212.95           |
| 卖出回购金融资产款      |      |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |      | 623,426.21           | 1,315,710.83         |
| 应交税费           |      | 4,462,034.95         | 5,389,669.27         |
| 其他应付款          |      | 53,882.82            | 339,187.99           |
| 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     |  | 10,322,754.78  | 13,862,536.84 |
| 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       |  | 10,322,754.78  | 13,862,536.84 |
| 所有者权益：     |  |                |               |
| 股本         |  | 23,359,580.00  | 5,839,895.00  |
| 其他权益工具     |  |                |               |
| 其中：优先股     |  |                |               |
| 永续债        |  |                |               |
| 资本公积       |  | 46,073,609.58  | 54,833,452.08 |
| 减：库存股      |  |                |               |
| 其他综合收益     |  |                |               |
| 专项储备       |  |                |               |
| 盈余公积       |  | 1,166,284.76   | 1,166,284.76  |
| 一般风险准备     |  |                |               |
| 未分配利润      |  | -25,073,487.35 | 10,496,562.86 |
| 所有者权益合计    |  | 45,525,986.99  | 72,336,194.70 |
| 负债和所有者权益合计 |  | 55,848,741.77  | 86,198,731.54 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注   | 2020 年        | 2019 年        |
|----------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入  |      | 26,598,809.90 | 87,731,115.95 |
| 其中：营业收入  | 五、21 | 26,598,809.90 | 87,731,115.95 |
| 利息收入     |      |               |               |
| 已赚保费     |      |               |               |
| 手续费及佣金收入 |      |               |               |
| 二、营业总成本  |      | 49,183,009.38 | 84,138,564.93 |
| 其中：营业成本  | 五、21 | 20,748,498.35 | 39,384,879.88 |

|                               |      |                |               |
|-------------------------------|------|----------------|---------------|
| 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、22 | 19,809.80      | 60,839.96     |
| 销售费用                          | 五、23 | 15,616,472.67  | 20,187,225.62 |
| 管理费用                          | 五、24 | 4,889,153.54   | 7,129,240.24  |
| 研发费用                          | 五、25 | 7,934,888.42   | 17,445,699.99 |
| 财务费用                          | 五、26 | -25,813.40     | -69,320.76    |
| 其中：利息费用                       |      |                |               |
| 利息收入                          |      | 28,946.71      | 75,978.08     |
| 加：其他收益                        | 五、27 | 30,098.14      |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、28 | -265,127.73    | -844,042.56   |
| 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、29 | -5,639,062.44  | -74,735.58    |
| 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）             |      | -28,458,291.51 | 2,673,772.88  |
| 加：营业外收入                       | 五、30 | 918,085.85     | 199,120.27    |
| 减：营业外支出                       | 五、31 | 25,320.53      | 122,285.00    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | -27,565,526.19 | 2,750,608.15  |
| 减：所得税费用                       | 五、32 | -744,562.11    | -11,210.34    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | -26,820,964.08 | 2,761,818.49  |
| 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）        |      | -26,820,964.08 | 2,761,818.49  |
| 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）  |      | -26,820,964.08 | 2,761,818.49  |
| 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 |  |                |              |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | -26,820,964.08 | 2,761,818.49 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -26,820,964.08 | 2,761,818.49 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |              |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -1.15          | 0.47         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -1.15          | 0.47         |

法定代表人：唐阳

主管会计工作负责人：赵昱

会计机构负责人：赵昱

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目              | 附注   | 2020 年        | 2019 年        |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十二、4 | 26,598,809.90 | 87,731,115.95 |
| 减：营业成本          | 十二、4 | 20,748,498.35 | 39,384,879.88 |
| 税金及附加           |      | 19,809.80     | 60,839.96     |
| 销售费用            |      | 15,616,472.67 | 20,187,225.62 |
| 管理费用            |      | 4,879,012.52  | 7,119,496.24  |
| 研发费用            |      | 7,934,888.42  | 17,445,699.99 |
| 财务费用            |      | -26,428.75    | -71,395.28    |
| 其中：利息费用         |      |               |               |
| 利息收入            |      | 28,938.86     | 75,604.40     |
| 加：其他收益          |      | 30,098.14     |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十二、5 | -265,127.73   | -844,042.56   |

|                               |  |                |              |
|-------------------------------|--|----------------|--------------|
| 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）             |  | -5,639,062.44  | -74,735.58   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                |              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -28,447,535.14 | 2,685,591.40 |
| 加：营业外收入                       |  | 918,085.85     | 199,120.27   |
| 减：营业外支出                       |  | 25,320.53      | 122,285.00   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -27,554,769.82 | 2,762,426.67 |
| 减：所得税费用                       |  | -744,562.11    | -11,210.34   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -26,810,207.71 | 2,773,637.01 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -26,810,207.71 | 2,773,637.01 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                |              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                |              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                |              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                |              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                |              |
| 5. 其他                         |  |                |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                |              |
| 3. 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                         |  |                |              |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -26,810,207.71 | 2,773,637.01 |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                |              |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                |              |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2020 年               | 2019 年               |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 45,485,931.76        | 89,797,952.23        |
| 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、33 | 962,671.39           | 5,566,836.25         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>46,448,603.15</b> | <b>95,364,788.48</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 39,982,734.77        | 45,146,770.95        |
| 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           |      | 6,020,323.75         | 7,504,129.25         |
| 支付的各项税费                   |      | 121,439.54           | 914,468.07           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、33 | 2,680,269.04         | 41,956,108.15        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>48,804,767.10</b> | <b>95,521,476.42</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-2,356,163.95</b> | <b>-156,687.94</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      |                      |                      |
| 投资支付的现金                   |      |                      |                      |

|                           |      |               |              |
|---------------------------|------|---------------|--------------|
| 质押贷款净增加额                  |      |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      |               |              |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 0             |              |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |               |              |
| 取得借款收到的现金                 |      |               |              |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、33 |               | 230,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |               | 230,000.00   |
| 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            | 五、33 |               | 200,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      |               | 200,000.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 0             | 30,000.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -2,356,163.95 | -126,687.94  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 6,222,680.00  | 6,349,367.94 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 3,866,516.05  | 6,222,680.00 |

法定代表人：唐阳主管会计工作负责人：赵昱会计机构负责人：赵昱

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2020 年        | 2019 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 45,485,931.76 | 89,797,952.23 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 955,385.54    | 5,563,918.57  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 46,441,317.30 | 95,361,870.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 39,982,437.79 | 45,156,190.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 6,020,323.75  | 7,504,129.25  |
| 支付的各项税费               |    | 121,439.54    | 914,468.07    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 2,667,104.82  | 41,943,357.95 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 48,791,305.90 | 95,518,146.22 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -2,349,988.60 | -156,275.42   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 收回投资收到的现金             |    |               |               |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |               |              |
| 投资支付的现金                   |  |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |               |              |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               |              |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |              |
| 取得借款收到的现金                 |  |               |              |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 230,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               | 230,000.00   |
| 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         |  |               |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               | 200,000.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               | 200,000.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               | 30,000.00    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -2,349,988.60 | -126,275.42  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,193,800.75  | 6,320,076.17 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,843,812.15  | 6,193,800.75 |

