



广东佳兆业佳云科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人钟亮、主管会计工作负责人刘超雄及会计机构负责人（会计主管人员）刘超雄声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均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。公司在经营中可能存在市场竞争、并购整合、商誉减值等风险，本报告“第四节-经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	58
第七节 优先股相关情况 .....	63
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	64
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	65
第十节 公司治理 .....	72
第十一节 公司债券相关情况 .....	78
第十二节 财务报告 .....	79
第十三节 备查文件目录 .....	224

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
明家科技、明家联合、佳云科技、本公司、公司	指	曾用名广东明家科技股份有限公司、广东明家联合移动科技股份有限公司，现更名为广东佳兆业佳云科技股份有限公司
股东大会	指	广东佳兆业佳云科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东佳兆业佳云科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东佳兆业佳云科技股份有限公司监事会
金源互动	指	北京金源互动科技有限公司
金源广告	指	北京金源互动广告有限公司
云时空	指	深圳市云时空科技有限公司
微赢互动	指	北京微赢互动科技有限公司
华腾时代	指	深圳华腾时代科技有限公司
多彩互动	指	北京多彩互动广告有限公司
佳速网络	指	深圳市一号仓佳速网络有限公司
佳兆业集团	指	佳兆业集团控股有限公司，注册在英属开曼群岛的 Kaisa Group Holdings Limited，香港联交所上市公司，股票代码为 1638.HK
上银基金	指	上银基金管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《广东佳兆业佳云科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	佳云科技	股票代码	300242
公司的中文名称	广东佳兆业佳云科技股份有限公司		
公司的中文简称	佳云科技		
公司的外文名称（如有）	KAISA Jiayun Technology Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	JYKJ		
公司的法定代表人	钟亮		
注册地址	广东省东莞市横沥镇村头村工业区		
注册地址的邮政编码	523475		
办公地址	深圳市南山区深南大道 9966 号威盛科技大厦 1601		
办公地址的邮政编码	518057		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.kaisacloud.com/">http://www.kaisacloud.com/</a>		
电子信箱	jykj@kaisacloud.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾理	刘琪
联系地址	深圳市南山区深南大道 9966 号威盛科技大厦 1601	深圳市南山区深南大道 9966 号威盛科技大厦 1601
电话	0755-86969363	0755-86969363
传真	0755-26921645	0755-26921645
电子信箱	jykj@kaisacloud.com	jykj@kaisacloud.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
签字会计师姓名	周香萍、饶世旗

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	5,529,037,559.33	5,610,196,453.49	-1.45%	2,706,124,702.33
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,492,943.08	-1,251,313,765.73	100.68%	193,065,874.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,085,530.36	-1,258,761,542.00	99.36%	162,573,553.74
经营活动产生的现金流量净额（元）	176,291,861.62	-314,330,245.69	156.08%	57,037,050.03
基本每股收益（元/股）	0.0134	-1.9722	100.68%	0.30
稀释每股收益（元/股）	0.0134	-1.9722	100.68%	0.30
加权平均净资产收益率	0.82%	-75.42%	76.24%	8.69%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,433,079,973.84	2,154,116,231.36	12.95%	2,758,883,760.66
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,034,110,671.20	1,028,594,118.80	0.54%	2,303,828,015.09

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	634,555,224
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0134
-----------------------	--------

是否存在公司债

是  否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	975,998,662.36	1,316,827,319.70	1,437,088,533.99	1,799,123,043.28
归属于上市公司股东的净利润	21,820,749.95	-3,611,552.84	4,885,596.18	-14,601,850.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,361,681.96	-3,935,885.05	2,024,477.69	-27,535,804.96
经营活动产生的现金流量净额	123,743,966.63	-25,947,912.88	-34,922,589.35	113,418,397.22

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-133,742.38	-631.35	-10,100.40	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,652,435.18	4,019,548.88	8,471,511.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			24,693,842.48	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		2,106,728.36		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,105.43	-178,542.96	-102,018.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,892,870.88		
减：所得税影响额	5,972,463.96	2,349,935.53	2,560,914.22	
少数股东权益影响额（税后）	2,764,649.97	42,262.01		
合计	16,578,473.44	7,447,776.27	30,492,320.74	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司持续深耕互联网营销行业，为广告主提供营销策略制定、创意策划与素材制作、媒体资源整合、数据追踪分析、短视频定制、投放优化等一站式服务。凭借优质的全媒体整合营销服务，公司持续为媒体释放商业化潜力，同时助力广告主创造更高效的商业增长与效果转化。

在报告期内，公司实现应用商店、搜索引擎及信息流等全类型媒体覆盖，继续保持在应用商店与搜索引擎营销等细分领域的头部优势，同时通过准确的战略布局及稳健的内部组织架构能力，快速与头部信息流媒体“巨量引擎”建立了深度合作，深化在信息流、短视频广告等内容营销领域的布局，媒体资源不断丰富，各类型媒体服务经验也在不断增强。

伴随着移动通信技术的加速演进、智能手机的快速普及、以及用户消费习惯的持续改变，互联网营销呈现内容化、原生化、跨屏化、数据化的发展趋势。公司将顺应行业发展趋势，不断增强内容创意能力、全媒体覆盖能力及全模式优化能力，积极探索增量空间，使公司业绩稳步健康发展。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	无形资产期末较期初减少 44.77%，主要是无形资产每月摊销导致减少。
货币资金	货币资金期末较期初增加 60.31%，主要是本期资金营运周转效率提升，资金管理显效，主营业务持续产生现金净流入导致增加。
其他流动资产	其他流动资产期末较期初减少 54.67%，主要是本期待抵扣税费减少。
可供出售金融资产	可供出售金融资产期末较期初减少 100%，为根据新金融工具准则重分类调整所致。
其他权益工具投资	其他权益工具投资期末较期初增加 100%，为根据新金融工具准则重分类调整所致。
其他非流动金融资产	其他非流动金融资产期末较期初增加 100%，为根据新金融工具准则重分类调整所致。
长期待摊费用	长期待摊费用期末较期初增加 19,282.43%，主要是本期新增办公室装修费待摊。
存货	存货期末较期初增加 100.00%，主要是试水电商业务所致。
应收票据	应收票据期末较期初增加 100.00%，主要是本期收到客户的银行承兑汇票所致。
递延所得税资产	递延所得税资产期末较期初增加了 72.62%，主要是期末新增资产减值准备和能够结转以后年度的可抵扣亏损确认相应的递延所得税资产所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末较期初增加了 100%，主要是由于预付软件开发费用增加。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司积极巩固、拓展媒体与客户资源，不断加强营销服务与产品技术能力，提升运营水平，保持行业竞争优势。

#### 1、全媒体覆盖能力

报告期内，公司取得了信息流广告头部媒体“巨量引擎”的代理资质，实现了手机媒体、搜索引擎、信息流媒体全覆盖，各类型媒体的服务经验也在不断增强。

公司是OPPO、vivo、小米、三星、华为等头部手机厂商多年的商业化合作伙伴，代理的品类也不断拓展。2019年除了延续vivo网服行业的核心代理外，公司还取得了vivo的品牌广告代理资质。此外获得了2020年OPPO电商金融、游戏双行业核心代理，开辟行业先河。搜索引擎营销方面，公司延续了百度五星级代理商资质，在管理团队稳健经营的思路下，与搜索引擎类媒体合作的业绩规模排名也有所上升。新拓展的信息流广告头部媒体“巨量引擎”是字节跳动旗下的营销平台，汇聚了今日头条、抖音、火山小视频、懂车帝、西瓜视频等超级流量APP。

#### 2、多行业服务能力

作为最早进入互联网营销行业的公司之一，服务客户遍布网服、电商、金融、在线教育、保险、游戏等行业，公司积累了各行业大型公司的服务经验。

公司能为广告主提供一站式整合营销服务，从前期的营销策略、广告创意与策划，到中期的图文设计、视频制作，到后期的广告投放、优化与数据分析。高效省心，营销赋能，受到广告主的广泛认可，报告期内已向部分头部客户收取不同额度的服务费。

#### 3、团队与人才优势

报告期内公司管理团队进一步强化，拥有丰富管理经验、投资经验、行业经验的管理人员进入董事会和高管阵容，为公司发展保驾护航。

公司在行业深耕多年，拥有经验丰富的业务团队。同时公司具备快速的内部组织架构能力，配合公司的业务发展和战略方向，迅速组建了优秀的视频拍摄、文案创作与大数据分析团队，是公司业务发展强有力的保障。

#### 4、产品技术体系完善

公司拥有完善的产品技术体系，通过整合、处理、分析获取的数据，进行精准营销推广。公司搭建了专属的智能代理平台，包含预算管家、智能优化、智投精灵、风险巡查等模块，为客户提供高效的投放方案。除此之外，公司还拥有广告监播系统、创意大数据中心等核心技术，促进营销效率和营销效果双提升。此外，公司还有ASM优化助手、客户关系管理系统等项目在持续研发中，有望进一步提升服务能力。

#### 5、运营能力出众

公司通过持续提升精细化运营能力，不断提高对优化团队、视频拍摄团队、大数据及营销策略团队的投入，自运营客户占比逐渐提高，客户投放效果表现优异。

报告期内，公司通过对前置的客户资质筛查审核、应收账款系统化管理、客户投放规模把控等举措，使得公司一定程度上规避了大量风险客户，资金周转效率不断提升。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司继续夯实主业，深耕互联网营销行业，专注于提升广告主服务能力，积极推进业务结构调整，发展多元业务，主动缩减盈利能力较弱的业务，同时加大了信息流广告业务的投放，实现营业总收入5,529,037,559.33元，较上年同期下降1.45%，营业利润12,699,543.01元，较上年同期上升101.02%，利润总额18,390,542.91元，较上年同期上升101.48%，归属上市公司股东的净利润8,492,943.08元，较上年同期上升100.68%。

报告期内公司主要工作与经营成果如下：

#### 1、深化行业布局 巩固头部优势

报告期内，公司保持了在手机厂商商业化和搜索引擎营销的头部优势。公司是百度、OPPO、vivo、小米、三星、华为等头部媒体多年的核心商业化合作伙伴。报告期内，公司延续了百度五星级广告代理资质，合作的业绩规模排名也有所上升，获得了“百度综合服务能力奖”、“营销创新杰出贡献”等肯定。

此外公司延续了2019年vivo网服行业核心代理、OPPO电商金融行业核心代理资质、小米生活服务行业独家代理、三星效果广告核心代理资质，并于近期陆续取得了小米广告2020年生活服务行业效果独家代理、vivo 2020年网服行业核心代理以及OPPO 2020年效果广告电商金融及游戏双行业核心代理资质，开辟了行业双代理资质先河。除了手机厂商传统的代理资源外，公司在2019年开始探索手机厂商品牌广告布局，取得了vivo品牌广告代理资质，成功帮助广告主投放品牌资源。优质的手机媒体厂商资源、持续深度的合作关系，进一步奠定了公司在该细分领域的龙头优势。报告期内，公司获得了“2019vivo最佳合作奖”、“小米2019最佳合作伙伴奖”、“小米2019最佳行业服务奖”等媒体奖项。

#### 2、业务结构优化 信息流广告发展亮眼

公司在2019年加强了在信息流、短视频广告领域的布局，支撑公司业绩稳步发展。2019年初公司取得了字节跳动旗下营销平台“巨量引擎”的核心广告代理资质，该平台聚集了今日头条、抖音短视频、西瓜视频、火山小视频、懂车帝等超级流量APP。巨量引擎营销充分认可公司的广告服务能力，给予了最大范围的支持，包括与公司联合举办营销会议、根据客户消耗情况提供授信额度等。公司受邀参加“巨量引擎2019 E-UP效果营销大赛”，凭借案例有道精品课《上分之路》、51米多多《以始为终 逆向生长》分别斩获教育行业“优化应用奖”与网服行业“智能应用奖”，之后又凭借专业、高效、优质的综合服务能力，荣获巨量引擎年度“最佳增值运营合作伙伴”。

#### 3、管理团队升级改组 公司治理愈加完善

报告期内，拥有丰富管理经验、投资经验、行业经验的管理人员加入董事会和高管阵容，为公司稳步发展保驾护航。新任管理团队根据行业发展与公司业务情况，及时调整战略目标、优化业务结构，同时进一步完善公司内部管控，对《治理纲要》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等十多项管理制度进行了修订与完善。

为实现业务多元化，提升媒体及客户服务能力，公司新增视频拍摄团队、数据分析团队，扩充了策划部门、创意部门的人员，通过布局并建立更完善的内部体系，提升和塑造更优秀的经营团队，继续巩固自身的竞争优势。此外，报告期内，公司北京总部进驻清华科技园，旗下公司实现集中办公，增强内部协同，有效提升沟通和管理效率。

#### 4、客户服务能力出众 运营能力增强

报告期内公司展现了高水平的拓新能力及服务能力，目前已建立起长期稳定的客户关系，主要客户覆盖网服、电商、金融、在线教育、保险、游戏等行业，头部客户有BAT、京东、唯品会、拼多多、优酷等。2019年，公司先后接入了阿里系、唯品会、京东、百度等头部客户的服务标，且在与巨量引擎的合作中，业绩增速及自运营业务占比均名列前茅。

在公司内部运营方面，公司持续优化负债结构，丰富融资渠道。公司对不同行业、不同规模的客户进行分层管理，制定相对应的应收账款管理制度，提高应收账款回款效率，提升资金周转率。此外，通过相关考核制度及奖励机制，充分调动业务人员的积极性与创造力，主动提升专业技能、输出高质量服务，提升公司整体经营数据表现。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第8号——上市公司从事互联网营销及数据服务相关业务》的披露要求：

## (1) 互联网营销收入整体情况

单位:元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
互联网营销收入合计	5,506,259,059.02	99.59%	5,606,001,672.41	99.93%	-1.78%

## (2) 广告主所处的主要行业领域

单位:元

行业领域	2019 年		2018 年		同比增减
	收入金额	占营业收入比重	收入金额	占营业收入比重	
网服行业	2,232,507,764.79	40.38%	1,758,089,616.55	31.34%	26.98%
广告代理行业	1,159,320,304.03	20.97%	1,276,403,344.03	22.75%	-9.17%
电商金融行业	1,115,566,514.00	20.18%	1,510,383,959.23	26.92%	-26.14%
游戏行业	586,427,849.37	10.61%	144,417,618.88	2.57%	306.06%

## (3) 直接类客户和代理类客户情况

单位:元

客户类型	2019 年			2018 年		
	客户数量	收入金额	客户留存率 (如适用)	客户数量	收入金额	客户留存率 (如适用)
直接类客户	1,885	4,346,938,754.99	60.43%	1,768	4,329,598,328.38	68.43%
代理类客户	314	1,159,320,304.03	34.16%	580	1,276,403,344.03	54.46%

## (4) 其他需披露内容

报告期内, 公司互联网营销业务具体经营情况如下:

## 1、互联网营销业务营业成本构成如下:

单位:元

项目	2019 年	
	采购金额	占营业成本比重
媒介成本	5,247,531,302.22	99.86%
合计	5,247,531,302.22	99.86%

## 2、互联网营销业务按照不同采购计费模式下的采购金额如下:

单位:元

类别	2019 年	
	采购金额	占营业成本比重
流量计费	5,183,237,637.90	98.64%
包断计费	64,293,664.32	1.22%
合计	5,247,531,302.22	99.86%

## 3、公司不存在单一合作媒体采购金额占采购总额50%以上的情形。



## 4、主要客户的合作内容及投放渠道：

单位：元

客户名称	合作内容	收入总金额	投放渠道	收入金额
第一名 客户	网络推广投放	277,300,363.33	投放渠道一	81,714,851.30
			投放渠道二	55,136,446.99
			投放渠道三	16,209,417.85
			投放渠道四	814,156.80
			投放渠道五	22,235,721.01
			投放渠道六	101,189,769.38
第二名 客户	网络推广投放	138,678,857.28	投放渠道一	138,678,857.28
第三名 客户	网络推广投放	132,882,305.12	投放渠道一	265,127.34
			投放渠道二	22,903,162.37
			投放渠道三	82,305,729.29
			投放渠道四	2,012,240.48
			投放渠道五	25,396,045.64
第四名 客户	网络推广投放	130,904,289.63	投放渠道一	127,598,391.19
			投放渠道二	3,305,898.44
第五名 客户	网络推广投放	129,965,749.37	投放渠道一	81,294,498.84
			投放渠道二	50,108.72
			投放渠道三	9,690,171.35
			投放渠道四	8,227,075.89
			投放渠道五	30,703,894.57