# 7、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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计    |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |              |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 5,839,895.00  |             |    |  | 54,833,452.08 |               |                |          | 1,166,284.76 |                            | 9,897,417.09   |                        | 71,737,048.93  |
| 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              | 5,839,895.00  |             |    |  | 54,833,452.08 |               |                |          | 1,166,284.76 |                            | 9,897,417.09   |                        | 71,737,048.93  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 17,519,685.00 |             |    |  | -8,759,842.50 |               |                |          |              |                            | -35,580,806.58 |                        | -26,820,964.08 |
| （一）综合收益总额             |               |             |    |  |               |               |                |          |              |                            | -26,820,964.08 |                        | -26,820,964.08 |
| （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            | 8,759,842.50  |  |  |  |               |  |  |  |              | -8,759,842.50  |  |               |
| 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    | 8,759,842.50  |  |  |  |               |  |  |  |              | -8,759,842.50  |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       | 8,759,842.50  |  |  |  | -8,759,842.50 |  |  |  |              |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 8,759,842.50  |  |  |  | -8,759,842.50 |  |  |  |              |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |                |  |               |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 23,359,580.00 |  |  |  | 46,073,609.58 |  |  |  | 1,166,284.76 | -25,683,389.49 |  | 44,916,084.85 |

| 项目                        | 2019 年       |             |    |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |
|---------------------------|--------------|-------------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|--------------|------------------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益  |             |    |  |               |               |                |          |            |                            |              | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                           | 股本           | 其他权益工具      |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                        |               |
| 优先<br>股                   |              | 永<br>续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |
| 一、上年期末余额                  | 5,839,895.00 |             |    |  | 54,833,452.08 |               |                |          | 888,921.06 |                            | 7,412,962.30 |                        | 68,975,230.44 |
| 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                  | 5,839,895.00 |             |    |  | 54,833,452.08 |               |                |          | 888,921.06 |                            | 7,412,962.30 |                        | 68,975,230.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |              |             |    |  |               |               |                |          | 277,363.70 |                            | 2,484,454.79 |                        | 2,761,818.49  |
| （一）综合收益总额                 |              |             |    |  |               |               |                |          |            |                            | 2,761,818.49 |                        | 2,761,818.49  |
| （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<br>资本      |              |             |    |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |              |             |    |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |
| 4. 其他                     |              |             |    |  |               |               |                |          |            |                            |              |                        |               |

|                    |              |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |  |               |
|--------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|---------------|
| (三) 利润分配           |              |  |  |  |               |  |  |  | 277,363.70   |  | -277,363.70  |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |               |  |  |  | 277,363.70   |  | -277,363.70  |  |               |
| 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           | 5,839,895.00 |  |  |  | 54,833,452.08 |  |  |  | 1,166,284.76 |  | 9,897,417.09 |  | 71,737,048.93 |

法定代表人：唐阳主管会计工作负责人：赵昱会计机构负责人：赵昱

# 8、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                  | 5,839,895.00  |        |     |    | 54,833,452.08 |       |        |      | 1,166,284.76 |        | 10,496,562.86  | 72,336,194.70  |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |                |
| 二、本年期初余额                  | 5,839,895.00  |        |     |    | 54,833,452.08 |       |        |      | 1,166,284.76 |        | 10,496,562.86  | 72,336,194.70  |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 17,519,685.00 |        |     |    | -8,759,842.50 |       |        |      |              |        | -35,570,050.21 | -26,810,207.71 |
| （一）综合收益总额                 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -26,810,207.71 | -26,810,207.71 |
| （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           | 8,759,842.50  |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -8,759,842.50  |               |
| 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    | 8,759,842.50  |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -8,759,842.50  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| (四) 所有者权益内部结转      | 8,759,842.50  |  |  |  | -8,759,842.50 |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 8,759,842.50  |  |  |  | -8,759,842.50 |  |  |  |              |  |                |               |
| 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           | 23,359,580.00 |  |  |  | 46,073,609.58 |  |  |  | 1,166,284.76 |  | -25,073,487.35 | 45,525,986.99 |

| 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                  | 5,839,895.00 |        |     |    | 54,833,452.08 |       |        |      | 888,921.06 |        | 8,000,289.55 | 69,562,557.69 |
| 加：会计政策变更                  |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |              |               |
| 前期差错更正                    |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |              |               |
| 其他                        |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        |              |               |
| 二、本年期初余额                  | 5,839,895.00 |        |     |    | 54,833,452.08 |       |        |      | 888,921.06 |        | 8,000,289.55 | 69,562,557.69 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |              |        |     |    |               |       |        |      | 277,363.70 |        | 2,496,273.31 | 2,773,637.01  |
| (一) 综合收益总额                |              |        |     |    |               |       |        |      |            |        | 2,773,637.01 | 2,773,637.01  |
| (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                  |              |        |     |    |               |       |        |      | 277,363.70 |        | -277,363.70  |               |
| 1. 提取盈余公积                 |              |        |     |    |               |       |        |      | 277,363.70 |        | -277,363.70  |               |
| 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          | 5,839,895.00 |  |  |  | 54,833,452.08 |  |  |  | 1,166,284.76 |  | 10,496,562.86 | 72,336,194.70 |

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

北京喂呦科技股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系北京喂呦科技有限公司整体变更的股份有限公司,于2018年7月2日取得北京市工商行政管理局朝阳分区颁发的营业执照,2020年4月17日成功挂牌新三板,股票代码:873398。注册地为北京。住所:北京市朝阳区高碑店乡八里庄村陈家林9号院华腾世纪总部公园项目8号楼4层401室。注册资本为人民币583.9895万元。统一社会信用代码:91110105306659887M。法定代表人:唐阳。营业期限自2014年08月04日至2044年08月03日。

本公司的主要经营活动及经营范围:技术推广服务;计算机系统服务;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);承办展览展示活动;会议服务;电脑动画涉及;设计、制作、代理、发布广告;销售针织用品、服装、日用品、文具用品、体育用品、电子产品、家用电器、汽车、化妆品;销售食品。(依法自主选择经营项目,开展经营活动;销售食品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本财务报表及附注业经公司董事会于2021年4月26日批准报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

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

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期

股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（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、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，

本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中

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

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

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

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

## 10、金融工具

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

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

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

除外。

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，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、应付债券。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对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将

自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

A.对于应收账款，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。

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：信用风险特征组账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

B.当单项其他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：信用风险特征组账龄组合

其他应收款组合 2：应收押金保证金及备用金组合

其他应收款组合 3：合并范围内关联往来组合

其他应收款组合 4：应收拆借款及应收暂付款等组合

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个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。

## 12、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。

## 13、持有待售资产

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待

售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

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

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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、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 | 4       | 5    | 23.75 |

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方

法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### （4）大修理费用

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

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划【及设定受益计划】。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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（参见本附注三、18“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。

## 27、收入的确认原则

### (1) 一般原则

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。

## （2）具体会计政策

### ① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，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 房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

### ③ 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。

#### ④ 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约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出已完成的劳务进度，则将超出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。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

本公司目前主要从事智能电视广告代理业务，与客户签订广告发布合

同，约定服务内容，广告排期、CPM 数量、订单金额，相关广告在约定的智能电视平台上播放后，本公司根据第三方监测机构出具的监测报告或与客户签订的订单金额和投放排期来确认广告发布收入，具体确认方法：根据双方签署订单约定的广告投放排期，将投放排期的天数按自然月区分，计算不同月份的广告投放天数，进而确定不同月份应确认的收入金额。月广告收入=订单金额/广告投放排期天数\*广告当月实际广告投放天数。