## 二、主营业务分析

## 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,529,037,559.33	100%	5,610,196,453.49	100%	-1.45%
分行业					
互联网营销业务	5,506,259,059.02	99.59%	5,606,001,672.41	99.93%	-1.78%
其他	22,778,500.31	0.41%	4,194,781.08	0.07%	443.02%

分产品					
互联网营销业务	5,506,259,059.02	99.59%	5,606,001,672.41	99.93%	-1.78%
其他	22,778,500.31	0.41%	4,194,781.08	0.07%	443.02%
分地区					
境内	5,528,627,175.06	99.99%	5,601,627,011.78	99.85%	-1.30%
境外	410,384.27	0.01%	8,569,441.71	0.15%	-95.21%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
互联网营销业务	5,506,259,059.02	5,247,531,302.22	4.70%	-1.78%	-2.08%	6.82%
分产品						
分地区						
境内	5,528,627,175.06	5,254,445,505.78	4.96%	-1.30%	-1.91%	13.50%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 √ 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
互联网营销业务	媒体流量采购	5,247,531,302.22	99.86%	5,359,170,918.42	99.94%	-2.08%
其他	其他	7,152,024.70	0.14%	3,037,919.95	0.06%	135.43%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本公司2019年度纳入合并范围的子公司和孙公司共34户，详见第十二节附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加8户，减少6户，详见第十二节附注八“合并范围的变更”。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	809,731,564.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.65%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名 客户	277,300,363.33	5.02%
2	第二名 客户	138,678,857.28	2.51%
3	第三名 客户	132,882,305.12	2.40%
4	第四名 客户	130,904,289.63	2.37%
5	第五名 客户	129,965,749.37	2.35%
合计	--	809,731,564.73	14.65%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,218,291,491.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	80.28%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名 供应商	1,502,375,759.96	28.59%
2	第二名 供应商	914,947,720.46	17.41%
3	第三名 供应商	644,622,477.95	12.27%
4	第四名 供应商	636,779,551.18	12.12%
5	第五名 供应商	519,565,982.37	9.89%

合计	--	4,218,291,491.92	80.28%
----	----	------------------	--------

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	73,157,456.06	38,381,705.05	90.61%	销售费用较上期增加了 90.61%，主要是公司积极布局信息流广告业务，加大市场推广投入，所以费用投入有所上升。
管理费用	96,277,827.47	102,389,675.13	-5.97%	无重大变动。
财务费用	45,462,199.34	44,845,995.69	1.37%	无重大变动。
研发费用	43,694,948.01	54,103,152.71	-19.24%	研发费用较上期减少了 19.24%，主要是由于部分子公司仍处于经营调整期，研发投入下降。
税金及附加	2,055,025.20	5,597,282.04	-63.29%	税金及附加较上期减少了 63.29%，主要是本期进项税额较多且增值税加计抵扣的影响，从而导致税金及附加减少。

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内，公司把握移动互联网的发展趋势，并根据市场形态的特点，结合现有资源优势，大力发展更为精准精确的信息推广和更多服务形式的创新产品。公司本年研发支出投入4,369.49万元，研发支出投入占营业收入的比重为0.79%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	53	85	40
研发人员数量占比	8.89%	15.63%	13.89%
研发投入金额（元）	43,694,948.01	54,103,152.71	38,509,602.87
研发投入占营业收入比例	0.79%	0.96%	1.42%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,455,339,308.94	5,987,766,457.65	-8.89%
经营活动现金流出小计	5,279,047,447.32	6,302,096,703.34	-16.23%
经营活动产生的现金流量净额	176,291,861.62	-314,330,245.69	156.08%
投资活动现金流入小计	1,149,240.60	68,502,674.80	-98.32%
投资活动现金流出小计	15,996,917.12	18,270,031.84	-12.44%
投资活动产生的现金流量净额	-14,847,676.52	50,232,642.96	-129.56%
筹资活动现金流入小计	510,747,866.66	1,212,900,600.00	-57.89%
筹资活动现金流出小计	605,159,931.32	885,912,189.11	-31.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-94,412,064.66	326,988,410.89	-128.87%
现金及现金等价物净增加额	67,089,485.80	63,110,213.06	6.31%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加156.08%，主要是由于公司加强资金管理，加快资金周转所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少129.56%，主要是本期新办公室装修及购置办公设备以及去年同期收购子公司收到的现金净额所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少128.87%，主要是公司本期偿还借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	932,584.06	5.07%	主要是参股公司投资收益。	可持续
资产减值	-18,680,087.85	-101.57%	主要是应收账款和其他应收款计提的坏账准备。	可持续
营业外收入	6,972,945.69	37.92%	主要是政府补助。	不可持续
营业外支出	1,281,945.79	6.97%	主要是因支付房屋租赁违约金和部分业务保证金无法收回所致。	不可持续
其他收益	16,817,252.31	91.45%	主要是本期增值税加计抵扣形成。	不可持续
资产处置收益	-76,981.84	-0.42%	主要是因本期处置办公设备形成。	不可持续

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	405,363,521.52	16.66%	252,860,442.89	11.74%	4.92%	主要是本期资金营运周转效率提升，资金管理显效。
应收账款	1,129,238,786.19	46.41%	952,067,146.61	44.20%	2.21%	无重大变动。
存货	202,539.15	0.01%	0.00	0.00%	0.01%	无重大变动。
投资性房地产	12,710,019.84	0.52%	11,614,069.00	0.54%	-0.02%	无重大变动。
长期股权投资	21,002,289.40	0.86%	20,987,590.94	0.97%	-0.11%	无重大变动。
固定资产	4,865,350.54	0.20%	5,908,724.20	0.27%	-0.07%	无重大变动。
在建工程						
短期借款	345,000,000.00	14.18%	255,000,000.00	11.84%	2.34%	无重大变动。
长期借款						

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	49,298,106.72		-8,149,221.39					45,268,450.00
其他非流动金融资产	2,000,000.00		955,425.00					3,273,900.00
上述合计	51,298,106.72		-7,193,796.39					48,542,350.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	116,337,817.18	借款保证金、冻结，详见注①
应收账款	166,865,834.05	质押，详见注②
投资性房地产	12,710,019.84	抵押，详见注③
固定资产	858,282.69	抵押，详见注③
无形资产	174,633.30	抵押，详见注③
合计	296,946,587.06	——

注：①使用权受限的货币资金均为其他货币资金，其中16,007,817.18元为公司存放于银行或其他机构的借款保证金及利息收入；100,000,000.00元质押于银行的定期存单；330,000.00元为司法冻结资金。

②公司之孙公司多彩互动以应收账款向非关联方第三方质押，为其母公司金源互动融资提供担保，担保金额100,000,000.00元。

③截至2019年12月31日止，本公司以粤2018东莞不动产证明第0147361号、粤2018东莞不动产证明第0147362号、粤2018东莞不动产证明第0147363号、粤2018东莞不动产证明第0147364号、粤2018东莞不动产证明第0147365号、粤2018东莞不动产证明第0147366号、粤2018东莞不动产证明第0147367号房屋建筑物及土地为公司最高额抵押借款设置为抵押担保物，最高额担保金额为88,000,000.00元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	8,491,695.08		-5,160,813.32				2,420,150.00	自有资金
其他	72,260,196.72		-2,032,983.07				46,122,200.00	自有资金
合计	80,751,891.80	0.00	-7,193,796.39	0.00	0.00	0.00	48,542,350.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金源互动	子公司	网络信息技术开发；设计、制作、代理、发布广告；从事互联网文化活动	1,000 万元人民币	1,481,424,644.84	240,342,783.43	4,802,743,414.47	62,432,124.58	54,518,718.72
云时空	子公司	网络技术研究，企业形象策划、展览展示策划、信息咨询；从事广告业务	5,000 万元人民币	169,520,499.54	101,176,974.85	546,558,696.30	4,891,341.75	7,745,067.05
微赢互动	子公司	技术推广；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；销售商品	1,278.77 万元人民币	302,193,488.85	236,213,331.69	188,617,265.69	-18,723,001.20	-16,855,185.17

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市巨游网络科技有限公司	微赢互动以现金形式收购巨游网络 100% 的股权	本报告期归属于上市公司股东的净利润为 2.13 万元。

主要控股参股公司情况说明



**北京金源互动科技有限公司**

股东情况：截止至2019年12月31日，公司持有其100%股权

统一社会信用代码：91110107064920121F

注册地址：北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0011房间

法定代表人：朱宏磊

注册资本：人民币1000万元

成立日期：2013年03月25日

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：网络信息技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动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。）

主营业务：信息服务

**深圳市云时空科技有限公司**

股东情况：截止至2019年12月31日，公司持有其100%股权

统一社会信用代码：91440300585647482W

注册地址：深圳市南山区粤海街道深南大道9966号威盛科技大厦1601单元

法定代表人：孙宏亮

注册资本：人民币5000万元

成立日期：2011年11月8日

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：网络技术研发，企业形象策划、展览展示策划、信息咨询（不含人才中介，证券，保险，基金，金融业务及其它限制项目）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的另行办理审批登记后方可经营）；计算机软硬件技术开发，销售（不含限制项目）及其他国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；手机软件开发；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）。

主营业务：信息服务

**北京微赢互动科技有限公司**

股东情况：截止至2019年12月31日，公司持有其100%股权

统一社会信用代码：911101085790587452

注册地址：北京市海淀区王庄路1号B座12(11)层12-02

法定代表人：李佳宇

注册资本：人民币1278.77万元

成立日期：2011年7月5日

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：技术推广；计算机系统服务；设计、制作、代理、发布广告；经营电信业务；从事互联网文化活动；销售商品（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售商品；从事互联网文化活动、经营电信业务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。）

主营业务：信息服务

**八、公司控制的结构化主体情况**

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 一、公司未来发展展望

通过对政策及上下游的分析观察，报告期内出现以下变化，或影响互联网营销市场未来发展：

#### （一）政策层面

1、“互联网+”发展战略：2019年，全国两会《政府工作报告》中提出，要全面推进“互联网+”，运用新技术、新模式改造传统产业；打造工业互联网平台，拓展“智能+”，为制造业转型升级赋能；加快在各行业各领域推进“互联网+”，持续推动网络提速降费。互联网的快速发展、国家政策的大力支持为互联网营销行业提供了良好的环境，我国互联网营销行业发展迅速，根据艾瑞咨询《中国网络广告市场年度监测报告》统计及预测，中国互联网广告行业的市场规模已从2016年的2,884.90亿元增长至2018年的4,844.00亿元，预计在2021年将达到近万亿规模，其中，移动广告市场增速高于网络广告市场增速，预计2021年移动广告占网络广告的比例将超过85%。

2、5G商用：2019年10月31日，在2019年中国国际信息通信展览会上，中国工信部宣布5G商用正式启动，同日，中国移动、中国电信、中国联通三大运营商公布了5G商用套餐，套餐于11月1日正式上线。5G商用预计将会掀起新一轮换机潮，根据IDC的预测，2020年全球5G手机渗透率有望超过10%，国内销量有望达到两亿部。此外5G的速率、时延、移动性及连接量等关键性能指标均有极大的提升，为用户带来极致生活与娱乐体验的同时，也将有效推动各行业向智慧化发展，相信5G也会给营销行业带来巨大的变化，影响互联网营销的内容形式、传播速度及传播范围。

#### （二）媒体层面

1、手机消费市场趋于饱和，国内市场出货量有所下滑，同时受到以“巨量引擎”和“广点通”等代表的信息流类媒体影响，应用商店商业化增量有限，手机厂商纷纷发力非商店流量的开拓，如“负一屏”、“浏览器”、“视频”等自有流量，增强自身竞争优势和多元商业化能力。

2、信息流媒体，特别是短视频媒体未来增量空间巨大，例如抖音、西瓜视频、快手等。极数发布的《2019年中国短视频行业发展趋势报告》显示，2019年12月，短视频行业总体月活跃用户数为8.07亿，用户日均启动短视频APP达26.1亿次。短视频新兴媒体的出现进一步丰富了营销模式，为互联网营销市场带来新的活力。在此趋势下，移动互联网营销公司需不断加强技术应用与内容生产，运用数据管理和智能营销平台在品牌分析、用户洞察、视频拍摄、创意制作、内容投放、整合传播等方面为广告主提供全方位、一站式服务，以实现商业模式升级，在行业竞争中占据优势地位。

3、海外市场可能成为未来市场增长点。经过多年的发展，国内互联网行业积累了成熟多元的开发、运营与商业模式经验，在技术领域也有领先世界的探索，随着国内互联网人口红利逐渐褪去，海外市场有望带来新的发展与增长。抖音海外版TikTok在2020年2月的下载量和应用内收入再创纪录，获得全球范围内近1.13亿次安装和5040万美元的应用内收入，全球总下载量达19亿次。华为移动服务（HMS）把中国软件推向世界，截至2020年1月份，全球接入HMS Core的应用数量已超过5.5万款。随着华为自主研发的操作系统“鸿蒙OS”日益成熟，有望在国际市场拥有更大的话语权，未来适配手机、平板、电视、智能汽车、可穿戴设备等多终端设备，并逐步商业化，或将为互联网营销行业带来更广阔的市场机会。

#### （三）客户层面

2019年“3.15”之后，金融贷款类、漫画、小说、视频音频类应用的合规性及内容管控增强，同时广告主自身产品的商业模式发生了变化，逐渐转变为迅速盈利变现方式，因此产生了大量新兴产品，如运动赚钱类、休闲游戏类、兼职类产品；同时，内部数据显示自2019年Q4开始，在线教育类、互联网保险类广告主投放逐渐兴起。

在对政策、行业趋势的充分认知下，在新一报告期内，公司将充分把握发展机遇，继续保持在手机厂商媒体、搜索引擎媒体的头部优势，进一步扩大市场份额，巩固竞争优势，除已有的核心代理资质外，积极参与该类媒体新增广告模式，积极创造新的增长点。此外加大对大数据团队、视频团队的投入，不断加强技术应用与内容生产能力，进一步增强信息流广告，特别是短视频广告是自运营能力，充分享受信息流广告爆发的红利。此外，公司会积极关注媒体的出海业务布局。

伴随着移动通信技术的加速演进、智能手机的快速普及、以及用户消费习惯的持续改变，互联网营销呈现内容化、原生、跨屏化、数据化的发展趋势。未来5G应用的全面铺开，“超带宽、低时延、广连接”带来的海量数据，新一轮换机潮，以及国产品牌出海发展等都将为移动互联网营销带来巨量的发展空间。公司将顺应行业发展趋势，不断增强内容创意能力、全媒体覆盖能力及全模式优化能力，积极探索增量空间，使公司业绩稳步健康发展。

### 二、可能存在的风险及应对措施

### （一）市场竞争风险

公司所属互联网营销行业存在轻资产、竞争充分、集中度较低等特点，若未来市场竞争进一步加剧，可能对公司的盈利能力产生影响。巩固、拓展媒体与客户资源，不断加强营销服务与产品技术能力，提升运营水平，保持行业竞争优势，增强公司的抗风险能力。

### （二）并购整合风险

公司前期并购了金源互动、云时空等行业优质互联网营销公司，各公司经营管理相对独立，因此存在业务发展过快而经理管理能力滞后的可能性，从而影响公司未来持续高速增长潜力。为保持公司的可持续健康发展，公司协同各下属公司，共同组建专业管理团队，通过建立适应互联网企业快速发展的管理运营体系，逐步实现发展战略、企业文化、管理体系和人才培养的统一，努力达成经营效率的提升和业务潜力的释放。

### （三）商誉减值的风险

公司前期进行并购重组业务，在合并资产负债表中形成了一定金额的商誉，公司在2018年度已计提部分商誉减值。若旗下子公司在市场拓展、内部管理等方面受不利因素影响，导致盈利持续下滑，则存在商誉减值的风险。公司将在战略、资源、管理与协作等方面，对子公司予以全力支持，保障子公司健康发展，通过整合协同各有资源提升公司的持续盈利能力，从而将并购交易形成的商誉对公司未来业绩的影响降到最低。

### （四）人才流失的风险

人才优势是互联网企业的核心竞争力，也是公司持续发展的重要资源，若不能保持团队和人员的稳定性，公司业务发展和业绩将受到不利影响。公司将努力通过提升企业文化，形成与下属公司的文化认同感，构建成熟的管理体系和具有市场竞争力的薪酬福利制度，积极组织优秀人才培养学习，同时引进外部人才等多种方式，保持公司人才的稳定性，共同促进公司的稳定发展。

### （五）应收账款风险

公司近两年业务规模大幅提高，业务发展迅速，资金需求增加，部分业务回款周期较长，应收账款存在一定风险。未来，上市公司将加强对子公司的资金管理，帮助子公司建立完善的财务制度，对子公司的资金周转提供支持帮助。公司已建立客户信用等级制度，将信用风险处于可控范围，并加强对合作方的了解与沟通，严格执行应收账款回收政策，通过建立信用等级制度，制定差异化的回款政策，减少和杜绝形成坏账损失的风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

本次现金分红情况
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>公司拟定 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：公司 2019 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。公司 2019 年年度母公司可供普通股股东分配利润为负，2019 年度利润虽由亏转盈，但利润金额较小，为保证公司资金需求，基于公司未来可持续发展和维护股东长远利益的考虑，公司董事会拟定 2019 年度利润分配预案为：不进行利润分配，不送红股，也不进行资本公积金转增股本。</p>

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2017年度权益分派情况

（1）根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜审字【2018】第0792号《审计报告》，公司2017年度归属于母公司股东的净利润为193,065,874.48元。2018年3月28日，公司召开了第四届董事会第四次会议审议通过了《关于公司<2017年度利润分配预案>的议案》，公司以总股本636,332,984股为基数，按每10股派发现金红利人民币0.31元（含税）。此议案已经公司2017年年度股东大会审议通过。权益分派已实施完毕。

#### 2、2018年度权益分派情况

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜审字【2019】第0413号《审计报告》，公司2018年度归属于母公司股东的净利润为-1,251,313,765.73元。2019年3月22日，公司召开了第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司<2018年度利润分配预案>的议案》，根据公司未来发展需求，并结合公司经营情况和现金流量情况，经董事会研究决定，公司拟定2018年度不派发现金红利、不送红股、不进行以资本公积金转增股本。此议案已经公司2018年年度股东大会审议通过。

#### 3、2019年度权益分派情况

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜审字【2020】第00323号《审计报告》，公司2019年度归属于母公司股东的净利润为8,492,943.08元。2020年4月7日，公司召开了第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司<2019年度利润分配预案>的议案》，根据公司未来发展需求，并结合公司经营情况和现金流量情况，经董事会研究决定，公司拟定2019年度不派发现金红利、不送红股、不进行以资本公积金转增股本。此预案尚需提交公司2019年年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市 公司普通股股东 的净利润	现金分红金额占 合并报表中归属 于上市公司普通 股股东的净利润 的比率	以其他 方式(如 回购股 份)现金 分红的 金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	0.00	8,492,943.08	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-1,251,313,765.73	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	19,726,322.50	193,065,874.48	10.22%	0.00	0.00%	19,726,322.50	10.22%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书 或权益变动 报告书中所 作承诺						
资产重组时 所作承诺	周建林	其他承诺	"1、截至目前,《重组整合协议》执行过程中未发生法律纠纷; 2、对于因本次业务整合所引致的在未来可能发生的潜在纠纷,本人愿意承担全部责任,并自愿放弃对明家科技的追索权。"	2016 年 01 月 07 日	长期有效	正在履行中

	陈阳;杜海燕; 李佳宇;张翔	股份限售 承诺	<p>"一、本人就本次交易中取得的明家科技股份自股份发行完成之日起 12 个月内不转让。二、在上述锁定期的基础上，为保证本次交易标的资产交易盈利预测补偿承诺的实现，本人按下列安排转让本次交易取得的明家科技股份：1、在明家科技披露其聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具微赢互动 2015 年度专项审核报告 30 个工作日后，本人可转让的股份数不超过本次发行中取得的明家科技股份的 30%。2、在明家科技披露其聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具微赢互动 2016 年度专项审核报告 30 个工作日后，本人累计可转让股份数不超过本次交易中取得的明家科技股份的 60%。3、在明家科技披露其聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具微赢互动 2017 年度专项审核报告及减值测试报告 30 个工作日后，本人累计可转让股份数不超过本次交易中取得的明家科技股份的 80%。4、在明家科技披露其 2018 年年度报告 30 个工作日后，本人累计可转让股份数不超过本次交易中取得的明家科技股份的 90%；5、在明家科技披露其 2019 年年度报告 30 个工作日后，本人可转让剩余的本次交易中取得的明家科技股份。6、如本人根据相关协议的约定对明家科技负有股份补偿义务的，则本人当期实际可转让股份数应为当期可转让股份数的最大数额扣减当期应补偿股份数量，如扣减后实际可转让股份数量小于或等于 0 的，则本人当期实际可转让股份数为 0，且次年可转让股份数量还应扣减该差额的绝对值。三、本人在转让本次交易中取得的明家科技股份时，如担任明家科技的董事、监事、高管职务，其减持股份数量还应遵守《公司法》等法律法规的限制性规定。四、本人本次交易所认购明家科技新股的限售期，最终将按照中国证监会或深圳证券交易所的审核要求执行。"</p>	2015 年 12 月 31 日	2020 年 05 月 31 日	正在履行中
--	-------------------	------------	---	---------------------	---------------------	-------

	陈忠伟;傅晗; 苏培;新余高新区筋斗云投资管理中心（有限合伙）	股份限售 承诺	<p>"一、本人/本企业就本次交易中取得的明家科技股份自股份发行完成之日起 12 个月内不转让。</p> <p>二、在上述锁定期的基础上，为保证本次交易标的资产交易盈利预测补偿承诺的实现，本人/本企业按下列安排转让本次交易取得的明家科技股份：1、在明家科技披露其聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具云时空 2015 年度专项审核报告 30 个工作日后，本人/本企业可转让的股份数不超过本次发行中取得的明家科技股份的 25%。2、在明家科技披露其聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具云时空 2016 年度专项审核报告 30 个工作日后，本人/本企业累计可转让股份数不超过本次交易中取得的明家科技股份的 50%。3、在明家科技披露其聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具云时空 2017 年度专项审核报告及减值测试报告 30 个工作日后，本人/本企业累计可转让股份数不超过本次交易中取得的明家科技股份的 80%。4、在明家科技披露其 2018 年年度报告 30 个工作日后，本人/本企业累计可转让股份数不超过本次交易中取得的明家科技股份的 90%；5、在明家科技披露其 2019 年年度报告 30 个工作日后，本人/本企业可转让剩余的本次交易中取得的明家科技股份。6、如本人/本企业根据相关协议的约定对明家科技负有股份补偿义务的，则本人/本企业当期实际可转让股份数应为当期可转让股份数的最大数额扣减当期应补偿股份数量，如扣减后实际可转让股份数量小于或等于 0 的，则本人/本企业当期实际可转让股份数为 0，且次年可转让股份数量还应扣减该差额的绝对值。三、本人在转让本次交易中取得的明家科技股份时，如担任明家科技的董事、监事、高管职务，其减持股份数量还应遵守《公司法》等法律法规的限制性规定。四、本人/本企业本次交易所认购明家科技新股的限售期，最终将按照中国证监会或深圳证券交易所的审核要求执行。"</p>	2015 年 12 月 31 日	2020 年 05 月 31 日	正在履行中
--	------------------------------------	------------	--	------------------	------------------	-------

	新余高新区 筋斗云投资 管理中心（有 限合伙）	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	本企业承诺在本企业持有明家科技股份锁定期 间及之后两年，为避免本企业及本企业的关联自 然人、关联企业、关联法人与明家科技及其下属 子公司的潜在同业竞争，本企业及本企业的关联 自然人、关联企业、关联法人不以任何形式直接 或间接从事任何与明家科技及其下属公司目前 正从事的业务向竞争的业务；在本企业持有明家 科技股份锁定期间及之后两年内，如本企业及本 企业关联自然人、关联企业、关联法人从任何第 三方获得的任何商业机会与明家科技及其下属 公司现有业务有竞争关系，则本企业及本企业的 关联自然人、关联企业、关联法人将立即通知明 家科技，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机 会给予明家科技及其下属公司；本企业保障将赔 偿明家科技及其下属公司因本企业违反本承诺 而遭受或产生的任何损失或开支。	2015年06 月01日	长期有效	正在履行中
	陈忠伟;傅晗; 苏培	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	"一、本人及本人控制的公司/企业现时与云时空 之间不存在同业竞争的情况。二、本人及本人控 制的公司/企业未来不会从事或开展任何与云时 空构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不 直接或间接投资任何与云时空构成同业竞争或 可能构成同业竞争的公司/企业。三、本人及本 人控制的公司/企业违反本承诺的，本人及本人控 制的公司/企业所获相关收益将无条件地归云时空 享有；同时，若造成云时空损失的（包括直接损 失和间接损失），本人及本人控制的公司/企业将 无条件的承担全部赔偿责任。四、本人直接或间 接持有明家科技股份期间，本承诺为有效且不可 撤销之承诺。"	2015年06 月01日	长期有效	正在履行中
	陈阳;杜海燕; 李佳宇;张翔	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	"一、本人及本人控制的公司/企业现时与微赢互 动之间不存在同业竞争的情况。二、本人及本 人控制的公司/企业未来不会从事或开展任何与 微赢互动构成同业竞争或可能构成同业竞争的业 务；不直接或间接投资任何与微赢互动构成同业 竞争或可能构成同业竞争的公司/企业。三、本 人及本人控制的公司/企业违反本承诺的，本人及 本人控制的公司/企业所获相关收益将无条件地 归微赢互动享有；同时，若造成微赢互动损失 的（包括直接损失和间接损失），本人及本人控 制的公司/企业将无条件的承担全部赔偿责任。四、 本人直接或间接持有明家科技股份期间，本承诺 为有效且不可撤销之承诺。"	2015年06 月01日	长期有效	正在履行中



	上银基金管理 有限公司	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	"本公司及本公司控制的公司/企业现时与明家科技及其子公司之间不存在同业竞争的情况。本公司及本公司控制的公司/企业未来不会从事或开展任何与明家科技及其子公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的业务；不直接或间接投资任何与明家科技及其子公司构成同业竞争或可能构成同业竞争的公司/企业。本公司及本公司控制的公司/企业违反本承诺的，本人及本人控制的公司/企业所获相关收益将无条件地归明家科技享有；同时，若造成明家科技及其子公司损失的（包括直接损失和间接损失），本人及本人控制的公司/企业将无条件的承担全部赔偿责任。本公司及本公司直接或间接持有明家科技股份期间，本承诺为有效且不可撤销之承诺。"	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中
	陈阳;陈忠伟; 杜海燕;傅晗; 广发信德投 资管理有限 公司;杭州好 望角投资管 理有限公司; 李佳宇;上银 基金管理有 限公司;苏培; 新余高新区 筋斗云投资 管理中心（有 有限合伙）;新余 高新区众赢 投资管理中 心（有限合 伙）;张翔;珠 海横琴安赐 文化互联股 权投资基金 企业（有限合 伙）	关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺	在本次交易完成后，本人/本企业承诺将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，做到与明家科技在人员、资产、业务、机构、财务方面完全分开，不从事任何影响明家科技人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不损害明家科技及其他股东的利益，切实保障明家科技在人员、资产、业务、机构和财务等方面的独立性。	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

<p>陈阳;陈忠伟; 杜海燕;傅晗; 广发信德投 资管理有限 公司;杭州好 望角投资管 理有限公司; 李佳宇;上银 基金管理有 限公司 ;苏 培;新余高新 区筋斗云投 资管理中心 (有限合伙); 新余高新区 众赢投资管 理中心(有限 合伙);张翔; 珠海横琴安 赐文化互联 股权投资基 金企业(有限 合伙)</p>	<p>关于同业 竞争、关 联交易、 资金占用 方面的承 诺</p>	<p>在本次交易完成后,本人及本人控制的其他公司/本企业将尽量减少与明家科技发生关联交易。若发生不可避免且必要的关联交易,本人及本人控制的企业/本企业与明家科技将根据公平、公允、等价有偿等原则,依法签署合法有效的协议文件,并将按照有关法律、法规和规范性文件以及明家科技章程之规定,履行关联交易审批决策程序、信息披露义务等相关事宜;确保从根本上杜绝通过关联交易损害明家科技及其他股东合法权益的情形发生。</p>	<p>2015年06 月01日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行中</p>
<p>陈阳;陈忠伟; 杜海燕;傅晗; 李佳宇;苏培; 张翔</p>	<p>其他承诺</p>	<p>"标的公司及其控股股东、实际控制人最近五年内未受到过中国证监会的行政处罚,也未受到过证券交易所公开谴责,不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会等行政主管部门立案调查之情形;最近五年均未受到过刑事处罚、与证券市场有关的行政处罚、或涉及与经济纠纷有关的民事诉讼及仲裁的情形。公司全体董事、监事、高级管理人员最近五年内未受到与证券市场相关的行政处罚、未受到刑事处罚、与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情形。"</p>	<p>2015年06 月01日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行中</p>

	敖小敏;陈阳; 陈忠伟;陈重 阳;杜海燕;傅 晗;广发信德 投资管理有 限公司;杭州 好望角投资 管理有限公 司;黄嵘嵘;孔 维成;李风华; 李佳宇;李忠 文;罗斌华;苏 培;翁惠娥;肖 雪生;新余高 新区厚合投 资管理中心 (有限合伙); 新余高新区 筋斗云投资 管理中心(有 限合伙);新余 高新区众赢 投资管理中 心(有限合 伙);新余市爱 赢投资管理 中心(有限合 伙);徐博卷; 殷敏;余莉红; 詹学斯;张玲 玲;张瑞广;张 翔;钟朝洲;珠 海横琴安赐 文化互联股 权投资基金 企业(有限合 伙)	其他承诺	最近五年不存在负有数额较大债务到期未清偿、未履行承诺;不存在被中国证监会采取行政监管措施或行政处罚,以及受到证券交易所纪律处分或公开谴责的情况;不存在任何重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为以及因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会等行政主管部门立案调查之情形;不存在任何证券市场失信行为;最近五年均未受到过刑事处罚、与证券市场有关的行政处罚、或涉及与经济纠纷有关的民事诉讼及仲裁的情形。	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中
--	---	------	---	---------------------	------	-------

白华;陈长洁; 陈涵涵;广东 明家科技股 份有限公司; 黎伟;李广众; 柳勇;阮航;王 培育;王永钢; 谢雪斌;于海 涌;曾文国;张 雷;周建林	其他承诺	本次发行股份并支付现金购买微赢互动 100% 股权及云时空 88.64% 股权的重大资产重组交易事项中,信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中
白华;陈长洁; 陈涵涵;广东 明家科技股 份有限公司; 黎伟;李广众; 柳勇;阮航;王 培育;王永钢; 谢雪斌;于海 涌;曾文国;张 雷;周建林	其他承诺	"本次发行股份并支付现金购买微赢互动 100% 股权及云时空 88.64% 股权的重大资产重组交易事项中,全体董事、监事、高级管理人员不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。最近三年内未受到过刑事处罚、中国证监会的行政处罚;最近十二个月未受到过证券交易所公开谴责。公司控股股东、实际控制人最近十二个月内不存在因违反证券法律、行政法规、规章,受到中国证监会的行政处罚,或者受到刑事处罚的情形。"	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中
白华;陈长洁; 陈涵涵;广东 明家科技股 份有限公司; 黎伟;李广众; 柳勇;阮航;王 培育;王永钢; 谢雪斌;于海 涌;曾文国;张 雷;周建林	其他承诺	本次发行股份并支付现金购买微赢互动 100% 股权及云时空 88.64% 股权的重大资产重组交易事项中,公司及其全体董事、监事、高级管理人员与上银基金及其管理的本次交易募集配套资金所发行的资产管理计划不存在关联关系,不会直接或间接向上银基金及上述资产管理计划提供财务资助或支持。	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中
上银基金管 理有限公司	其他承诺	"最近三年内未受过刑事处罚、与证券市场相关的行政处,没有涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的情况,也未受到过证券交易所公开谴责,不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会等行政主管部门立案调查之情形。不存在负有数额较大债务到期未清偿且处于持续状态;最近三年不存在重大违法行为或涉嫌重大违法行为;最近三年不存在严重的证券市场失信行为。"	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

	陈阳;杜海燕;广发信德投资管理有限公司;杭州好望角投资管理有限公司;李佳宇;新余高新区厚合投资管理中心(有限合伙);新余高新区筋斗云投资管理中心(有限合伙);新余高新区众赢投资管理中心(有限合伙);新余市爱赢投资管理中心(有限合伙);张翔;珠海横琴安赐文化互联股权投资基金企业(有限合伙)	其他承诺	"标的公司不存在股东出资不实、抽逃出资以及其他影响其合法存续、正常经营的情况;不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形,亦未受到行政处罚或刑事处罚。本人/本企业作为标的公司的股东,合法、完整、有效地持有标的资产;本人/本企业依法有权处置该部分股权。该部分股权权属清晰,不存在抵押、质押等权利限制的情形,不存在涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者妨碍权属转移的其他情形;不存在产权纠纷或潜在纠纷。本次交易实施完成前,本人/本企业将确保标的资产权属清晰,不发生抵押、质押等权利限制的情形,不发生涉及诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者妨碍权属转移的其他情形。"	2015年06月01日	长期有效	正在履行中
--	--	------	--	-------------	------	-------