## 28、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

支。

## 29、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。

## 30、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。

### 31、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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

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

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响：

| 报表项目   | 2019年12月31日 | 2020年1月1日  |
|--------|-------------|------------|
| 负债     |             |            |
| 合同负债   |             | 436,049.95 |
| 其他流动负债 |             | 26,163.00  |
| 预收款项   | 462,212.95  |            |

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：

无。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                       | 法定税率% |
|---------|----------------------------|-------|
| 增值税     | 应税收入                       | 6     |
| 文化事业建设费 | 按含税销售额扣除广告代理<br>发布发票金额后的差额 | 3     |
| 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                     | 15、25 |

##### 2、优惠税负及批文

本公司与 2019 年 12 月 2 日获得由北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局等联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201911005547，有效期三年，企业所得税税率为 15%。

#### 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          | 53,783.35    | 23,957.15    |
| 银行存款          | 3,812,732.70 | 6,198,722.85 |
| 其他货币资金        |              |              |
| 合 计           | 3,866,516.05 | 6,222,680.00 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，企业无使用受限的货币资金

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示：

| 类 别    | 2020.12.31   |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 1,542,306.00 |      | 1,542,306.00 |
| 商业承兑汇票 |              |      |              |
| 合 计    | 1,542,306.00 |      | 1,542,306.00 |

### (2) 坏账准备

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

#### ① 银行承兑汇票

2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

#### ② 商业承兑汇票

无。

#### ③ 坏账准备的变动

无。

### (3) 期末公司已质押的应收票据

无。

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

## 3、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项 目  | 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 | 44,674,849.31 | 7,825,832.88 | 36,849,016.43 | 65,978,561.53 | 2,186,770.44 | 63,791,791.09 |
| 合 计  | 44,674,849.31 | 7,825,832.88 | 36,849,016.43 | 65,978,561.53 | 2,186,770.44 | 63,791,791.09 |

## (2) 坏账准备

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

### ① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

| 单位名称           | 账面余额          | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备         | 理由    |
|----------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 上海易量广告有限公司     | 11,350,000.00 | 30%           | 3,405,000.00 | 回收可能性 |
| 上海路邑传媒科技有限公司   | 6,800,000.00  | 30%           | 2,040,000.00 | 回收可能性 |
| 山东泛亚宏智文化传播有限公司 | 132,000.00    | 100%          | 132,000.00   | 回收可能性 |
| 合 计            | 18,282,000.00 |               | 5,577,000.00 |       |

### ② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

#### 组合 1——信用风险特征组账龄组合

| 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   | 7,336,150.73  | 3%            | 220,084.52   |
| 1 至 2 年 | 18,441,306.04 | 10%           | 1,844,130.60 |
| 2 至 3 年 | 615,392.54    | 30%           | 184,617.76   |
| 合 计     | 26,392,849.31 | -             | 2,248,832.88 |

### ③ 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   | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,186,770.44 | 5,639,062.44 |      |       | 7,825,832.88 |

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额  
42,508,140.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,449,057.73 元。

| 单位名称            | 是否为关联方 | 期末余额                 | 账 龄      | 占应收账款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额        |
|-----------------|--------|----------------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 韵洪传播科技（广州）有限公司  | 否      | 15,448,527.89        | 1 至 2 年  | 34.58                 | 1,544,852.79        |
| 上海易量广告有限公司      | 否      | 1,920,133.81         | 1 年以内    | 31.89                 | 3,560,232.71        |
|                 |        | 12,326,287.04        | 1 至 2 年  |                       |                     |
| 上海路邑传媒科技有限公司    | 否      | 1,480,424.00         | 1 年以内    | 20.78                 | 2,184,912.72        |
|                 |        | 7,805,000.00         | 1 至 2 年  |                       |                     |
| 省广营销集团有限公司      | 否      | 2,767,389.84         | 1 年以内    | 6.20                  | 83,021.70           |
| 北京电通广告有限公司广州分公司 | 否      | 760,378.08           | 1 年以内    | 1.70                  | 76,037.81           |
| <b>合 计</b>      |        | <b>42,508,140.66</b> | <b>-</b> | <b>95.15</b>          | <b>7,449,057.73</b> |

#### 4、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%           |
| 1 年以内      | 121,275.60        | 17.48         | 1,579,535.08        | 47.13         |
| 1 至 2 年    | 369,428.48        | 53.25         | 1,737,025.65        | 51.83         |
| 2 至 3 年    | 168,108.75        | 24.23         | 35,000.00           | 1.04          |
| 3 至 4 年    | 35,000.00         | 5.04          |                     |               |
| <b>合 计</b> | <b>693,812.83</b> | <b>100.00</b> | <b>3,351,560.73</b> | <b>100.00</b> |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称           | 是否<br>为关 | 期末金额       | 占预付账<br>款总额的 | 账龄   | 未结算原因 |
|----------------|----------|------------|--------------|------|-------|
| 北京风行在线技术有限公司   | 否        | 316,428.47 | 45.61        | 1至2年 | 未到结算期 |
| 华数传媒网络有限公司     | 否        | 143,971.98 | 20.75        | 2至3年 | 未到结算期 |
| 北京木棉悦湖创业咨询有限公司 | 否        | 51,000.00  | 7.35         | 1至2年 | 未到结算期 |
| 深圳市易平方网络科技有限公司 | 否        | 35,000.00  | 5.04         | 3至4年 | 未到结算期 |
| 北京秒针信息咨询有限公司   | 否        | 24,136.77  | 3.48         | 2至3年 | 未到结算期 |
| 合 计            |          | 570,537.22 | 82.23        | -    | -     |

## 5、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 | 231,774.91 | 242,429.43 |
| 合 计   | 231,774.91 | 242,429.43 |

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

| 项 目    | 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       |
| 其他应收账款 | 231,774.91 |      | 231,774.91 | 242,429.43 |      | 242,429.43 |
| 合 计    | 231,774.91 |      | 231,774.91 | 242,429.43 |      | 242,429.43 |

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：

| 项 目           | 账面余额              | 未来12月内<br>预期信用<br>损失率% | 坏账准备        | 理由    |
|---------------|-------------------|------------------------|-------------|-------|
| 组合计提:         |                   |                        |             |       |
| 应收押金保证金及备用金组合 | 231,774.91        | 0.00                   | 0.00        | 回收可能性 |
| 其他            |                   |                        |             |       |
| <b>合 计</b>    | <b>231,774.91</b> | <b>0.00</b>            | <b>0.00</b> |       |

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

## ② 坏账准备的变动

无。

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的款项情况：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

## 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        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 员工备用金      | 14,512.60         | 4,190.00          |
| 押金         | 194,745.00        | 217,257.60        |
| 社保款        | 22,517.31         | 20,981.83         |
| <b>合 计</b> | <b>231,774.91</b> | <b>242,429.43</b> |

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称           | 是否为<br>关联方 | 款项<br>性质 | 期末<br>余额   | 账龄      | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例（%） | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|------------|----------|------------|---------|---------------------------------|--------------|
| 北京木棉悦湖创业咨询有限公司 | 否          | 押金       | 153,765.00 | 1 至 2 年 | 66.34                           |              |
| 威幄克信息咨询(上海)有限公 | 否          | 押金       | 18,200.00  | 1 年以内   | 7.85                            |              |

| 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 |
|------|--------|------|------------|-------|----------------------|----------|
| 司    |        |      |            |       |                      |          |
| 谢娟   | 否      | 押金   | 17,600.00  | 1 年以内 | 7.59                 |          |
| 王成魁  | 是      | 备用金  | 10,000.00  | 1 年以内 | 4.31                 |          |
| 罗航   | 否      | 备用金  | 3,312.60   | 1 年以内 | 1.43                 |          |
| 合 计  | -      | -    | 202,877.60 |       | 87.52                | -        |