	白华;陈长洁; 陈涵涵;陈阳; 陈忠伟;杜海 燕;傅晗;广东 明家科技股 份有限公司; 广发信德投 资管理有限 公司;杭州好 望角投资管 理有限公司; 黎伟;李广众; 李佳宇;柳勇; 阮航;上银基 金管理有限 公司;苏培;王 培育;王永钢; 谢雪斌;新余 高新区厚合 投资管理中 心(有限合 伙);新余高新 区筋斗云投 资管理中心 (有限合伙); 新余高新区 众赢投资管 理中心(有 限合伙);新余市 爱赢投资管 理中心(有 限合伙);于海 涌;曾文国;张 雷;张翔;周建 林;珠海横琴 安赐文化互 联股权投资 基金企业(有 限合伙)	其他承诺	本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记 载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准 确性和完整性承担相应的法律责任。	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中
	北京微赢互 动科技有限 公司 ;深圳市 云时空科技 有限公司	其他承诺	本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记 载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准 确性和完整性承担相应的法律责任。	2015 年 06 月 01 日	长期有效	正在履行中

	甄勇	股份限售承诺	<p>"作为广东明家科技股份有限公司（以下简称“上市公司”、“明家科技”）本次非公开发行股份及支付现金购买资产暨关联交易项目（以下简称“本次交易”）的交易对方，本人承诺：1、如果本次发行在 2015 年 1 月 5 日（含当日）之前完成，自本次发行完成之日起 36 个月内不转让其于本次发行中取得的上市公司股份（包括锁定期内因上市公司就该等股份分配股票股利、资本公积转增股本等原因取得的股份，下同）；2、如果本次发行在 2015 年 1 月 6 日（含当日）之后完成，其于本次发行中取得的上市公司 607,422 股股份自本次发行完成之日起 36 个月内不转让；其于本次发行中取得的上市公司 10,528,649 股股份自本次发行完成之日起 12 个月内不转让，同时为保证本次交易盈利预测补偿承诺的可实现性，甄勇应按照如下要求转让其于本次发行中取得的上市公司 10,528,649 股股份：（1）在上市公司聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具金源互动 2014 年度《专项审核报告》并在指定媒体披露后 10 个工作日后，甄勇可转让股份数不超过该等股份的 20%。（2）在上市公司聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具金源互动 2015 年度《专项审核报告》并在指定媒体披露后 10 个工作日后，甄勇累计可转让股份数不超过该等股份的 50%。（3）在上市公司聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具金源互动 2016 年度《专项审核报告》并在指定媒体披露后 10 个工作日后，甄勇累计可转让股份数不超过该等股份的 75%。（4）在上市公司聘请的具有证券从业资格会计师事务所出具金源互动 2017 年度《专项审核报告》及《减值测试报告》并在指定媒体披露后 10 个工作日后，甄勇累计可转让股份数不超过该等股份的 90%。（5）上市公司在指定媒体披露上市公司 2018 年审计报告 10 个工作日后，甄勇累计可转让股份数不超过该等股份的 95%；</p> <p>（6）上市公司在指定媒体披露上市公司 2019 年审计报告 10 个工作日后，可转让其剩余的于本次发行中取得的上市公司股份。甄勇在转让其于本次发行中取得的上市公司股份时如担任上市公司董事、监事或高级管理人员职务的，其减持股份数量还应遵守《公司法》等法律法规的限制性规定。3、如本人根据《广东明家科技股份有限公司与甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）发行股份及支付现金购买资产协议》的约定负有股份补偿义务的，则本人当期实际可转让股份数应以当期可转让股份数的最大数额扣减当期应补偿股份数量，如扣减后实际可转让股份数量小于或等于 0 的，则本人当期实际可转让股份数为 0，且次年可转让股份数量还应</p>	2015 年 01 月 20 日	2020-04-30	正在履行中
--	----	--------	---	------------------	------------	-------

	新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）;甄勇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"作为本次广东明家科技股份有限公司（以下简称“明家科技”）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方（甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）暨北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）的股东，现就规范和减少关联交易的有关事宜作出承诺如下：本人/本单位及本人/本单位控制的企业将尽可能减少与明家科技的关联交易，不会利用自身作为明家科技股东之地位谋求与明家科技在业务合作等方面给予优于其他第三方的权利；不会利用自身作为明家科技股东之地位谋求与明家科技优先达成交易的权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本人/本单位及本人/本单位控制的企业将与明家科技按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规规范性文件的要求和《广东明家科技股份有限公司章程》的规定，依法履行信息披露义务并履行相关内部决策、报批程序，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与明家科技进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害明家科技及其他股东的合法权益的行为。"	2015 年 01 月 20 日	长期有效	正在履行中
	新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）;甄勇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"作为本次广东明家科技股份有限公司（以下简称“明家科技”）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方（甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）暨北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）的股东，现就避免同业竞争的有关事宜作出承诺如下：本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业不会直接或间接经营任何与明家科技及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；如本人/本单位及本人/本单位控制的企业现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与明家科技及其下属公司经营的业务产生竞争，则本人/本单位及本人/本单位控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入明家科技的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人/本单位及本人/本单位控制的企业不再从事与明家科技主营业务相同或类似的业务。"	2015 年 01 月 20 日	长期有效	正在履行中



新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）;甄勇	其他承诺	"作为本次广东明家科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方（甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）暨北京金源互动科技有限公司的股东，特作如下承诺：本人/本单位保证为本项目所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。”	2015年01月20日	长期有效	正在履行中
甄勇	其他承诺	"作为本次广东明家科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方，本人特作如下承诺：截至本承诺函出具日，本人最近五年内不存在受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁等情况。”	2015年01月20日	长期有效	正在履行中
新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）	其他承诺	"作为本次广东明家科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方，本单位特作如下承诺：截至本承诺函出具日，本单位及本单位普通合伙人、主要管理人员最近五年未受过重大行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚，或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁等情况。”	2015年01月20日	长期有效	正在履行中

	<p>新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）;甄勇</p>	<p>其他承诺</p>	<p>"为了保护广东明家科技股份有限公司（以下简称“明家科技”）的合法权益，维护广大中小投资者的合法权益，本人/本单位承诺：在本次交易完成后，保证明家科技的独立性符合《重组管理办法》关于“有利于上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定”的要求。在本人/本单位作为明家科技股东期间，将保证明家科技、北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。具体承诺如下：（一）关于保证明家科技、金源互动人员独立 1、保证明家科技、金源互动的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本人/本单位控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人/本单位控制的其他企业领薪；保证明家科技、金源互动的财务人员不在本人/本单位控制的其他企业中兼职、领薪。2、保证明家科技、金源互动拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业。（二）关于保证明家科技、金源互动财务独立 1、保证明家科技、金源互动建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证明家科技、金源互动独立在银行开户，不与本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业共用一个银行账户。3、保证明家科技、金源互动依法独立纳税。4、保证明家科技、金源互动能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证明家科技、金源互动的财务人员不在本人/本单位控制的其他企业双重任职。（三）关于明家科技、金源互动机构独立保证明家科技、金源互动依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本人/本单位控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。（四）关于明家科技、金源互动资产独立 1、保证明家科技、金源互动具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用明家科技、金源互动的资金、资产及其他资源。（五）关于明家科技、金源互动业务独立保证明家科技、金源互动拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；尽量减少本人/本单位及本人/本单位控制的其他企业与明家科技、金源互动的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、明家科技、金源互动公司章程等规定，履行必要的法定程序。”</p>	<p>2015 年 01 月 20 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行中</p>
--	-------------------------------	-------------	---	-------------------------	-------------	--------------

	新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）;甄勇	其他承诺	"本人/本单位作为本次广东明家科技股份有限公司（以下简称“明家科技”）发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方暨北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）的股东，现就金源互动及其子公司在本项目完成日前的依法经营事宜，作出承诺如下：1、金源互动及其子公司自设立以来，不存在严重违反税务、工商、劳动、社保等金源互动业务所涉及的法律、行政法规和规范性文件的情形，未受到过有关部门的重大行政处罚。2、截至本承诺函出具之日，金源互动及其子公司不存在刑事诉讼、尚未了结的民事诉讼、仲裁的情况。3、截至本承诺函出具之日，金源互动及其子公司不存在对外担保的情况。如发生政府主管部门或其他有权机构因金源互动在本项目完成前存在上述情形对其追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或被有权机关追究行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人/本单位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金源互动/明家科技追偿，保证金源互动/明家科技不会因此遭受任何损失。"	2015 年 01 月 20 日	长期有效	正在履行中
	新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）;甄勇	其他承诺	"作为本次广东明家科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目（以下简称“本项目”）的交易对方（甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）暨北京金源互动科技有限公司（以下简称“标的资产或标的公司”）的股东，特作如下承诺：1、本人/本单位为所持有标的公司股权最终和真实所有人，不存在以代理、信托或其他方式持有标的公司股权的协议或类似安排，所持有的标的公司股权也不存在质押、冻结或其他有争议的情况，其已经合法拥有标的资产的完整权利，标的资产不存在限制或者禁止转让的情形。2、标的公司不存在出资不实、非法募集资金行为等影响企业合法存续的情况。3、在本项目完成后，标的公司将成为广东明家科技股份有限公司的全资子公司，标的公司的全部资产（包括但不限于商标、域名、软件著作权等资产）将全部进入广东明家科技股份有限公司。"	2015 年 01 月 20 日	长期有效	正在履行中

	新余市红日兴裕投资管理中心(有限合伙);甄勇	其他承诺	"作为本次广东明家科技股份有限公司(以下简称“明家科技”)发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易项目(以下简称“本项目”)的交易对方(甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心(有限合伙))暨北京金源互动科技有限公司(以下简称“金源互动”)的股东,现就竞业禁止的有关事宜作出承诺如下:为保证金源互动持续稳定发展,本人/本单位保证甄勇及核心人员王懿祺自股权交割日起,至少在金源互动任职 60 个月。甄勇和王懿祺承诺在金源互动任职期限内以及离职后两年内,未经明家科技同意,不得自己名义或他人名义在明家科技、金源互动、金源互动的子公司以外,从事与甲方、金源互动相同或类似的业务或通过直接或间接控制的其他经营主体从事该等业务;不得在明家科技、金源互动、金源互动的子公司以外,于其他与明家科技、金源互动有竞争关系的公司任职或领薪;不得以明家科技、金源互动、金源互动的子公司以外的名义为金源互动现有客户或合作伙伴提供服务。甄勇、王懿祺违反本项承诺的所得归金源互动所有。"	2014 年 12 月 31 日	2021-12-31	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	周建林	其他承诺		2011 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行中
	周建林	其他承诺		2011 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行中
	周建林	其他承诺		2011 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行中
	周建林	其他承诺		2011 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行中
	周建林;周建禄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		2011 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行中
	周建林;周建禄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		2011 年 05 月 20 日	长期有效	正在履行中

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

1、财政部于2017年修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，深交所《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。公司按照上述通知及上述企业会计准则的规定和要求，于2019年3月22日召开第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

2、财政部于2019年4月30日颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般

企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。公司根据上述会计准则的修订要求，于2019年8月19日召开第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

(1) 本年度因非同一控制企业合并增加深圳市巨游网络科技有限公司，新设成立间接控制的深圳知行合一技术服务有限公司、天津彩多科技有限公司、图木舒克赢河网络科技有限公司、深圳市灵刻文化科技有限公司，和本年度新设成立直接控制的佳云创（北京）网络科技有限公司、孝感市佳云装饰科技有限公司、深圳市灵犀互动传媒有限公司，因此本年度合并报表增加上述八家主体单位。

(2) 公司本年度注销清算间接控制的霍尔果斯明家网络科技有限公司、淮安爱赢互通科技有限公司、上海昂真科技有限公司、联合移动传媒（控股）有限公司、淮安卓赢科技有限公司、宁波梅山保税港区互赢投资管理有限公司，因此本年度合并报表减少上述六家主体单位。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	170
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	周香萍、饶世旗
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	周香萍 3 年、饶世旗 2 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
关于金源互动乐视体育文化发展(北京)有限公司广告合同纠纷案	1,851.74	否	由于被告乐视体育未履行调解结果,本案处于强制执行阶段。	双方自愿达成《北京市朝阳区人民法院民事调解书》((2017)京0105民初第5787号)	累计收到还款2,106,728.36元。处于强制执行阶段。	2020年03月04日	《关于下属公司诉讼进展的公告》(公告编号:2020-022)巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于金源互动乐视控股(北京)有限公司广告合同纠纷案	2,003.62	否	与相关各方调解协商。	金源互动已收到《北京市朝阳区人民法院民事判决书》((2017)京0105民初35753号)	未收到被告支付的与本案相关的款项。	2020年03月04日	《关于下属公司诉讼进展的公告》(公告编号:2020-022)巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于金源互动乐视电子商务(北京)有限公司广告合同纠纷案	1,054.87	否	处于强制执行阶段。	双方自愿达成《北京市朝阳区人民法院民事调解书》((2017)京0105民初第35776号)	处于强制执行阶段。	2020年03月04日	《关于下属公司诉讼进展的公告》(公告编号:2020-022)巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于金源互动乐视网信息技术(北京)股份有限公司广告合同纠纷案	982.71	否	判决已生效。	金源互动已收到《北京市朝阳区人民法院民事判决书》((2018)京0105民初30335号)	判决已生效,累计收到回款1,350,698.28元。	2020年03月04日	《关于下属公司诉讼进展的公告》(公告编号:2020-022)巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
关于金源广告乐视网信息技术(北京)股份有限公司广告合同纠纷案	397.96	否	根据北京市海淀区人民法院《执行裁定书》内容,海淀法院依职权开展了执行工作。	金源广告已收到北京市海淀区人民法院《执行裁定书》【(2019)京0108执19052号】	累计收到回款150万元。因乐视网无可供执行财产,因此终结本次执行程序。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的,可以再次申请执行。	2020年03月04日	《关于下属公司诉讼进展的公告》(公告编号:2020-022)巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )
其他诉讼事项汇总	5,396.8	否	不适用	不适用	不适用		

(注:公司未达重大诉讼标准的其他诉讼事项总金额共计5,396.8万元,未形成预计负债。)

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
新郑市佳兆业房地产开发有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采招平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36 万/年	36	3.70%	36	否	月结	36 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
鞍山君汇上品房地产开发有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采招平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36 万/年	36	3.70%	36	否	月结	36 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）



平谷诺信置业（大连）有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采招平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36 万/年	36	3.70%	36	否	月结	36 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
佳兆业地产（本溪）有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采招平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36 万/年	36	3.70%	36	否	月结	36 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
佳兆业地产（丹东）有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采招平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36 万/年	36	3.70%	36	否	月结	36 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
万瑞昌房地产开发有限公司（绥中）有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采招平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36 万/年	36	3.70%	36	否	月结	36 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
南京奥信房地产开发有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采招平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36 万/年	36	3.70%	36	否	月结	36 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
绍兴明悦置业有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采招平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	24 万/年	24	2.47%	24	否	月结	24 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网 （ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）

上海青湾兆业房地产开发有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采购平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36万/年	36	3.70%	36	否	月结	36万/年	2019年01月24日	《关于2019年日常关联交易预计的公告》(公告编号:2019-012)巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
佳兆业新都置业(青岛)有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采购平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36万/年	36	3.70%	36	否	月结	36万/年	2019年01月24日	《关于2019年日常关联交易预计的公告》(公告编号:2019-012)巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
张家港市佳兆业上品房地产开发有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采购平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36万/年	36	3.70%	36	否	月结	36万/年	2019年01月24日	《关于2019年日常关联交易预计的公告》(公告编号:2019-012)巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
宁波康正置业有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采购平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	12万/年	12	1.23%	12	否	月结	12万/年	2019年01月24日	《关于2019年日常关联交易预计的公告》(公告编号:2019-012)巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
佛山市顺德区理想城房地产投资有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采购平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36万/年	36	3.70%	36	否	月结	36万/年	2019年01月24日	《关于2019年日常关联交易预计的公告》(公告编号:2019-012)巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
阳江市佳盈发展有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采购平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36万/年	36	3.70%	36	否	月结	36万/年	2019年01月24日	《关于2019年日常关联交易预计的公告》(公告编号:2019-012)巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)

广州市兆昌房地产开发有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采购平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	36 万/年	36	3.70%	36	否	月结	36 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
博罗县佳兆业置业有限公司	同一控制下	向关联方提供服务	电子采购平台服务	参照市场价格，由交易双方协商确定	468 万/年	468	48.15%	468	否	月结	468 万/年	2019 年 01 月 24 日	《关于 2019 年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-012）巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）
合计					--	--	972	--	972	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司全资子公司深圳市佳云装饰科技有限公司（以下简称“佳云装饰”）与佳兆业地产（丹东）有限公司、新郑市佳兆业房地产开发有限公司、鞍山君汇上品房地产开发有限公司、佳兆业新都置业（青岛）有限公司等共计 17 家公司签署电子采购平台服务合同，为地产类企业及公司招投标服务提供网络平台服务，预计关联交易金额共计 1,008 万元，在本报告期内实际发生关联交易金额为 972 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

## 应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
今盛工程管理咨询（深圳）有限公司	最终受同一控制	借款	4,227.51	481.32	708.83	12.00%	481.32	4,000.00
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响			关联债权债务是正常的借款，对公司经营成果和财务状况不构成重大影响。					

## 5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年1月24日召开第四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于2019年日常关联交易预计的议案》，具体内容详见同日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告；

2、公司于2019年2月27日召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司及关联方为全资子公司向银行申请综合授信提供担保暨关联交易的议案》，具体内容详见同日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告；

3、公司于2019年7月26日召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司、下属公司及关联方为全资孙公司应收账款保理业务提供担保暨关联交易的议案》，具体内容详见同日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告；

4、公司于2019年12月11日披露了《关于公司及关联人为控股孙公司贷款提供担保的公告》，具体内容详见同日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告；

5、公司于2019年12月17日召开第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于下属公司及关联方为公司向银行申请综合授信提供担保暨关联交易的议案》，具体内容详见同日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于2019年日常关联交易预计的公告	2019年01月24日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）
关于公司及关联方为全资子公司向银行申请综合授信提供担保暨关联交易的公告	2019年02月28日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）
关于公司、下属公司及关联方为全资孙公司应收账款保理业务提供担保暨关联交易的公告	2019年07月26日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）
关于公司及关联人为控股孙公司贷款提供担保的公告	2019年12月11日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）
关于下属公司及关联方为公司向银行申请综合授信提供担保暨关联交易的公告	2019年12月17日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

##### 一、承租情况

序号	承租人	租赁场所	面积	每月租金	租赁期限
			(平方米)	(元)	
1	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号威盛科技大厦1601单元	700.00	95,890.00	2017年12月16日至2020年11月08日
2	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号威盛科技大厦1605单元	260.00	38,933.49	2018年04月01日至2019年08月31日
3	深圳市佳云装饰科技有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号威盛科技大厦1605单元	260.00	38,933.49	2019年09月01日至2020年11月08日
4	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号威盛科技大厦1608单元	92.00	10,398.60	2018年05月18日至2020年11月08日
5	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场B座十二层（电梯15楼）	1,816.99	552,668.00	2019年01月08日至2022年04月07日
6	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场B座十一层（电梯12楼）	1,816.99	552,668.00	2019年01月08日至2022年04月07日
7	北京金源互动科技有限公司	北京市海淀区北四环西路9号3A08单元	355.89	88,141.20	2017年06月16日至2019年06月15日
8	北京多彩互动广告有限公司	深圳市南山区南山商业文化中心区天利中央商务广场（二期）C-2703A	128.00	28,045.00	2017年10月23日至2020年10月22日
9	北京多彩互动广告有限公司	广州天河区花城大道85号2701房	213.90	38,502.00	2017年09月27日至2020年09月30日
10	北京多彩互动广告有限公司	上海市漕溪北路333号中金国际广场8层06单元	196.99	42,242.04	2017年10月1日至2019年09月30日
11	霍尔果斯多彩互动广告有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯中哈霍尔果斯国际边境合作中心B4地块东方公寓1层103、	200.00	33,333.33	2018年07月09日至2019年07月08日

		104号			
12	北京多彩互动广告有限公司	天河区寺右公馆东栋20层02单位	64.86	7,800.00	2019年11月08日至 2020年11月07日
13	北京多彩互动广告有限公司	北京市海淀区双泉堡125号2号楼1单元 202室	77.00	8,690.00	2019年11月08日至 2020年11月07日
14	北京多彩互动广告有限公司	北京市朝阳区酒仙桥中路24号院4号楼 先锋金融大厦十层主楼	1,642.23	346,328.04	2019年01月01日至 2019年03月28日
15	北京多彩互动广告有限公司	北京市朝阳区酒仙桥中路24号院4号楼 先锋金融大厦十层副楼	750.00	163,109.38	2018年12月01日至 2019年03月28日
16	北京多彩互动广告有限公司	上海市闵行区万源路2138号2楼206室	395.32	55,312.00	2019年09月16日至 2021年09月15日
17	霍尔果斯多彩互动广告有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市霍亚欧北路23号 唐宫大酒店9层916、917、918、919室	203.89	27,185.33	2019年07月01日至 2020年06月30日
18	北京微赢互动科技有限公司	北京市朝阳区红军营东路甲8号鸿懋商 务大厦2612	649.36	96,429.96	2016年10月15日至 2019年10月14日
19	北京微赢互动科技有限公司	北京市朝阳区红军营东路甲8号鸿懋商 务大厦2404-2407	1,128.00	169,200.00	2018年11月18日至 2019年02月17日
20	北京微赢互动科技有限公司	北京市海淀区安宁庄西三条9号1幢2层6 单元202室	43.77	5,100.00	2018年12月22日至 2019年12月21日
21	北京微赢互动科技有限公司	北京市丰台区永外果园6号金泰商贸大 厦2359-2360室		15,000.00	2018年01月25日至 2019年01月24日
22	成都玩榜互动科技有限公司	成都高新区蜀锦路88号1栋二单位楚峰 国际中心第40层02A单位	320.00	22,400.00	2018年03月15日至 2020年03月14日
23	成都玩榜互动科技有限公司	成都高新区天府五街200号6号楼4楼		6,396.00	2019年03月18日至 2019年06月18日
24	成都玩榜互动科技有限公司	四川省成都市高新南区天府五街200号 菁蓉国际广场6栋6层		10,800.00	2019年06月19日至 2019年12月18日
25	霍尔果斯智赢互动科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市亚欧路商贸中心 三楼30353号		666.67	2018年04月20日至 2019年04月19日
26	霍尔果斯智赢互动科技有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯市建设路以东、天 润大酒店以北天润商务大厦205室、207 室	118.92	11,892.00	2019年02月25日至 2020年02月24日
27	上海谷万网络科技有限公司北京分公 司	北京市海淀区草场一号八层88370		1,026.67	2018年10月15日至 2019年10月14日
28	深圳市智赢互动网络科技有限公司	深圳市南山区桂庙路北向南瑞峰创业中 心3037	250.80	22,070.00	2018年08月01日至 2019年07月31日
29	卓识互联（上海）文化传媒有限公司	北京市海淀区信息路甲28号B座（二层） 02B室-034号		1,000.00	2019年01月23日至 2020年01月22日
30	深圳市云时空科技有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号 威盛科技大厦1601单元	600.00	80,454.00	2017年12月16日至 2019年08月31日
31	深圳市云时空科技有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号 威盛科技大厦1601单元	1,000.00	136,985.71	2019年09月01日至 2020年11月08日

32	深圳市大道智胜科技有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号威盛科技大厦1601单元	20.00	2,816.87	2018年02月01日至2020年11月08日
33	深圳市飞云在线科技有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号威盛科技大厦1601单元	500.00	67,045.00	2017年12月16日至2019年08月31日
34	深圳市飞云在线科技有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号威盛科技大厦1601单元	100.00	13,698.57	2019年09月01日至2020年11月08日
35	深圳华腾时代科技有有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道9966号威盛科技大厦1601单元	150.00	21,126.49	2018年02月01日至2020年11月08日
36	深圳市浩云科技有限公司	北京朝阳区望京SOHO131110	129.09	34,553.09	2018年12月06日至2019年12月05日

## 二、出租情况

序号	出租人	租赁场所	面积	每月租金	租赁期限
			(平方米)	(元)	
1	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	东莞市横沥镇村头村工业区广东佳兆业佳云科技股份有限公司厂房A栋、B栋、C栋、D栋	22,520.00	157,640.00	2017年07月01日至2020年12月31日
2	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	东莞市横沥镇村头村工业区广东佳兆业佳云科技股份有限公司办公楼A栋1-2层、厂房B栋3楼	2,763.00	27,630.00	2018年11月05日至2019年10月31日
3	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	东莞市横沥镇村头村工业区广东佳兆业佳云科技股份有限公司宿舍楼C、D栋	4,507.00	36,056.00	2019年09月01日至2019年10月31日
4	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	东莞市横沥镇村头村工业区广东佳兆业佳云科技股份有限公司办公楼A栋1-2层、厂房B栋3楼、宿舍楼C、D栋	7,270.00	63,686.00	2019年11月01日至2020年12月31日
5	深圳市智赢互动网络科技有限公司	深圳市南山区桂庙路北向南瑞峰创业中心3037楼上一层		7,652.50	2018年11月1日至2019年7月31日
6	深圳市智赢互动网络科技有限公司	深圳市南山区桂庙路北向南瑞峰创业中心3037楼下一层	146.52	11,269.50	2018年11月1日至2019年7月31日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京金源互动科技有限公司	2018年3月29日	8,000	2018年6月28日	5,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	是	否
深圳市云时空科技有限公司	2018年3月9日	5,000	2018年2月11日	5,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	是	否
北京多彩互动广告有限公司	2018年3月29日	30,000	2018年6月22日	5,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	是	否
			2018年9月12日	5,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	是	否
北京金源互动科技有限公司、北京金源互动广告有限公司	2018年07月10日	12,000	2018年07月26日	5,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否
深圳市云时空科技有限公司	2019年2月28日	5,000	2019年3月15日	3,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否
深圳市云时空科技有限公司	2019年3月25日	15,000	-	0	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否
北京金源互动科技有限公司	2019年3月25日	15,000	2019年6月17日	10,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否
北京金源互动广告有限公司	2019年3月25日	10,000	2019年7月25日	5,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否
北京微赢互动科技有限公司	2019年3月25日	10,000	-	0	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否



北京多彩互动 广告有限公司	2019年3月25日	40,000	2019年7月31日	5500	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否
			2019年12月13日	1000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		95,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		24,500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		125,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		29,500		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京金源互动科技有限公司、北京金源互动广告有限公司	2018年07月10日	18,000	2018年07月26日	5,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否
北京金源互动广告有限公司	2019年7月26日	10,000	2019年7月26日	10,000	连带责任保证	授信项下债务到期日另加两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		90,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		10,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		108,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		15,000		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		95,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		34,500		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		125,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		39,500		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				37.78%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				21,500				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				21,500				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用				

违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用
---------------------	-----

（注：公司于 2018 年 7 月 9 日召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于公司、全资子公司及全资孙公司为下属公司应收账款保理业务提供担保的议案》，同意公司、微赢互动、浩云科技及云之维共同为金源互动、金源广告应收账款保理业务提供担保合计不超过 30,000 万元的连带责任保证担保。上述表格中“子公司对子公司的担保情况”为本次共同担保的部分，因此实际担保 5,000 万已包含在“公司对子公司的担保情况”中，不再重复计算。）

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	10,000	10,000	0
合计		10,000	10,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

（1）加强经营管理，完善治理结构

公司始终将依法运作、诚信经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》、《规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，及时修订更新各项规章制度，积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，为公司的规范运作提供了强有力的制度保障，保证了公司稳定、健康的运作。

#### (2) 股东及投资者权益保护

公司自成立以来，在追求经济效益的同时，关注股东利益，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善与优化公司治理，建立了较为完善的内控体系，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东（特别是中小股东）的权益。同时，公司积极履行信息披露的责任和义务，贯彻真实、准确、完整、及时、公平的原则，通过中国证监会指定的信息披露网站进行信息披露事项。在日常工作中重视对投资者关系的管理沟通，通过投资者热线电话、投资者专用电子信箱等多种渠道，积极与投资者交流互动，提高投资者对公司的认知度，塑造公司在资本市场的良好形象。

#### (3) 关怀员工，注重职工权益保护

公司所处的行业主要依靠人才发展，公司始终坚持贯彻以人为本的理念，把人才战略作为企业发展的核心价值观。公司严格遵守《劳动法》等法律法规要求，依法与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方法律法规为员工办理了医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，并为员工缴纳住房公积金，认真执行员工法定假期、婚假、丧假、产假、工伤假等制度，每年组织员工进行体检、旅游，为员工提供健康、有保障的工作环境。在员工成长方面，公司注重创新型人才的培养，建立并不断完善企业培训体系，创新培训形式，积极推进学习型组织的建设，组织多样化的培训活动，创造学习机会，为公司培养管理和专业技术人才。同时，为员工提供广阔的上升空间，使企业长远规划与员工发展愿景相和谐，实现员工与企业的共同成长。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、关于公司规范治理相关事项

(1) 公司于2019年3月22日召开第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>及办理工商变更登记的议案》、《关于修订<高级管理人员薪酬与考核管理制度>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<募集资金管理制度>的议案》、《关于修订<总经理工作细则>的议案》，具体内容详见同日公告于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关制度公告。

(2) 公司于2019年12月10日召开第四届董事会第二十五次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于修订<公司章程>及办理工商变更登记的议案》，具体内容详见同日公告于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的《关于修订<公司章程>及办理工商变更登记的公告》（公告编号：2019-077）。

(3) 公司于2019年12月31日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于修订<治理纲要>的议案》、《关于

修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<董事、监事及高级管理人员行为规范管理规则>的议案》等，具体内容详见同日公告于中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关制度公告。

## 2、关于公司人事变动相关事项

（1）公司原董事李爱国先生因个人原因申请辞职，公司于2019年1月9日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于补选公司非独立董事候选人的议案》，经董事会提名委员会推荐，公司董事会同意补选钟亮先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，同时提名其为公司第四届董事会审计委员会委员候选人，任期自公司2019年第一次临时股东大会审议通过之日起至公司第四届董事会届满之日止。具体内容详见公司于2019年1月9日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于补选公司非独立董事候选人的公告》（公告编号：2019-004）。

（2）公司原非职工代表监事孙宏亮先生因个人原因申请辞职，公司于2019年1月15日召开第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于补选公司非职工代表监事候选人的议案》，同意补选万林瀚先生为公司第四届监事会非职工代表监事候选人，任期自公司2019年第一次临时股东大会审议通过之日起至公司第四届监事会届满之日止。具体内容详见公司于2019年1月15日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于公司非职工代表监事辞职暨补选非职工代表监事候选人的公告》（公告编号：2019-008）。

（3）公司原非职工代表监事万林瀚先生因个人原因申请辞去公司第四届监事会非职工代表监事职务，公司于2019年3月22日召开第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司非职工代表监事辞职暨补选非职工代表监事候选人的议案》，同意补选刘阳女士为公司第四届监事会非职工代表监事候选人，任期自公司2018年年度股东大会审议通过之日起至公司第四届监事会届满之日止。具体内容详见公司于2019年3月25日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于公司非职工代表监事辞职暨补选非职工代表监事候选人的公告》（公告编号：2019-034）。

（4）公司原职工代表监事田野先生因个人原因申请辞去公司第四届监事会职工代表监事职务，公司于2019年8月6日召开了职工代表大会，经与会职工代表选举，补选张春林先生为公司第四届监事会职工代表监事，任期自职工代表大会审议通过之日起至第四届监事会届满之日止。具体内容详见公司于2019年8月6日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于公司职工代表监事辞职暨补选职工代表监事的公告》（公告编号：2019-050）。

（5）公司原董事、总经理向光先生因个人原因申请辞职，公司于2019年10月24日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，公司同意聘任钟亮先生为公司总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司于2019年10月25日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于聘任公司总经理的公告》（公告编号：2019-068）。

（6）公司于2019年11月11日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理、董事会秘书的议案》，公司董事会决定聘任曾理先生为公司副总经理、董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。具体内容详见公司于2019年11月11日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上《关于聘任公司副总经理、董事会秘书的公告》（公告编号：2019-071）。

（7）公司原董事长郑毅先生因个人原因，申请辞去公司第四届董事会董事长、战略与投资委员会主任委员职务。辞去前述职务后，郑毅先生将继续在公司担任第四届董事会董事、薪酬与考核委员会委员职务。公司于2019年12月10日召开第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于董事长辞职及选举新任董事长议案》及《关于选举公司非独立董事候选人的议案》。公司董事会同意选举郭晓群先生为公司第四届董事会董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至公司第四届董事会届满之日止。同时，经董事会提名委员会推荐，公司董事会同意选举孙越南先生、翟晓平女士、张冰先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，提名孙越南先生、张冰先生为公司第四届董事会战略与投资委员会委员候选人，同时提名翟晓平女士为公司第四届董事会提名委员会委员候选人，任期自公司2019年第三次临时股东大会审议通过之日起至公司第四届董事会届满之日止。具体内容详见公司于2019年12月10日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网