## 6、其他流动资产

| 项 目     | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 待摊房屋租赁费 | 34,653.27  | 159,909.91 |
| 待摊服务器托管 |            | 9,591.16   |
| 多交所得税   | 13,495.78  | 13,495.78  |
| 待抵扣进项税额 |            | 296.98     |
| 合 计     | 48,149.05  | 183,293.83 |

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资

| 被投资单位          | 期初余额          | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                |               | 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         |               |        |      |             |          |        |
| 北京知了互联信息科技有限公司 | 10,999,286.15 |        |      | -265,127.73 |          |        |
| 合 计            | 10,999,286.15 |        |      | -265,127.73 |          |        |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动      |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|-------------|--------|----|------|----------|
|       | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |

|                |  |  |  |                      |
|----------------|--|--|--|----------------------|
| 一、合营企业         |  |  |  |                      |
| 北京知了互联信息科技有限公司 |  |  |  | 10,734,158.42        |
| <b>合计</b>      |  |  |  | <b>10,734,158.42</b> |

说明:2017 年公司对北京知了互联信息科技有限公司的投资为 125 万元, 出资比例为 2%, 2018 年增加了投资 10,828,126.00 元, 出资比例增加到 16%, 并且本公司股东田雪峰担任该公司董事, 具有重大影响, 故出资比例虽未达到 20%, 仍然按照权益法进行核算。

#### 8、固定资产

| 项 目        | 2020.12.31       | 2019.12.31        |
|------------|------------------|-------------------|
| 固定资产       | 89,311.37        | 278,182.83        |
| 固定资产清理     |                  |                   |
| <b>合 计</b> | <b>89,311.37</b> | <b>278,182.83</b> |

#### (1) 固定资产及累计折旧

##### ①固定资产情况

| 项 目       | 电子设备       | 办公设备      | 合 计        |
|-----------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值    |            |           |            |
| 1、年初余额    | 796,073.72 | 60,034.69 | 856,108.41 |
| 2、本年增加金额  |            |           |            |
| (1) 购置    |            |           |            |
| 3、本年减少金额  |            |           |            |
| (1) 处置或报废 |            |           |            |
| 4、年末余额    | 796,073.72 | 60,034.69 | 856,108.41 |
| 二、累计折旧    |            |           |            |
| 1、年初余额    | 537,986.34 | 39,939.24 | 577,925.58 |
| 2、本年增加金额  | 176,864.62 | 12,006.84 | 188,871.46 |
| (1) 计提    | 176,864.62 | 12,006.84 | 188,871.46 |
| 3、本年减少金额  |            |           |            |
| (1) 处置或报废 |            |           |            |
| 4、年末余额    | 714,850.96 | 51,946.08 | 766,797.04 |
| 三、减值准备    |            |           |            |

| 项 目        | 电子设备       | 办公设备      | 合 计        |
|------------|------------|-----------|------------|
| 1、年初余额     |            |           |            |
| 2、本年增加金额   |            |           |            |
| (1) 计提     |            |           |            |
| (2) 企业合并增加 |            |           |            |
| 四、账面价值     |            |           |            |
| 1、年末账面价值   | 81,222.76  | 8,088.61  | 89,311.37  |
| 2、年初账面价值   | 258,087.38 | 20,095.45 | 278,182.83 |

## (2) 固定资产清理

无。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目        | 著作权       | 软件        | 合 计       |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值     |           |           |           |
| 1、年初余额     | 34,951.46 | 14,469.00 | 49,420.46 |
| 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     |           |           |           |
| 4、年末余额     | 34,951.46 | 14,469.00 | 49,420.46 |
| 二、累计摊销     |           |           |           |
| 1、年初余额     | 13,851.18 | 14,339.31 | 28,190.49 |
| 2、本年增加金额   | 3,980.64  | 129.69    | 4,110.33  |
| (1) 计提     | 3,980.64  | 129.69    | 4,110.33  |
| 3、本年减少金额   |           |           |           |
| (1) 处置     |           |           |           |
| 4、年末余额     | 17,831.82 | 14,469.00 | 32,300.82 |
| 三、减值准备     |           |           |           |

| 项 目      | 著作权       | 软件     | 合 计       |
|----------|-----------|--------|-----------|
| 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 | 17,119.64 |        | 17,119.64 |
| 2、年初账面价值 | 21,100.28 | 129.69 | 21,229.97 |

#### 10、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 |
|-------|------------|------|------------|------|------------|---------|
| 推广服务费 | 183,438.17 |      | 183,438.17 |      |            |         |
| 合 计   | 183,438.17 |      | 183,438.17 |      |            |         |

说明：推广费含税金额 100 万元，不含税 943,396.23 元，按照 3 年摊销。

#### 11、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 2020.12.31   |              | 2019.12.31 |              |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|
|        | 递延所得税        | 可抵扣暂时        | 递延所得税      | 可抵扣暂时        |
|        | 资产           | 性差异          | 资产         | 性差异          |
| 信用减值准备 | 1,173,874.93 | 7,825,832.88 | 328,015.57 | 2,186,770.47 |
| 资产减值准备 |              |              |            |              |
| 合 计    | 1,173,874.93 | 7,825,832.88 | 328,015.57 | 2,186,770.47 |

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 2020.12.31    | 2019.12.31 |
|-------|---------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 17,773,237.20 |            |

##### (3) 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   | 2020.12.31    | 2019.12.31 | 备注 |
|-------|---------------|------------|----|
| 2025年 | 17,773,237.20 |            |    |

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目     | 2020.12.31   | 2019.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 应付供应商款项 | 5,183,410.80 | 6,355,755.80 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目              | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|--------------|-----------|
| 江西知了互联信息科技有限公司   | 2,807,780.77 | 未到结算期     |
| 广州欢网科技有限责任公司     | 675,000.00   | 未到结算期     |
| 上海易量广告有限公司       | 211,352.01   | 未到结算期     |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | 193,500.00   | 未到结算期     |
| 深圳市鑫瑞投资咨询有限公司    | 99,110.00    | 未到结算期     |
| 合 计              | 3,986,742.78 |           |

### (3) 应付账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   | 占应付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|--------|--------|--------------|------|---------------------|
| 江西知了互联信息科技有限公司   | 是      | 采购媒体资源 | 2,807,780.77 | 1至2年 | 54.17               |
| 深圳市酷开网络科技有限公司    | 否      | 采购媒体资源 | 1,159,092.00 | 1年以内 | 22.36               |
| 广州欢网科技有限责任公司     | 否      | 采购媒体资源 | 675,000.00   | 3至4年 | 13.02               |
| 上海易量广告有限公司       | 否      | 采购媒体资源 | 211,352.01   | 2至3年 | 4.08                |
| 国广睿联（深圳）网络科技有限公司 | 否      | 采购媒体资源 | 193,500.00   | 1至2年 | 3.73                |
| 合 计              |        |        | 5,046,724.78 |      | 97.36               |

## 13、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-----|------------|------------|
| 预收款 | -          | 462,212.95 |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2019.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2020.12.31 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 1,315,710.83 | 5,293,492.80 | 5,985,777.42 | 623,426.21 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 16,567.96    | 16,567.96    |            |
| 三、辞退福利         |              |              |              |            |
| 合 计            | 1,315,710.83 | 5,310,060.76 | 6,002,345.38 | 623,426.21 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 2019.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2020.12.31 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,315,329.83 | 5,080,574.97 | 5,780,385.90 | 615,518.90 |
| 2、职工福利费       |              | 3,819.36     | 3,819.36     |            |
| 3、社会保险费       |              | 116,752.47   | 109,226.16   | 7,526.31   |
| 其中：医疗保险费      |              | 108,227.06   | 101,258.50   | 6,968.56   |
| 工伤保险费         |              | 449.69       | 449.69       |            |
| 生育保险费         |              | 8,075.72     | 7,517.97     | 557.75     |
| 4、住房公积金       | 381.00       | 92,346.00    | 92,346.00    | 381.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |            |
| 合 计           | 1,315,710.83 | 5,293,492.80 | 5,985,777.42 | 623,426.21 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 2019.12.31 | 本期增加      | 本期减少      | 2020.12.31 |
|----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 1、基本养老保险 |            | 15,825.38 | 15,825.38 |            |
| 2、失业保险   |            | 742.58    | 742.58    |            |
| 合 计      |            | 16,567.96 | 16,567.96 |            |

15、应交税费

| 税 项     | 2020.12.31   | 2019.12.31   |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 2,080,534.76 | 3,008,169.09 |
| 个人所得税   | 0.01         |              |
| 城市维护建设税 | 116,653.81   | 116,653.81   |
| 教育费附加   | 83,324.16    | 83,324.16    |
| 文化事业建设费 | 2,181,522.21 | 2,181,522.21 |
| 合 计     | 4,462,034.95 | 5,389,669.27 |

## 16、其他应付款

| 项 目   | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 61,082.82  | 341,509.99 |
| 合 计   | 61,082.82  | 341,509.99 |

### (1) 应付利息情况

无。

### (2) 应付股利情况

无。

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2020.12.31 | 2019.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 报销款    | 53,225.92  | 333,044.40 |
| 监测费及其他 | 7,856.90   | 8,465.59   |
|        | 61,082.82  | 341,509.99 |

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款：

| 项 目          | 期末余额     | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------|-----------|
| 高松           | 7,631.93 | 未到结算期     |
| 北京华贸商业管理有限公司 | 5,300.90 | 未到结算期     |

|               |                  |       |
|---------------|------------------|-------|
| 广州天力物业发展有限公司  | 3,428.60         | 未到结算期 |
| 深圳市鑫瑞投资咨询有限公司 | 2,556.00         | 未到结算期 |
| <b>合 计</b>    | <b>18,917.43</b> |       |

③其他应付款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称         | 是否为关联方 | 金 额              | 占其他应付款总额的比<br>例% | 账龄   | 款项性质 |
|--------------|--------|------------------|------------------|------|------|
| 唐阳           | 是      | 20,903.20        | 34.22            | 1年以内 | 报销款  |
| 颜庆林          | 否      | 14,028.90        | 22.97            | 1年以内 | 报销款  |
| 高松           | 否      | 7,631.93         | 12.49            | 1至2年 | 报销款  |
| 北京华贸商业管理有限公司 | 否      | 5,300.90         | 8.68             | 1至2年 | 往来款  |
| 广州天力物业发展有限公司 | 否      | 3,428.60         | 5.61             | 1年以内 | 往来款  |
| <b>合 计</b>   | -      | <b>51,293.53</b> | <b>83.97</b>     | -    | -    |

17、股本

(1) 股份总数

| 项目   | 2020.01.01   | 本期增减 |              |              |               | 2020.12.31    |
|------|--------------|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|      |              | 发行新股 | 公积金转股        | 其他           | 小计            |               |
| 股份总数 | 5,839,895.00 |      | 8,759,842.50 | 8,759,842.50 | 17,519,685.00 | 23,359,580.00 |

说明：公司目前总股本为 5,839,895.00 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 15 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 15 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。本次权益分派共派送红股 8,759,842.50 股，转增 8,759,842.50 股。公积金转增股本 8,759,842.50。

18、资本公积

| 项 目  | 2020.01.01    | 本期增加 | 本期减少         | 2020.12.31    |
|------|---------------|------|--------------|---------------|
| 股本溢价 | 54,833,452.08 |      | 8,759,842.50 | 46,073,609.58 |

## 19、盈余公积

| 项 目    | 2020.01.01   | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31   |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,166,284.76 |      |      | 1,166,284.76 |

## 20、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           | 9,897,417.09   |         |
| 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            | 9,897,417.09   |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -26,820,964.08 |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 10%     |
| 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            | 8,759,842.50   |         |
| 期末未分配利润               | -25,683,389.49 |         |

## 21、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 | 26,598,809.90 | 20,748,498.35 | 87,731,115.95 | 39,384,879.88 |

(2) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

| 名称             | 2020 年度       |               | 2019 年度       |               |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| 智能电视广告发<br>布代理 | 26,598,809.90 | 20,748,498.35 | 87,731,115.95 | 39,384,879.88 |

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日营业收入前五名：

| 客户名称            | 金额            | 营业收入比例 (%) |
|-----------------|---------------|------------|
| 省广营销集团有限公司      | 12,779,786.09 | 48.05      |
| 韵洪传播科技(广州) 有限公司 | 6,760,188.73  | 25.42      |
| 北京电通广告有限公司      | 2,875,056.00  | 10.81      |
| 上海易量广告有限公司      | 1,811,446.99  | 6.81       |
| 上海路邑传媒科技有限公司    | 1,396,626.42  | 5.25       |
| 合 计             | 25,623,104.23 | 96.34      |

(4) 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 |      |      | 26,598,809.90 |    | 26,598,809.90 |
| 在某一时点确认收入  |      |      |               |    |               |
| 合 计        |      |      | 26,598,809.90 |    | 26,598,809.90 |

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同,于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权;对于中国境外销售合同,于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同,本公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 0.00 元。

## 22、税金及附加

| 项 目     | 2020 年度 | 2019 年度   |
|---------|---------|-----------|
| 城市维护建设税 |         | 18,050.94 |
| 教育费附加   |         | 12,893.52 |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 房产税        |                  | 1,100.43         |
| 印花税        | 19,809.80        | 28,795.07        |
| <b>合 计</b> | <b>19,809.80</b> | <b>60,839.96</b> |

## 23、销售费用

| 项 目        | 2020 年度              | 2019 年度              |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬       | 1,872,831.75         | 2,704,809.16         |
| 办公会议费      | 16,231.59            | 14,121.75            |
| 业务招待费      | 124,050.97           | 179,976.51           |
| 车辆交通费      | 86,593.77            | 132,824.70           |
| 房租物业费      | 483,275.49           | 618,748.86           |
| 广告宣传费      | 12,878,906.36        | 15,700,954.40        |
| 咨询服务费      | 61,570.41            | 596,905.74           |
| 差旅费        | 88,247.33            | 232,111.85           |
| 其他         | 4,765.00             | 6,772.65             |
| <b>合 计</b> | <b>15,616,472.67</b> | <b>20,187,225.62</b> |