（www.cninfo.com.cn）上《关于董事长辞职及选举新任董事长的公告》（公告编号：2019-076）、《关于选举公司非独立董事候选人的公告》（公告编号：2019-078）。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### 1、子公司重大诉讼相关事项

公司全资子公司金源互动及全资孙公司金源广告因广告合同纠纷向有关人民法院提起了诉讼，诉乐视体育文化发展（北京）有限公司、乐视控股（北京）有限公司、乐视电子商务（北京）有限公司、乐视网信息技术（北京）股份有限公司向金源互动和金源广告支付广告款共计6,290.89万元及违约金。诉讼内容及进展情况详见本报告“第五节、重要事项”之“十一、重大诉讼、仲裁事项”，具体内容详见公司于2020年3月4日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上《关于下属公司诉讼进展的公告》（公告编号：2020-022）。

### 2、子公司委托理财相关事项

公司于2019年9月10日召开第四届董事会第二十二次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于全资子公司以结构性存款质押向银行申请开具银行承兑汇票的议案》，具体内容详见公司于2019年9月10日刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上《关于全资子公司以结构性存款质押向银行申请开具银行承兑汇票的公告》（公告编号：2019-060）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	118,757,882	18.72%	0	0	0	-64,388,960	-64,388,960	54,368,922	8.57%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	118,757,882	18.72%	0	0	0	-64,388,960	-64,388,960	54,368,922	8.57%
其中：境内法人持股	65,579,504	10.34%	0	0	0	-64,388,960	-64,388,960	1,190,544	0.19%
境内自然人持股	53,178,378	8.38%	0	0	0	0	0	53,178,378	8.38%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	515,797,342	81.28%	0	0	0	64,388,960	64,388,960	580,186,302	91.43%
1、人民币普通股	515,797,342	81.28%	0	0	0	64,388,960	64,388,960	580,186,302	91.43%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	634,555,224	100.00%	0	0	0	0	0	634,555,224	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

解除限售：根据重组承诺，上银基金持有的64,388,960股股份于2019年4月26日解除限售。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
上银基金—浦发银行—上银基金财富43号资产管理计划	64,388,960	0	64,388,960	0	重组承诺	2019年4月26日
合计	64,388,960	0	64,388,960	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,085	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,666	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市一号仓佳速网络科技有限公司	境内非国有法人	21.31%	135,225,900	0	0	135,225,900	质押	101,419,425
上银基金—浦发银行—上银基金财富 43 号资产管理计划	其他	8.18%	51,897,960	-12,491,000	0	51,897,960		
李佳宇	境内自然人	4.98%	31,574,549	0	21,200,346	10,374,203	冻结	31,574,549
周建禄	境内自然人	3.78%	23,990,078	0	0	23,990,078		
许尚龙	境内自然人	1.58%	10,004,700	5,224,686	0	10,004,700		
甄勇	境内自然人	1.26%	8,018,879	-12,293,700	5,264,324	2,754,555		
陈忠伟	境内自然人	1.22%	7,738,540	-1,342,200	7,738,540	0	质押	5,000,000
吴限香	境内自然人	0.98%	6,204,700	0	0	6,204,700		
傅晗	境内自然人	0.85%	5,416,356	0	5,416,276	80		
罗淑薇	境内自然人	0.79%	4,999,470	265,000	0	4,999,470		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市一号仓佳速网络科技有限公司	135,225,900	人民币普通股	135,225,900					
上银基金—浦发银行—上银基金财富 43 号资产管理计划	51,897,960	人民币普通股	51,897,960					
周建禄	23,990,078	人民币普通股	23,990,078					
李佳宇	10,374,203	人民币普通股	10,374,203					
许尚龙	10,004,700	人民币普通股	10,004,700					
吴限香	6,204,700	人民币普通股	6,204,700					
罗淑薇	4,999,470	人民币普通股	4,999,470					
罗映红	4,848,800	人民币普通股	4,848,800					



汪进	3,520,000	人民币普通股	3,520,000
华夏人寿保险股份有限公司一万能保险产品	3,458,752	人民币普通股	3,458,752
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市一号仓佳速网络有限公司	聂强	2014 年 12 月 09 日	91440300319680650Y	提供计算机技术服务；在网上从事商贸活动（不含限制项目）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭英成	本人	中国	是
郭英智	本人	中国	是
主要职业及职务	郭英成任职佳兆业集团控股有限公司董事局主席。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	郭英成先生及郭英智先生控股的上市公司包括佳兆业集团控股有限公司、佳兆业健康集团控股有限公司、佳兆业美好集团有限公司、NAM TAI PROPERTY INC。		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
郭晓群	董事长、董事	现任	男	29	2018年01月04日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
钟亮	董事、总经理	现任	男	36	2019年01月25日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
孙越南	董事	现任	男	57	2019年12月26日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
郑毅	董事	现任	男	40	2018年01月04日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
翟晓平	董事	现任	女	41	2019年12月26日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
张冰	董事	现任	男	36	2019年12月26日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
高海军	独立董事	现任	男	51	2018年01月04日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
林卓彬	独立董事	现任	男	54	2018年01月04日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
赖玉珍	独立董事	现任	女	60	2018年01月04日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
杨明	监事会主席	现任	女	38	2018年01月04日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
张春林	职工代表监事	现任	男	31	2019年08月06日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
刘阳	监事	现任	女	28	2019年04月15日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
刘超雄	财务总监	现任	男	36	2018年12月14日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
曾理	副总经理、董事会秘书	现任	男	44	2019年11月11日	2021年01月03日	0	0	0	0	0
孙宏亮	监事	离任	男	28	2018年01月04日	2019年01月25日	0	0	0	0	0

万林瀚	监事	离任	男	28	2019年01月25日	2019年04月15日	0	0	0	0	0
田野	职工代表监事	离任	男	31	2018年01月04日	2019年08月06日	0	0	0	0	0
向光	董事、总经理	离任	男	36	2017年04月13日	2019年10月17日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙宏亮	监事	离任	2019年01月25日	主动辞职
万林瀚	监事	离任	2019年04月15日	主动辞职
田野	职工代表监事	离任	2019年08月06日	主动辞职
向光	董事、总经理	离任	2019年10月17日	主动辞职
郑毅	董事长、董事会秘书	任免	2019年12月09日	职务调整，调整后仍担任公司董事

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事情况

(1) 郭晓群先生：1991年出生，中国香港永久性居民，毕业于埃塞克斯大学管理专业，伦敦大学社会学专业硕士研究生。2018年5月至今担任佳兆业上海财富管理集团总裁助理、佳兆业地产集团上海区域总裁助理；2019年10月至今担任佳兆业上海城市更新集团总裁助理；现任公司董事长。

(2) 钟亮先生：中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，中国科学技术大学学士，美国南缅因大学硕士。2009年5月至2009年11月在深圳证券交易所综合研究所任研究助理；2009年12月至2014年9月在平安证券有限责任公司投资银行部历任高级经理、业务总监、资深业务总监；2014年9月至2015年8月在美盛文化创意股份有限公司任投资总监；2015年9月至2017年4月在平安证券股份有限公司投资银行事业部任资深业务总监；2017年5月至2019年10月在佳兆业集团控股有限公司历任投资银行部总经理、集团总裁助理；现任公司董事、总经理。

(3) 孙越南先生：中国国籍，无境外永久居留权，1963年出生，法学学士学位。1993年1月至2001年1月，在衡阳市国土资源局历任行政办公室副主任、法律部副主任及人事部副主任；2001年7月入职佳兆业集团控股有限公司，历任佳兆业集团首席副总裁、联席总裁等，现任佳兆业集团董事局副主席兼执行董事、佳兆业集团北京区域主席、佳兆业地产集团副主席等职务；现任公司董事。

(4) 郑毅先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，土家族，1980年出生。毕业于中南财经政法大学，法学学士。2007年至今任职于佳兆业集团控股有限公司，历任佳兆业集团控股有限公司投资副经理、董事长秘书等；现任佳兆业集团控股有限公司董事局执行董事、公司董事。

(5) 翟晓平女士：中国国籍，无境外永久居留权，1979年出生，北京大学法学硕士学位。2007年7月入职佳兆业集团控股有限公司，历任佳兆业集团投融资管理部部门总监、投融资集团副总裁、深圳佳兆业金融集团副总裁等职务，现任佳兆业集团高级副总裁、公司董事。

(6) 张冰先生：中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，本科学历。2006年至2016年历任腾讯大客户部高级销售

经理、百度大客户部行业负责人、360搜索大客户部销售总监等。2016年11月创办北京多彩互动广告有限公司，至今担任多彩互动董事长兼总经理、公司董事。

(7) 高海军先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，汉族，1969年出生。中国注册会计师，税务师，会计师。2011年至2014年任职深圳市精密达机械有限公司，先后担任副总经理、财务总监、董事会秘书；2015年至2017年任职于深圳瑞和建筑装饰股份有限公司，任职副总经理兼投资总监。现任深圳市中幼国际教育科技有限公司副总裁、宁波圣莱达电器股份有限公司独立董事、深圳市英唐智能控制股份有限公司独立董事、深圳市优博讯科技股份有限公司独立董事、深圳信隆健康产业发展股份有限公司独立董事、深圳市注册会计师协会第六届理事会理事、公司独立董事。

(8) 林卓彬先生：中国国籍，无境外永久居留权，男，汉族，1966年出生。江西财经大学硕士，中国注册会计师、高级会计师。历任深圳市审计局评议处干部、深圳市审计师事务所科长、副总会计师；深圳市鹏城会计师事务所有限公司副主任会计师；国富浩华会计师事务所副主任会计师；瑞华会计师事务所深圳分所书记；现任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所管理委员会深圳分会主任、广东久量股份有限公司独立董事、深圳市特尔佳股份有限公司独立董事、公司独立董事。

(9) 赖玉珍女士：中国国籍，无境外永久居留权，女，汉族，1960年出生。中国注册会计师，会计师。1985年至1989年任深圳银湖旅游中心会计；1990年至1992年任深圳山峰联合企业公司财务部经理；1993年至2012年任深圳市鹏城会计师事务所有限公司合伙人、副主任会计师；2002年至2008年任职深圳市芭田生态工程股份有限公司独立董事，2012年至2013年任职深圳市易事达电子股份有限公司独立董事；现任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、深圳芭田生态股份有限公司监事、深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司独立董事、公司独立董事。

## 2、监事情况

(1) 杨明女士：中国国籍，无境外永久居留权，女，汉族，1982年出生。毕业于武汉大学，法学学士。2004年至今先后在恒盛地产控股有限公司、深业置地有限公司、佳兆业集团从事法律合规工作；现任佳兆业集团控股有限公司法律风控中心总裁助理、公司监事会主席。

(2) 张春林先生：中国国籍，无境外永久居留权，1989年生，汕头大学行政管理学学士。2011年7月至2012年7月在深圳长城开发技术股份有限公司任职培训专员；2012年7月至2014年10月在迈瑞医疗国际股份有限公司任职人力资源高级专员；2014年10月至2017年7月在华为技术有限公司任职人力资源经理；2017年7月至2017年12月在今盛工程管理咨询（深圳）有限公司任职人力资源经理；现任公司行政及人力资源部部门副总监、职工代表监事。

(3) 刘阳女士：中国国籍，无境外永久居留权，1992年出生，中国地质大学江城学院学士。2014年6月至2015年6月在TCL集团互联网新兴事业部任职总经理助理；2015年6月至2018年4月在云创谷（深圳）投资咨询有限公司任职CEO助理及人事行政经理；现任公司人力资源副经理、监事。

## 3、高级管理人员情况

(1) 钟亮先生：详见本节“三、任职情况”之“1、董事情况”。

(2) 刘超雄先生：中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，江西财经大学国际学院经济学学士。2006年7月至2006年12月任职中国工商银行赣州分行贡江支行柜员；2007年1月至2011年5月在安永华明会计师事务所历任审计员、高级审计员；2011年6月至2013年8月在中信期货有限公司担任计划财务部总经理助理；2013年9月至2016年8月在广州金鹰资产管理有限公司担任运营管理部及财务负责人；2016年9月至2017年9月在深圳证信联合发展有限公司担任执行董事、总经理；2017年10月至2018年12月在深圳佳兆业财富管理集团担任计划财务部副总监；现任公司财务总监。

(3) 曾理先生：1976年出生，拥有金融学学士学位、法学学士学位。1999年8月至2002年6月在中国银河证券有限责任公司汕头营业部工作，担任大客户经理；2002年6月至2008年4月，在海通证券股份有限公司汕头营业部，担任客户经理、投资咨询部主管、投资咨询部经理，期间被聘为海通证券股份有限公司第二届投资顾问；2008年4月至2017年7月在南洋天融信科技集团股份有限公司工作，2008年8月被聘为证券事务代表、证券投资部经理，2010年10月至2017年7月任副总经理、董事会秘书；2017年10月至2018年12月在广东好心情食品集团有限公司工作，担任董事会秘书、副总经理职务，负责拟上市的前期工作；现任公司副总经理、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭晓群	佳兆业上海财富管理集团	总裁助理	2018年05月03日		是
孙越南	佳兆业集团控股有限公司	副主席兼执行董事	2001年07月09日		是
郑毅	佳兆业集团控股有限公司	董事	2007年07月16日		是
翟晓平	佳兆业集团控股有限公司	高级副总裁	2007年07月08日		是
杨明	佳兆业集团控股有限公司	法律风控部副总裁	2016年04月20日		是
在股东单位任职情况的说明	郭晓群先生在佳兆业上海财富管理集团任职总裁助理，领取报酬津贴；孙越南先生在佳兆业集团任职副主席兼执行董事，领取报酬津贴；郑毅先生在佳兆业集团任职董事，领取报酬津贴；翟晓平女士在佳兆业集团任职高级副总裁，领取报酬津贴；杨明女士在佳兆业集团任职法律风控部副总裁，领取报酬津贴。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
高海军	深圳市中幼国际教育科技有限公司	副总裁	2017年04月01日		是
高海军	宁波圣莱达电器股份有限公司	独立董事	2017年07月27日		是
高海军	深圳市英唐智能控制股份有限公司	独立董事	2017年11月09日		是
高海军	深圳市优博讯科技股份有限公司	独立董事	2018年09月12日		是
高海军	深圳信隆健康产业发展股份有限公司	独立董事	2019年05月24日		是
林卓彬	瑞华会计师事务所	合伙人	2012年10月01日	2019年09月30日	是
林卓彬	盈方微电子股份有限公司	独立董事	2017年12月20日	2019年12月03日	是
林卓彬	希格玛会计师事务所	主任	2019年10月01日		是
林卓彬	广东久量股份有限公司	独立董事	2015年10月01日		是
林卓彬	深圳市特尔佳科技股份有限公司	独立董事	2018年03月15日		是
赖玉珍	瑞华会计师事务所	合伙人	2012年07月19日		是
赖玉珍	深圳芭田生态股份有限公司	监事	2013年07月26日		是
赖玉珍	深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司	独立董事	2015年11月20日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2009年5月13日，公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司独立董事津贴标准的议案》，并于2009年6月3日召开的2008年年度股东大会上审议通过后实施；2009年10月22日召开的第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于制定公司薪资管理及绩效考核制度的议案》，明确了公司高级管理人员薪酬按照公司的薪资管理制度执行。2012年12月28日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于<董事津贴管理制度>的议案》、《关于<监事津贴管理制度>的议案》和《关于<高级管理人员薪酬与考核制度>的议案》，同时于2013年1月16日召开的2013年第一次临时股东大会上审议并通过



了上述前两个议案后实施。2016年4月6日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于修订<高级管理人员薪酬与考核管理制度>的议案》，该议案通过后实施。2017年4月24日，公司第三届董事会第四十九次会议审议通过了《关于修订<高级管理人员薪酬与考核管理制度>的议案》，该议案通过后实施。2019年3月22日，公司召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于修订<高级管理人员薪酬与考核管理制度>的议案》，该议案通过后实施。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：

董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《公司章程》以及董事会《薪酬与考核委员会议事规则》、《董事津贴管理制度》、《监事津贴管理制度》和《高级管理人员薪酬与考核制度》等规定，结合其职务、责任、能力、市场薪资水平等因素综合考量并发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：