## 24、管理费用

| 项 目        | 2020 年度             | 2019 年度             |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬       | 2,815,810.96        | 2,959,732.83        |
| 办公会议费      | 79,912.75           | 42,525.85           |
| 房租物业费      | 668,966.54          | 941,878.71          |
| 交通车辆费      | 201,542.72          | 628,645.38          |
| 差旅住宿费      | 253,156.00          | 232,377.07          |
| 业务招待费      | 115,973.57          | 111,229.49          |
| 折旧摊销费      | 69,452.08           | 76,728.95           |
| 服务费        | 638,143.26          | 1,893,990.62        |
| 其他         | 46,195.66           | 242,131.34          |
| <b>合 计</b> | <b>4,889,153.54</b> | <b>7,129,240.24</b> |

## 25、研发费用

| 项 目               | 2020 年度             | 2019 年度              |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 场景化智能视频图像识别技术研发   |                     | 5,037,490.57         |
| 智能大屏广告数据清洗        |                     | 1,226,415.06         |
| 数据决策系统            |                     | 8,490,566.04         |
| 喂呦 DSP 系统         |                     | 1,146,120.75         |
| 喂呦项目跟踪管理系统        |                     | 1,545,107.57         |
| 喂呦视频播控系统研发项目      | 3,301,886.79        |                      |
| 场景化智能视频图像识别技术研发项目 | 3,160,377.36        |                      |
| 广告精准投放技术研发项目      | 1,472,624.27        |                      |
| 其中：资本化金额          |                     |                      |
| 当期研发投入占收入的比重 (%)  | 29.83               | 19.89                |
| <b>合 计</b>        | <b>7,934,888.42</b> | <b>17,445,699.99</b> |

## 26、财务费用

| 项 目        | 2020 年度           | 2019 年度           |
|------------|-------------------|-------------------|
| 利息费用       |                   |                   |
| 减：利息收入     | 28,946.71         | 75,978.08         |
| 手续费        | 3,133.31          | 6,657.32          |
| <b>合 计</b> | <b>-25,813.40</b> | <b>-69,320.76</b> |

## 27、其他收益

| 项目         | 2020 年度          | 2019 年度  |
|------------|------------------|----------|
| 增值税加计扣除    |                  |          |
| 个税手续费返还    | 30,098.14        |          |
| <b>合 计</b> | <b>30,098.14</b> | <b>-</b> |

## 28、投资收益

| 被投资单位名称        | 2020 年度     | 2019 年度     |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -265,127.73 | -844,042.56 |

## 29、信用减值损失

| 项 目        | 2020 年度       | 2019 年度    |
|------------|---------------|------------|
| 应收账款信用减值损失 | -5,639,062.44 | -74,735.58 |

## 30、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     |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 违约金        |                   |                   |                   |
| 政府补助       | 800,000.00        | 161,000.00        | 800,000.00        |
| 其他         | 118,085.85        | 38,120.27         | 118,085.85        |
| <b>合 计</b> | <b>918,085.85</b> | <b>199,120.27</b> | <b>918,085.85</b> |

### 计入当期损益的政府补助：

| 补助项目       |            | 2020 年度           | 2019 年度           |
|------------|------------|-------------------|-------------------|
| 与收益相关      | 中关村改制政策补贴  |                   | 100,000.00        |
|            | 建设发展引导资金   |                   | 61,000.00         |
|            | 朝阳区金融办政策补贴 | 500,000.00        |                   |
|            | 中关村科技园区扶持金 | 300,000.00        |                   |
| <b>合 计</b> |            | <b>800,000.00</b> | <b>161,000.00</b> |

## 31、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 |           | 120,000.00 |               |
| 滞纳金    |           |            |               |
| 其他     | 25,320.53 | 2,285.00   | 25,320.53     |

|            |                  |                   |                  |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>合 计</b> | <b>25,320.53</b> | <b>122,285.00</b> | <b>25,320.53</b> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| <b>项目</b>  | <b>2020 年度</b>     | <b>2019 年度</b>    |
|------------|--------------------|-------------------|
| 当期所得税费用    | 101,297.25         |                   |
| 递延所得税费用    | -845,859.36        | -11,210.34        |
| <b>合 计</b> | <b>-744,562.11</b> | <b>-11,210.34</b> |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| <b>项目</b>                      | <b>本期发生额</b>   |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -27,565,526.19 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -4,134,828.93  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,075.64       |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 101,297.25     |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,353,215.38   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,665,985.58   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                |
| 其他（研发费加计扣除）                    | -731,307.03    |
| 所得税费用                          | -744,562.11    |

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| <b>项 目</b> | <b>2020 年度</b>    | <b>2019 年度</b>      |
|------------|-------------------|---------------------|
| 补贴收入       | 800,000.00        | 161,000.00          |
| 收到往来款      | 133,724.68        | 5,329,858.17        |
| 利息收入       | 28,946.71         | 75,978.08           |
| <b>合 计</b> | <b>962,671.39</b> | <b>5,566,836.25</b> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 2020 年度             | 2019 年度              |
|------------|---------------------|----------------------|
| 费用及相关支出    | 1,171,603.13        | 37,976,788.81        |
| 应付往来款      | 1,508,665.91        | 3,979,319.34         |
| <b>合 计</b> | <b>2,680,269.04</b> | <b>41,956,108.15</b> |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 2020 年度  | 2019 年度           |
|------------|----------|-------------------|
| 收回股东及关联方借款 |          | 230,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>-</b> | <b>230,000.00</b> |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目        | 2020 年度  | 2019 年度           |
|------------|----------|-------------------|
| 股东及关联方借款   |          | 200,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>-</b> | <b>200,000.00</b> |

34、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      |
|---------------------------|----------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                |              |
| 净利润                       | -26,820,964.08 | 2,761,818.49 |
| 加：信用减值损失                  | 5,639,062.44   | 74,735.58    |
| 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   | 188,871.46     | 203,500.89   |
| 无形资产摊销                    | 4,110.33       | 6,070.59     |
| 长期待摊费用摊销                  | 183,438.17     | 314,465.40   |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列）         |                |              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）       |                |              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）       |                |              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）           |                |              |
| 投资损失（收益以“-”号填列）           | 265,127.73     | 844,042.56   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）      | -845,859.36    | -11,210.34   |

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）        |               |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）            |               |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 22,564,953.42 | 44,645.69     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | -3,534,904.06 | -4,394,756.80 |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -2,356,163.95 | -156,687.94   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                      |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |               |
| 融资租入固定资产                    |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 3,866,516.05  | 6,222,680.00  |
| 减：现金的期初余额                   | 6,222,680.00  | 6,349,367.94  |
| 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                | -2,356,163.95 | -126,687.94   |

#### (4) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                       | 2020 年度      | 2019 年度      |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                      | 3,866,516.05 | 6,222,680.00 |
| 其中：库存现金                   | 53,783.35    | 23,957.15    |
| 可随时用于支付的银行存款              | 3,812,732.70 | 6,198,722.85 |
| 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            | 3,866,516.05 | 6,222,680.00 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等 |              |              |

#### 35、所有权或使用权受到限制的资产

无。

### 36、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

| 补助项目       | 金额                | 与资产相关 |          | 与收益相关 |      |                   |        | 是否实际收到 |
|------------|-------------------|-------|----------|-------|------|-------------------|--------|--------|
|            |                   | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益 | 营业外收入             | 冲减成本费用 |        |
| 中关村科技园区扶持金 | 300,000.00        |       |          |       |      | 300,000.00        | -      | 是      |
| 朝阳区金融办政策补贴 | 500,000.00        |       |          |       |      | 500,000.00        | -      | 是      |
| <b>合 计</b> | <b>800,000.00</b> |       |          |       |      | <b>800,000.00</b> |        |        |