2019年实际支付董事、监事、高级管理人员报酬总额 328.34万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭晓群	董事长、董事	男	29	现任	0	是
钟亮	董事、总经理	男	36	现任	35.2	否
孙越南	董事	男	57	现任	0	是
郑毅	董事	男	40	现任	0	是
翟晓平	董事	女	41	现任	0	是
张冰	董事	男	36	现任	0.47	否
高海军	独立董事	男	51	现任	9.6	否
赖玉珍	独立董事	女	60	现任	9.6	否
林卓彬	独立董事	男	54	现任	9.6	否
杨明	监事会主席	女	38	现任	0	是
刘阳	监事	女	28	现任	20.21	否
张春林	监事	男	31	现任	29	否
刘超雄	财务总监	男	36	现任	56.63	否
曾理	董事会秘书	男	44	现任	9.58	否
向光	董事、总经理	男	36	离任	83.55	否
万林瀚	监事	男	28	离任	11.65	否
田野	监事	男	31	离任	45.05	否
孙宏亮	监事	男	28	离任	8.2	否
合计	--	--	--	--	328.34	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	29
主要子公司在职员工的数量（人）	567
在职员工的数量合计（人）	596
当期领取薪酬员工总人数（人）	596
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	390
技术人员	53
财务人员	41
行政人员	28
其他	84
合计	596
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上学历	12
本科	362
大专	207
大专以下学历	15
合计	596

### 2、薪酬政策

为贯彻公司人力资源管理方略，建立健全以薪酬为核心的激励机制，确保各项薪酬管理活动合法合规，同时兼顾效率与公平，特制订以经营绩效为导向，吸引、留住优秀人才和骨干为目的的薪酬管理制度，从而提升公司整体竞争力水平。

（1）薪酬设计原则：按照公司职级体系定级定薪，确保薪酬水平与岗位承担的责任、风险相匹配，确保关键职位薪酬在行业内的竞争优势。

（2）薪酬管理原则：以结果为导向，薪酬水平向企业价值主要创造者倾斜，员工薪酬根据公司绩效、部门绩效、个人绩效综合评定。

### 3、培训计划

为配合公司发展目标，实现员工对公司企业文化、发展战略的了解和认同，不断地增长员工的工作知识和技能，营造

良好的工作气氛，制订内容丰富、形式灵活的培训计划。公司根据培训需求调查，制定以“内训为主、外训为辅”为原则的培训计划，具体分为以下两大类：

（1）内部培训：包括新员工入职培训、岗位专业技能培训、安全教育、法律法规教育培训，主要面向全体员工，依靠公司内部讲师力量，充分利用公司内部资源，加强员工沟通与交流，增强团队协作。

（2）外派培训：包括特定岗位专业技能培训、管理层管理类培训，主要面向公司管理层及部分特定岗位员工，依靠外部专业力量，提升员工专业技能和业务理论知识，从而提高工作效率。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》《规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法規等的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制体系，先后修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层责权分明、协调运营、科学决策，促进了公司的规范运作，提供了公司的治理水平，切实维护了广大投资者的利益。截至本报告期末，公司治理状况符合《上市公司治理准则》和《上市规则》、《规范运作指引》的要求。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开四次股东大会，均以现场和网络投票相结合的方式进行，会议的召集和召开程序、出席会议人员的资格以及会议表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》及《公司章程》等的相关规定，各项议案均获得通过，表决结果合法有效。会议邀请鉴证律师依法合规地进行现场见证，在对涉及关联交易的议案进行表决时，关联股东回避表决，保障了关联交易决策程序的合法性和公开、公平、公正地进行。公司积极通过各种途径确保所有股东尤其是中小股东充分行使其知情权和参与权等权利。

#### 2、关于公司与控股股东

公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面均与控股股东及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定。公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《上市规则》、《规范运作指引》、《公司章程》等相关规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，没有发生占用上市公司资金的情况，未损害公司及其他股东的利益。

#### 3、关于董事和董事会

公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定和要求选举董事，公司董事会设董事9名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《规范运作指引》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。公司董事会下设战略与投资委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会及提名委员会，为董事会的决策提供了科学专业的意见和参考。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定认真履行相应职责，报告期内公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事会现有监事3名，其中职工监事1名。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司财务情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对董事、高级管理人员进行绩效考核，公司正在逐步完善公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制，建立与公司业绩和长期战略紧密挂钩的长效激励机制，激发员工活力，为公司业绩持续健康发展奠定人力资源的竞争优势。

#### 6、公司公开信息披露情况

公司严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》等有关法律法规和其他规章制度的规定履行信息披露义务，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，增加公司运作的公开性和透明度。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站，确保所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东特别是中小投资者的合法权益。

#### 7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

### 1、业务独立性

公司控股股东严格按照《上市规则》、《规范运作指引》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，公司业务独立于控股股东，具有独立开展生产经营活动的能力，不依赖于股东或其他任何关联方，控股股东未从事与公司业务相同或相近的业务活动，亦不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

### 2、人员独立性

公司目前拥有完整、独立的劳动、人事及工资管理体系，员工均与公司签订了劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，履行了合法程序，并不存在股东指派或者干预高管人员任免的情况，本公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司工作，并在公司领取报酬。

### 3、资产独立性

公司主要生产经营场所和土地使用权产权清晰，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，各项资产权利不存在产权纠纷或潜在纠纷，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，公司与控股股东及其关联方不存在占用、支配公司资产或干预公司对资产经营管理等情形。

### 4、机构独立性

公司具有独立的组织机构，公司董事会、监事会和其他内部机构独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东控制的其他单位机构混同的情形。公司根据生产经营的需要设置了相应的职能部门，建立并逐步完善了公司各部门规章制度，各部门职责明确，组织结构健全，不存在股东单位干预本公司组织机构设立与运作情况。

### 5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的会计核算体系、财务管理制度和对分公司、子公司的财务管理制度等内控制度。公司独立在银行开设账户，不存在与股东单位共用银行账户的现象，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。财务人员未在控股股东单位兼职，不存在公司财务会计活动受控股股东干预的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.78%	2019 年 01 月 25 日	2019 年 01 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	6.87%	2019 年 03 月 15 日	2019 年 03 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2018 年年度股东大会	年度股东大会	21.80%	2019 年 04 月 15 日	2019 年 04 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	28.00%	2019 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
高海军	13	10	3	0	0	否	3
林卓彬	13	11	2	0	0	否	3
赖玉珍	13	11	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《规范运作指引》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律法规及规章制度的要求，本着对全体股东负责的态度，诚实、勤勉、尽责、忠实地履行职责，关注公司运作，积极参加了公司召开的相关会议，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了诸多宝贵的专业性建议，并根据其专业知识对公司的生产经营、财务管理、关联交易等出具了独立、公正的独立意见，公司管理层也充分听取并采纳了其意见。公司独立董事协助公司逐步完善规范运作，为董事会科学、客观地决策及公司良性发展起到了积极的作用，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略与投资委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。各专门委员会根据《上市公司治

理准则》、《公司章程》和各项专门委员会工作细则等相关规定，就公司经营中的重大事项和影响股东权益的事项进行研究讨论，积极履行职责，为董事会的决策提供专业参考意见，合规履行相关事项的审批工作。报告期内，董事会各专门委员会的履职情况具体如下：

#### 1、审计委员会

公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，定期了解公司财务状况和经营情况，认真召开会议，并开展了对公司内部控制的监督检查和对年度财务审计情况的审查等重要工作。在日常工作中，督促和指导公司内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，并在年审注册会计师进场后，积极与年审注册会计师进行沟通，了解审计工作进展情况和会计师关注的问题，及时反馈给公司董事会，及时解决，并督促其在约定时间内提交审计报告，确保公司年度报告及审计工作的顺利完成。

#### 2、战略与投资委员会

报告期内，董事会战略与投资委员会依据相关法律、法规和《公司章程》的规定，深入了解公司的经营情况及发展状况，对公司的战略规划积极与管理层进行沟通，为公司的健康、快速发展出谋划策，对公司的对外投资项目提出合理化的建议，促进了公司董事会决策的科学性、高效性。

#### 3、薪酬与考核委员会

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据相关法律、法规和《公司章程》的规定，积极开展相关工作，认真履行职责，并对报告期内在公司受薪的董事、高级管理人员的薪酬情况和主要构成内容进行了审核，认为其符合相关法规及公司薪酬考核体系的规定。同时，为保障公司董事、监事及高级管理人员依法行使权力，健全公司薪酬管理体系，简历科学有效的激励与约束机制，薪酬与考核委员会对《高级管理人员薪酬与考核管理制度》等进行了修订完善，推动公司规范化治理，切实履行了薪酬与考核委员会职责。

#### 4、提名委员会

报告期内，董事会提名委员会依据《提名委员会工作细则》、《公司章程》及相关法律、法规的规定，结合公司实际情况，研究董事、高级管理人员的选择标准和程序，充分了解被提名人身份、学历、职业、专业素养等情况，并向董事会提出建议，确保被提名人具备担任公司董事及高级管理人员的资格和能力，对完善公司董事、高级管理人员选聘标准及选聘程序提出了合理化建议，积极推动了公司持续快速的发展和核心团队的建设和。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。高级管理人员的聘任公开、透明，严格按照公司制度执行，符合法律、法规的规定。公司董事会下设薪酬与考核委员会协同公司人力资源职能部门负责对公司董事、监事及高级管理人员进行绩效考核的实施，并以结果为导向实行对公司高级管理人员的激励措施。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 08 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①财务报告重大缺陷的迹象包括：a.董事、监事和高级管理人员舞弊；b.公司在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品及服务质量、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给公司造成重大损失和不利影响，或者遭受重大行政监管处罚；c.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；d.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>②财务报告重要缺陷的迹象包括：a.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；b.未建立反舞弊程序和控制措施；c.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；d.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>③一般缺陷除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷，可认定为一般缺陷。</p>	<p>①重大缺陷。缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；②重要缺陷的认定。缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；③一般缺陷的认定。缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>



定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报表错报金额小于利润总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 1%但小于 5%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报表错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报表错报金额小于利润总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 1%但小于 5%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报表错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 07 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜审字[2020]第 00323 号
注册会计师姓名	周香萍、饶世旗

### 审计报告正文

广东佳兆业佳云科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的广东佳兆业佳云科技股份有限公司（以下简称“佳云科技”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳云科技2019年12月31日合并及母公司的财务状况以及2019年度的合并及母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，我们独立于佳云科技，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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“五、主要会计政策和会计估计、39”及“七、合并财务报表项目注释、61。”

佳云科技2019年度营业收入为人民币552,903.76万元。佳云科技及其子公司主营业务为移动互联网营销广告业务，收入主要来源于子公司提供的移动互联网媒体广告、客户应用软件推广、信息流广告业务和搜索引擎广告服务。根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，佳云科技确认收入具体方法：（1）根据与客户核对确认的实际消耗量为基础确认收入；（2）根据与媒体平台确认的客户实际消耗量与返利比例计算应收取的返利确认为返利收入。确认上述两种不同类型的收入，均需利用第三方媒体平台的后台“充值”和“消耗”数据，且报告期内存在客户转换代理商的现象，因此在合并财务报表中收入的确认可能存在错报风险。

##### 2、应对措施

对于营业收入，我们了解、评估了管理层对自客户导入订单审批至收入实现的整个与收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

我们通过合理的抽样方法，检查了部分与收入相关的合同，并对适当层级的管理层进行了访谈，结合业务特点对收入确认时点进行了分析，评估佳云科技及其子公司对收入的确认政策。

此外，通过抽样方式，我们还实施了以下审计程序：

(1) 与上期数据进行比较, 分析其变动的合理性;

(2) 获取第三方媒体平台数据, 核查期初充值结存金额、本期充值记录、本期消耗记录以及期末结存数据, 结合公司银行账户记录的充值金额、与客户及媒体对账确认的实际消耗金额, 核实评估公司于报告期确认的收入和期末应收账款余额的真实、准确性。

(3) 检查与收入相关的支持性文件, 包括与客户/媒体签订的合同、订单、双方对账确认函、销售发票等。

(4) 针对资产负债表日前后确认的收入, 分析媒体后台数据, 检查与客户/媒体的对账确认函, 以评估营业收入是否存在跨期现象。

(5) 针对营业收入、应收账款余额实施函证程序, 函证内容包括本期的交易额、应收账款期末余额以及本期不含税交易额等信息。

## (二) 商誉减值

### 1、事项描述

如合并财务报表附注七、28所示。截至2019年12月31日, 佳云科技合并报表层面商誉的账面价值为303,628,046.38元。

如财务报表附注五、31和附注五、45所示, 佳云科技于每年年度终了对企业合并形成的商誉进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额, 即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时, 佳云科技需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率。2019年末, 佳云科技管理层采用折现现金流量模型对包含商誉的资产组进行减值测试, 减值测试中采用的关键假设包括: 预测期收入增长率, 永续期增长率、毛利率及折现率等参数。选取适当的参数对商誉进行减值测试涉及管理层运用重大判断和估计, 同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性, 因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

### 2、应对措施

(1) 我们了解并评价了佳云科技与识别资产减值迹象和测算可收回金额相关的内部控制;

(2) 我们评估了管理层测试包含商誉的资产组的可收回金额所引入的重要参数和假设, 包括我们对互联网营销行业过去经营情况的了解及未来发展趋势的分析和判断, 并将资产组的历史财务数据、行业发展趋势与管理层做出的盈利预测数据进行了分析比较, 检查相关假设和方法的合理性;

(3) 与管理层聘请的评估机构讨论资产组的认定, 及资产组的可收回金额的评估方法; 评价管理层委聘的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(4) 在充分关注专家的独立性及专业胜任能力的基础上, 聘请第三方评估专家对管理层委聘的评估机构做出的商誉减值评估报告进行了复核;

(5) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表, 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异, 确认是否存在商誉减值情况;

(6) 评价有关商誉的减值以及所采用的关键假设是否符合企业会计准则的要求。

## (三) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

截止2019年12月31日, 佳云科技合并财务报表附注七、5列示的应收账款期末余额为126,378.37万元, 应收账款坏账准备为13,454.49万元。由于应收账款坏账的计提是基于不同的组合和预期信用损失率, 这涉及到佳云科技管理层所运用的重大会计估计和判断。应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大, 因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。

### 2、应对措施

我们了解了佳云科技管理层设计的与应收款项相关的内部控制, 并对其运行有效性进行了测试。

我们评估了管理层基于其估计和判断所选择的与应收款项相关的会计政策、会计估计的合理性。

我们对不同组合的应收账款是否足额计提坏账准备实施了如下审计程序:

(1) 了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断和考虑的因素, 分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等;

(2) 对于管理层按账龄划分为具有类似信用风险特征、并按预期信用损失率计提坏账准备的应收账款组合, 我们测

试了账龄的准确性，并按照管理层认定的预期信用损失率重新计算坏账准备计提金额是否准确；（3）对于管理层单项计提坏账准备的应收账款，我们分析了管理层的认定是否合理、依据是否充分，并检查相关外部补充证据是否满足管理层认定计提的坏账准备金额；

（4）对重要应收账款执行独立函证程序，未回函的实施替代审计程序，包括实施期后收款测试等。

此外，我们还关注了其他信息，并分析了其他信息是否包含了对应收账款可收回性的影响，以及影响程度，确定了需要计提特殊坏账的范围和金额。

#### 四、其他信息

佳云科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、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，管理层负责评估佳云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佳云科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳云科技的财务报告过程。

#### 六、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合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佳云科技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合并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佳云科技不能持续经营。

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

（六）就佳云科技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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项

造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东佳兆业佳云科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	405,363,521.52	252,860,442.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	18,173,435.02	
应收账款	1,129,238,786.19	952,067,146.61
应收款项融资		
预付款项	370,236,160.11	422,141,015.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,501,655.59	67,124,947.22
其中：应收利息	4,100,000.00	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	202,539.15	
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	16,040,993.24	35,389,121.42
流动资产合计	1,987,757,090.82	1,729,582,673.35

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		51,298,106.72
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,002,289.40	20,987,590.94
其他权益工具投资	45,268,450.00	
其他非流动金融资产	3,273,900.00	
投资性房地产	12,710,019.84	11,614,069.00
固定资产	4,865,350.54	5,908,724.20
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,331,615.08	7,842,966.52
开发支出		
商誉	303,628,046.38	303,628,046.38
长期待摊费用	8,205,482.56	42,334.64
递延所得税资产	40,067,399.10	23,211,719.61
其他非流动资产	1,970,330.12	
非流动资产合计	445,322,883.02	424,533,558.01
资产总计	2,433,079,973.84	2,154,116,231.36
流动负债：		
短期借款	345,000,000.00	255,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	323,509,381.56	175,366,516.67