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目       | 与资产收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入           | 冲减成本费用 |
|------------|---------|--------|-------------------|--------|
| 中关村科技园区扶持金 | 收益相关    | -      | 300,000.00        | -      |
| 朝阳区金融办政策补贴 | 收益相关    | -      | 500,000.00        | -      |
| <b>合 计</b> |         |        | <b>800,000.00</b> |        |

#### (3) 本期退回的政府补助情况

无。

### 六、合并范围的变更

2020 年度将子公司江西喂呦创盈科技有限公司纳入合并范围，纳入合并范围子公司共一户。合并范围未发生变化。

### 七、在其他主体中的权益

| 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 |        |
| 江西喂呦创盈科技有 | 江西    | 江西  | 广告代理 | 100.00   |    | 直接投资设立 |

| 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 |      |
| 限公司   |       |     |      |          |    |      |

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的控股股东及最终控制方情况

本公司最终受控制方唐阳、唐悦共同控制。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、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                |
|--------------------|----------------------------|
| 北京知了互联信息科技有限公司     | 本公司持股16%                   |
| 北京创悟企业管理咨询有限公司     | 董事熊家涛持股60%，并担任执行董事、经理      |
| 北京互联创业投资合伙企业（有限合伙） | 股东、持股12.76%                |
| 喂呦科技有限公司           | 唐阳持股100%的公司                |
| 西藏创悟企业管理咨询有限公司     | 董事熊家涛持股60%并担任执行董事、总经理      |
| 霍尔果斯耀耀企业管理咨询有限公司   | 董事刘亮担任该公司经理，并持有1%的股权       |
| 上海驰轶海洋科技有限公司       | 董事刘亮担任该公司执行董事兼总经理，并持有1%的股权 |
| 北京华科财富投资管理有限公司     | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 长春中际互频科技有限公司       | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 济南中纬投资管理有限公司       | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 山东远大朗威教育科技股份有限公司   | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 易路达（北京）科技发展有限公司    | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 山东飞猪电子科技有限公司       | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 深圳钱来网金融信息服务有限公司    | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 山东中际互频电子科技有限公司     | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 北京红象云腾系统技术有限公司     | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 济南玖泰投资管理有限公司       | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 山东盛世联华旅游开发有限公司     | 董事刘亮担任该公司监事                |
| 速位隆通（北京）科技有限公司     | 董事刘亮担任该公司监事                |

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| 易微行（北京）科技有限公司  | 董事刘亮担任该公司监事        |
| 中金宝业（北京）珠宝有限公司 | 董事刘亮担任该公司监事        |
| 济南华科投资管理有限公司   | 董事刘亮担任该公司监事        |
| 上海大境海洋新材料有限公司  | 董事刘亮担任该公司监事        |
| 济南互频电子科技有限公司   | 董事刘亮担任该公司监事        |
| 西藏中艺金像科技股份有限公司 | 董事刘亮担任该公司监事        |
| 江西知了互联影视文化有限公司 | 关联方北京知了互联的全资子公司    |
| 江西知了互联信息科技有限公司 | 关联方北京知了互联的全资子公司    |
| 唐阳             | 总经理、实际控制人及持股64.33% |
| 唐悦             | 董事、实际控制人及持股8.13%   |
| 熊家涛            | 报告期内曾担任公司董事        |
| 田雪峰            | 董事                 |
| 刘亮             | 董事                 |
| 魏旭阳、柴婉秋        | 监事                 |
| 刘锋             | 报告期内曾担任公司董事        |
| 赵晓峰            | 监事会主席、控股股东及持股1.71% |
| 赵昱             | 董事、财务总监            |
| 王成魁            | 董事会秘书              |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 交易金额                |                      |
|----------------|--------|---------------------|----------------------|
|                |        | 2020 年度             | 2019 年度              |
| 北京知了互联信息科技有限公司 | 采购及服务  | 5,830,188.67        | 3,963,654.33         |
| 江西知了互联信息科技有限公司 | 采购及服务  |                     | 16,529,195.09        |
| <b>合 计</b>     |        | <b>5,830,188.67</b> | <b>20,492,849.42</b> |

##### (2) 关联担保情况

无。

##### (3) 关联方资金拆借

###### 1) 其他应收款

| 姓名  | 2019.12.31 | 本期拆出      | 本期收回 | 2020.12.31 |
|-----|------------|-----------|------|------------|
| 王成魁 |            | 10,000.00 |      | 10,000.00  |
| 合 计 | -          | 10,000.00 |      | 10,000.00  |

说明：王成魁为企业员工，该笔往来属于正常的员工备用金。

## (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 | 2,783,207.68 | 3,736,000.55 |

## (3) 其他关联交易

无。

## 5、关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方名称          | 2020.12.31   | 2019.12.31 |
|-------|----------------|--------------|------------|
|       |                | 账面余额         | 账面余额       |
| 应收账款  | 北京知了互联信息科技有限公司 | 598,125.00   |            |
| 其他应收款 | 王成魁            | 10,000.00    |            |
| 其他应付款 | 魏旭阳            | 33.29        | 1,010.83   |
| 其他应付款 | 赵晓峰            |              | 1,700.00   |
| 其他应付款 | 唐阳             | 20,903.20    | 43,353.20  |
| 其他应付款 | 颜庆林            | 14,028.90    |            |
| 其他应付款 | 高松             | 7,631.93     |            |
| 其他应付款 | 柴婉秋            |              | 2,490.00   |
| 应付账款  | 江西知了互联信息科技有限公司 | 2,807,780.77 |            |
| 合 计   |                | 650,722.32   | 48,554.03  |

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项 目     | 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 | 44,674,849.31 | 7,825,832.88 | 36,849,016.43 | 65,978,561.53 | 2,186,770.44 | 63,791,791.09 |
| 合 计     | 44,674,849.31 | 7,825,832.88 | 36,849,016.43 | 65,978,561.53 | 2,186,770.44 | 63,791,791.09 |

#### (2) 坏账准备

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

#### ① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

|                | 账面余额          | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备         | 理由    |
|----------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| 上海易量广告有限公司     | 11,350,000.00 | 30%           | 3,405,000.00 | 回收可能性 |
| 上海路邑传媒科技有限公司   | 6,800,000.00  | 30%           | 2,040,000.00 | 回收可能性 |
| 山东泛亚宏智文化传播有限公司 | 132,000.00    | 100%          | 132,000.00   | 回收可能性 |
| 合计             | 18,282,000.00 |               | 5,577,000.00 |       |

#### ② 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1——信用风险特征组账龄组合

| 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   | 7,336,150.73  | 3%            | 220,084.52   |
| 1 至 2 年 | 18,441,306.04 | 10%           | 1,844,130.60 |
| 2 至 3 年 | 615,392.54    | 30%           | 184,617.76   |
| 合 计     | 26,392,849.31 | -             | 2,248,832.88 |

③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   | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,186,770.44 | 5,639,062.44 |      |       | 7,825,832.88 |

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,508,140.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,449,057.73 元。

| 单位名称           | 是否为关联方 | 期末余额          | 账 龄     | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|----------------|--------|---------------|---------|----------------|--------------|
| 韵洪传播科技(广州)有限公司 | 否      | 15,448,527.89 | 1 至 2 年 | 34.58          | 1,544,852.79 |
| 上海易量广告有限公司     | 否      | 1,920,133.81  | 1 年以内   | 31.89          | 3,560,232.71 |
|                |        | 12,326,287.04 | 1 至 2 年 |                |              |
| 上海路邑传媒科技有限公司   | 否      | 1,480,424.00  | 1 年以内   | 20.78          | 2,184,912.72 |
|                |        | 7,805,000.00  | 1 至 2 年 |                |              |
| 省广营销集团有限公司     | 否      | 2,767,389.84  | 1 年以内   | 6.19           | 83,021.70    |

| 单位名称                    | 是否为关联方 | 期末余额                 | 账 龄      | 占应收账款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额        |
|-------------------------|--------|----------------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 北京电通广告有<br>限公司广州分公<br>司 | 否      | 760,378.08           | 1 年以内    | 1.70                  | 76,037.81           |
| <b>合 计</b>              |        | <b>42,508,140.66</b> | <b>-</b> | <b>95.14</b>          | <b>7,449,057.73</b> |

## 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      | 241,774.91        | 252,429.43        |
| <b>合 计</b> | <b>241,774.91</b> | <b>252,429.43</b> |

### (1) 应收利息情况

无。

### (2) 应收股利情况

无。

### (3) 其他应收款情况

| 项 目        | 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              |
| 其他应收账<br>款 | 241,774.91        |      | 241,774.91        | 252,429.43        |      | 252,429.43        |
| <b>合 计</b> | <b>241,774.91</b> |      | <b>241,774.91</b> | <b>252,429.43</b> |      | <b>252,429.43</b> |

### 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：

| 项 目   | 账面余额 | 未来12月内<br>预期信用<br>损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-------|------|------------------------|------|----|
| 组合计提: |      |                        |      |    |

|               |                   |             |             |       |
|---------------|-------------------|-------------|-------------|-------|
| 应收押金保证金及备用金组合 | 231,774.91        | 0.00        | 0.00        | 回收可能性 |
| 合并范围内关联往来组合   | 10,000.00         | 0.00        | 0.00        | 回收可能性 |
| <b>合 计</b>    | <b>241,774.91</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |       |

B. 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C. 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

②坏账准备的变动

无。

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的款项情况：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

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        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 员工备用金      | 14,512.60         | 4,190.00          |
| 押金         | 194,745.00        | 217,257.60        |
| 社保款        | 22,517.31         | 20,981.83         |
| 关联方往来款     | 10,000.00         | 10,000.00         |
| <b>合 计</b> | <b>241,774.91</b> | <b>252,429.43</b> |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称            | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|------|------------|---------|----------------------|----------|
| 北京木棉悦湖创业咨询有限公司  | 否      | 押金   | 153,765.00 | 1 至 2 年 | 63.60                |          |
| 威幄克信息咨询（上海）有限公司 | 否      | 押金   | 18,200.00  | 1 年以内   | 7.53                 |          |
| 谢娟              | 否      | 押金   | 17,600.00  | 1 年以内   | 7.28                 |          |
| 江西喂呦创盈科技有限公司    | 是      | 往来款  | 10,000.00  | 1 至 2 年 | 4.14                 |          |

| 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 |
|------|--------|------|------------|-------|---------------------|----------|
| 王成魁  | 否      | 备用金  | 10,000.00  | 1 年以内 | 4.14                |          |
| 合 计  | -      | -    | 209,565.00 |       | 86.69               | -        |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 2020.12.31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 616,000.00    |      | 616,000.00    |
| 对联营、合营企业投资 | 10,734,158.42 |      | 10,734,158.42 |
| 合 计        | 11,350,158.42 |      | 11,350,158.42 |

(续)

| 项 目        | 2019.12.31    |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 616,000.00    |      | 616,000.00    |
| 对联营、合营企业投资 | 10,999,286.15 |      | 10,999,286.15 |
| 合 计        | 11,615,286.15 |      | 11,615,286.15 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位        | 2019.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.12.31 |
|--------------|------------|------|------|------------|
| 江西喂呦创盈科技有限公司 | 616,000.00 |      |      | 616,000.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 |            |      |      |            |
| 合 计          | 616,000.00 |      |      | 616,000.00 |

#### (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位  | 期初余额          | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|--------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|        |               | 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 |               |        |      |             |          |        |
| 北京知了互联 | 10,999,286.15 |        |      | -265,127.73 |          |        |

| 被投资单位    | 期初余额          | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|----------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|          |               | 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 |
| 信息科技有限公司 |               |        |      |             |          |        |
| 合 计      | 10,999,286.15 |        |      | -265,127.73 |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 本期增减变动      |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业         |             |        |    |               |          |
| 北京知了互联信息科技有限公司 |             |        |    | 10,734,158.42 |          |
| 合 计            |             |        |    | 10,734,158.42 |          |

说明：2017 年公司对北京知了互联信息科技有限公司的投资为 125 万元，出资比例为 2%，2018 年增加了投资 10,828,126.00 元，出资比例增加到 16%，并且本公司股东田雪峰担任该公司董事，具有重大影响，故出资比例虽未达到 20%，仍然按照权益法进行核算。

#### (4) 长期股权投资减值准备

无。

### 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 | 26,598,809.90 | 20,748,498.35 | 87,731,115.95 | 39,384,879.88 |

(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            |
| 智能电视广告<br>发行代理 | 26,598,809.90 | 20,748,498.35 | 87,731,115.95 | 39,384,879.88 |

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日营业收入前五名：

| 客户名称            | 金额            | 占营业收入比例<br>(%) |
|-----------------|---------------|----------------|
| 省广营销集团有限公司      | 12,779,786.09 | 48.05          |
| 韵洪传播科技(广州) 有限公司 | 6,760,188.73  | 25.42          |
| 北京电通广告有限公司      | 2,875,056.00  | 10.81          |
| 上海易量广告有限公司      | 1,811,446.99  | 6.81           |
| 上海路邑传媒科技有限公司    | 1,396,626.42  | 5.25           |
| 合 计             | 25,623,104.23 | 96.34          |

(4) 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 |      |      | 26,598,809.90 |    | 26,598,809.90 |
| 在某一时点确认收入  |      |      |               |    |               |
| 合 计        |      |      | 26,598,809.90 |    | 26,598,809.90 |

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司根据合同的约定,作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同,于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权;对于中国境外销售合同,于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务,客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同,本公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

| 被投资单位名称         | 2020 年度     | 2019 年度     |
|-----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -265,127.73 | -844,042.56 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |             |             |
| 合 计             | -265,127.73 | -844,042.56 |

## 十一、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      | 800,000.00 | 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                                              |            |      |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |            |      |
| 非货币性资产交换损益                                                         |            |      |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                     |            |      |
| 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                       |            |      |
| 债务重组损益                                                             |            |      |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等                                               |            |      |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                          |            |      |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                        |            |      |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                              |            |      |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益 |            |      |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益                      |            |      |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                |            |      |
| 对外委托贷款取得的损益                                                        |            |      |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地                                               |            |      |

|                                     |            |  |
|-------------------------------------|------------|--|
| 产公允价值变动产生的损益                        |            |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次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                  | 92,765.32  |  |
| 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                            | 892,765.32 |  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                     | 133,914.80 |  |
| 非经常性损益净额                            | 758,850.52 |  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                |            |  |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                   | 758,850.52 |  |

## 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       | -45.98        | -1.15  | -1.15  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -47.29        | -1.18  | -1.18  |

北京喂呦科技股份有限公司

2021年4月26日

## 一、 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：

公司会议室