预收款项	205,684,912.70	121,353,091.10
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	11,207,293.36	14,748,855.98
应交税费	36,097,091.40	55,707,679.67
其他应付款	452,699,419.49	453,472,128.32
其中：应付利息	24,703,028.27	12,436,568.39
应付股利	7,720,000.00	7,720,000.00
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	12,281,250.00	30,175,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,386,479,348.51	1,105,823,271.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		12,281,250.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,382,842.56	841,758.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,382,842.56	13,123,008.98
负债合计	1,388,862,191.07	1,118,946,280.72
所有者权益：		
股本	634,555,224.00	634,555,224.00



其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,236,727,076.05	1,236,727,076.05
减：库存股		
其他综合收益	-12,038,426.69	-9,062,036.01
专项储备		
盈余公积	16,606,359.34	16,606,359.34
一般风险准备		
未分配利润	-841,739,561.50	-850,232,504.58
归属于母公司所有者权益合计	1,034,110,671.20	1,028,594,118.80
少数股东权益	10,107,111.57	6,575,831.84
所有者权益合计	1,044,217,782.77	1,035,169,950.64
负债和所有者权益总计	2,433,079,973.84	2,154,116,231.36

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：刘超雄

会计机构负责人：刘超雄

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	156,730,705.61	48,979,830.85
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	436,923.59	3,212,010.83
其他应收款	483,525,187.40	561,788,170.24
其中：应收利息	4,100,000.00	
应收股利	3,725,892.55	
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	2,921,139.32	5,992,228.59
流动资产合计	643,613,955.92	619,972,240.51
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		13,006,761.07
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	883,452,924.85	882,607,355.74
其他权益工具投资	17,559,400.00	
其他非流动金融资产	3,273,900.00	
投资性房地产	12,710,019.84	11,614,069.00
固定资产	1,102,713.04	3,202,224.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	883,282.50	993,554.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,356,560.87	
递延所得税资产	11,647,052.07	5,541,909.01
其他非流动资产		
非流动资产合计	937,985,853.17	916,965,873.37
资产总计	1,581,599,809.09	1,536,938,113.88
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	

应付账款		789,216.98
预收款项	222,026.00	185,970.00
合同负债		
应付职工薪酬	1,483,826.42	2,838,793.58
应交税费	84,572.84	379,767.78
其他应付款	354,253,893.28	411,454,536.69
其中：应付利息	23,482,711.83	11,716,565.78
应付股利		
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	576,044,318.54	545,648,285.03
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	1,956,634.73	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,956,634.73	
负债合计	578,000,953.27	545,648,285.03
所有者权益：		
股本	634,555,224.00	634,555,224.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,236,727,076.05	1,236,727,076.05
减：库存股		
其他综合收益	5,869,904.20	

专项储备		
盈余公积	16,606,359.34	16,606,359.34
未分配利润	-890,159,707.77	-896,598,830.54
所有者权益合计	1,003,598,855.82	991,289,828.85
负债和所有者权益总计	1,581,599,809.09	1,536,938,113.88

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	5,529,037,559.33	5,610,196,453.49
其中：营业收入	5,529,037,559.33	5,610,196,453.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,515,330,783.00	5,607,526,648.99
其中：营业成本	5,254,683,326.92	5,362,208,838.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,055,025.20	5,597,282.04
销售费用	73,157,456.06	38,381,705.05
管理费用	96,277,827.47	102,389,675.13
研发费用	43,694,948.01	54,103,152.71
财务费用	45,462,199.34	44,845,995.69
其中：利息费用	45,311,924.49	37,366,284.04
利息收入	7,449,426.23	737,260.10
加：其他收益	16,817,252.31	87,308.88
投资收益（损失以“-”号填列）	932,584.06	5,101,604.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,698.46	-397,566.49

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-18,680,087.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,253,808,970.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-76,981.84	17,707.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,699,543.01	-1,245,932,545.70
加：营业外收入	6,972,945.69	4,185,787.64
减：营业外支出	1,281,945.79	450,429.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,390,542.91	-1,242,197,187.39
减：所得税费用	1,502,766.89	2,566,970.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,887,776.02	-1,244,764,158.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,887,776.02	-1,244,764,158.21
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.归属于母公司所有者的净利润	8,492,943.08	-1,251,313,765.73
2.少数股东损益	8,394,832.94	6,549,607.52
六、其他综合收益的税后净额	-2,976,390.68	-4,315,669.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,976,390.68	-4,315,669.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,983,079.07	
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	-3,938,504.07	
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他	955,425.00	
(二)将重分类进损益的其他综合收益	6,688.39	-4,315,669.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-4,627,476.50
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	6,688.39	311,807.18
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	13,911,385.34	-1,249,079,827.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,516,552.40	-1,255,629,435.05
归属于少数股东的综合收益总额	8,394,832.94	6,549,607.52
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0134	-1.9722
(二)稀释每股收益	0.0134	-1.9722

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：钟亮

主管会计工作负责人：刘超雄

会计机构负责人：刘超雄

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	9,936,700.57	1,752,611.17
减：营业成本	1,136,110.73	957,036.18
税金及附加	341,097.87	523,632.18
销售费用		
管理费用	38,000,925.23	30,730,324.50

研发费用		
财务费用	3,321,644.40	958,147.50
其中：利息费用	30,338,961.06	17,515,428.70
利息收入	27,080,458.33	20,086,191.65
加：其他收益		21,333.88
投资收益（损失以“-”号填列）	33,263,454.71	124,417,436.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-154,430.89	-611,320.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-64,924.01	-18,328,620.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,024,259,342.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,270.83	17,707.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	334,182.21	-949,548,013.97
加：营业外收入		3.47
减：营业外支出	202.50	38,419.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	333,979.71	-949,586,429.51
减：所得税费用	-6,105,143.06	8,313.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,439,122.77	-949,594,742.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,439,122.77	-949,594,742.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	5,869,904.20	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,869,904.20	

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	4,914,479.20	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	955,425.00	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	12,309,026.97	-949,594,742.98
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,403,797,668.65	5,886,486,814.33



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	708,878.39	
收到其他与经营活动有关的现金	50,832,761.90	101,279,643.32
经营活动现金流入小计	5,455,339,308.94	5,987,766,457.65
购买商品、接受劳务支付的现金	5,011,867,015.27	5,838,141,760.37
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		
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	90,186,622.97	100,464,121.43
支付的各项税费	35,514,032.86	58,642,518.11
支付其他与经营活动有关的现金	141,479,776.22	304,848,303.43
经营活动现金流出小计	5,279,047,447.32	6,302,096,703.34
经营活动产生的现金流量净额	176,291,861.62	-314,330,245.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,715,500.00
取得投资收益收到的现金	917,885.60	1,709,144.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	231,355.00	108,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		60,969,330.09
投资活动现金流入小计	1,149,240.60	68,502,674.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,313,526.76	18,270,031.84
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	683,390.36	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,996,917.12	18,270,031.84
投资活动产生的现金流量净额	-14,847,676.52	50,232,642.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	245,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	245,000.00	
取得借款收到的现金	244,142,866.66	273,500,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	266,360,000.00	939,400,000.00
筹资活动现金流入小计	510,747,866.66	1,212,900,600.00
偿还债务支付的现金	255,000,000.00	180,843,871.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,438,341.44	45,081,156.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,108,553.21	
支付其他与筹资活动有关的现金	309,721,589.88	659,987,161.24
筹资活动现金流出小计	605,159,931.32	885,912,189.11
筹资活动产生的现金流量净额	-94,412,064.66	326,988,410.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57,365.36	219,404.90
五、现金及现金等价物净增加额	67,089,485.80	63,110,213.06
加：期初现金及现金等价物余额	221,936,218.54	158,826,005.48
六、期末现金及现金等价物余额	289,025,704.34	221,936,218.54

## 6、母公司现金流量表

单位：元

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

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,353,876.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	156,387,058.26	835,856,279.65
经营活动现金流入小计	163,740,934.26	835,856,279.65
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,291,210.73	7,702,278.86
支付的各项税费	611,390.79	344,068.36
支付其他与经营活动有关的现金	282,223,778.40	485,663,069.42
经营活动现金流出小计	291,126,379.92	493,709,416.64
经营活动产生的现金流量净额	-127,385,445.66	342,146,863.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	917,885.60	77,295,536.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		106,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	430,359,000.00	353,900,000.00
投资活动现金流入小计	431,276,885.60	431,302,236.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,160,222.47	1,743,255.97
投资支付的现金	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	111,000,000.00	834,400,000.00
投资活动现金流出小计	122,160,222.47	836,143,255.97
投资活动产生的现金流量净额	309,116,663.13	-404,841,019.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	120,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	70,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,572,815.01	25,607,935.96
支付其他与筹资活动有关的现金	161,415,344.88	108,551,114.32
筹资活动现金流出小计	309,988,159.89	204,159,050.28
筹资活动产生的现金流量净额	-169,988,159.89	65,840,949.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	11,743,057.58	3,146,793.12
加：期初现金及现金等价物余额	28,979,830.85	25,833,037.73
六、期末现金及现金等价物余额	40,722,888.43	28,979,830.85

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	634,552,400				1,236,727,076.05			-9,062,036.01		16,606,359.34		-850,232,504.58	1,028,594,118.80	6,575,831.84	1,035,169,950.64
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	634,552,400				1,236,727,076.05			-9,062,036.01		16,606,359.34		-850,232,504.58	1,028,594,118.80	6,575,831.84	1,035,169,950.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号								-2,976,390.6				8,492,94	5,516,55	3,531,27	9,047,83

填列)							8				3.08		2.40	9.73	2.13
(一) 综合收益总额							-2,976.390.68				8,492,943.08		5,516,552.40	8,394,832.94	13,911,385.34
(二) 所有者投入和减少资本														245,000.00	245,000.00
1. 所有者投入的普通股														245,000.00	245,000.00
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														-5,108,553.21	-5,108,553.21
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														-5,108,553.21	-5,108,553.21
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	634,555,224.00				1,236,727.07		-12,038,426.69		16,606,359.34		-841,739,561.50		1,034,110.67	10,107.17	1,044,217.78

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	636,332,984.00				1,255,557,914.15	20,730,459.36	-4,746,366.69		16,606,359.34		420,807,583.65		2,303,828.01	5.09	2,303,828,015.09
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	636,332,984.00				1,255,557,914.15	20,730,459.36	-4,746,366.69		16,606,359.34		420,807,583.65		2,303,828.01	5.09	2,303,828,015.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,777,760.00				-18,830,838.10	-20,730,459.36	-4,315,669.32				-1,271,040,088.23		-1,275,233.89	6,296.29	-1,268,658,064.45

(一) 综合收益总额							-4,315,669.32					-1,251,313,765.73		-1,255,629,435.05	6,549,607.52	-1,249,079,827.53
(二) 所有者投入和减少资本	-1,777,760.00				-18,830,838.10	-20,730,459.36								121,861.26		121,861.26
1. 所有者投入的普通股	-1,777,760.00				-18,830,838.10									-20,608,598.10		-20,608,598.10
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						-20,730,459.36								20,730,459.36		20,730,459.36
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配														-19,726,322.50		-19,726,322.50
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																





列)										2.77		
(一) 综合收益总额							5,869,904.20			6,439,122.77		12,309,026.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	634,555,224.00				1,236,727,076.05		5,869,904.20		16,606,359.34	-890,159,707.77		1,003,598,855.82

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	636,332,984.00				1,255,557,914.15	20,730,459.36			16,606,359.34	72,722,234.94		1,960,489,033.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	636,332,984.00				1,255,557,914.15	20,730,459.36			16,606,359.34	72,722,234.94		1,960,489,033.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-1,777,760.00				-18,830,838.10	-20,730,459.36				-969,321,065.48		-969,199,204.22
(一)综合收益总额										-949,594,742.98		-949,594,742.98
(二)所有者投入和减少资本	-1,777,760.00				-18,830,838.10	-20,730,459.36						121,861.26
1. 所有者投入的普通股	-1,777,760.00				-18,830,838.10							-20,608,598.10
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						-20,730,459.36						20,730,459.36
(三)利润分配										-19,726,322.50		-19,726,322.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,726,322.50		-19,726,322.50
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	634,555,224.00				1,236,727,076.05				16,606,359.34	-896,598,830.54		991,289,828.85

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司全称：广东佳兆业佳云科技股份有限公司  
 英文名称：KAISA JIAYUN TECHNOLOGY INC.  
 注册地址：广东省东莞市横沥镇村头村工业区  
 办公地址：广东省深圳市南山区深南大道9966号威盛科技大厦1601  
 证券简称：佳云科技  
 法定代表人：钟 亮  
 注册资本：634,555,224.00元  
 行业种类：互联网和相关服务  
 邮政编码：518057  
 公司电话：0755-86969363  
 公司传真：0755-26921645  
 公司网址：www.kaisacloud.com  
 上市日期：2011-07-12

#### （二）公司历史沿革

广东佳兆业佳云科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市明家电子工业有限公司，于2002年5月经东莞市工商行政管理局批准成立，出资人为周建林、周建禄，注册资本为300万元，其中：周建林出资150万元，周建禄出资150万元。营业执照号为：4419002009854号。

2004年9月，公司的注册资本变更为600万元。新增注册资本由股东周建林以货币出资。变更后的股权结构为：周建林出资450万元，占75%；周建禄出资150万元，占25%。

2005年5月，公司的注册资本变更为1000万元。新增注册资本由股东周建林和周建禄以货币出资，其中：周建林新增出资350万元，周建禄新增出资50万元。变更后的股权结构为：周建林出资800万元，占80%；周建禄出资200万元，占20%。

2006年3月，公司的注册资本变更为2000万元。新增注册资本由股东周建林和周建禄以货币出资，其中：周建林新增出资800万元，周建禄新增出资200万元。变更后的股权结构为：周建林出资1600万元，占80%；周建禄出资400万元，占20%。

2007年3月，公司的注册资本变更为3000万元。新增注册资本由股东周建林和周建禄以货币出资，其中：周建林新增出资800万元，周建禄新增出资200万元。变更后的股权结构为：周建林出资2400万元，占80%；周建禄出资600万元，占20%。

2008年5月，经公司股东会决议，股东周建林将其占注册资本11.65%的股权分别转让给周建禄、王平、欧阳勇斌、王培育、梁玉英、曾凡然、柳勇、张涛、汤松榕。转让后的股权结构为：周建林占68.35%，周建禄占25%、王平占6%、欧阳勇斌占0.1%、王培育占0.0667%、梁玉英占0.0833%、曾凡然占0.0333%、柳勇占0.0333%、张涛占0.1667%、汤松榕占0.1667%。

根据2008年5月的股东会决议，由原股东周建林、梁玉英和新增股东朱志林、黄映凤、敖访记、李浩棠、吴汉生、方礼霞共投入人民币1000万元，出资方式全部为货币，其中：增加注册资本250万元，资本公积750万元。此次增资后，公司注册资本变更为3250万元。并于2008年5月28日取得东莞市工商行政管理局核发的441900000284845号《企业法人营业执照》。

根据2008年10月的股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币5200万元，公司的全体股东作为发起人，以经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司《天健华证中洲审（2008）NZ字第030001号》审计报告审计的截至2008年5月31日的明家电子工业有限公司净资产56,556,605.43元为基础折合为股份公司股本，计5,200万股，每股面值1元，未折股部分4,556,605.43元计入资本公积。2008年10月23日经东莞市工商行政管理局核准变更登记，公司名称变更为“广东明家科技股份有限公司”（以下简称“明家科技”或“公司”），注册资本和实收资本变更为5,200万元，营业执照号不变。

根据2009年6月的股东大会决议，公司发行新股（普通股）400万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为1.25元。公司注册资本增加400万元，增加后的注册资本为5600万元。

根据公司2010年度股东大会决议和修改后章程草案的规定，申请通过向社会公众公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币19,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币75,000,000.00元。经中国证券监督管理委员会出具的“证监

许可[2011]997号”文《关于核准广东明家科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于2011年7月向社会公众公开发行19,000,000股人民币普通股。

2014年12月24日，公司接到中国证券监督管理委员会证监许可（2014）1394号《关于核准广东明家科技股份有限公司向甄勇等发行股份购买资产的批复》的文件：核准公司向甄勇发行11,136,071股股份、向新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）发行1,012,370股股份购买甄勇、新余市红日兴裕投资管理中心（有限合伙）持有的北京金源互动科技有限公司100%股权，增加注册资本12,148,441.00元。公司于2015年3月23日在东莞市工商行政管理局办理了工商变更登记，变更后的注册资本为人民币87,148,441.00元。

根据公司2015年第七次临时股东大会决议和第三届董事会第十二次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币130,722,661.00元，以截止2015年6月30日经审计后的资本公积转增股本，变更后的注册资本为217,871,102.00元。

根据公司2015年第四次临时股东大会决议通过的《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东明家科技股份有限公司向李佳宇等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2015）2308号）核准，公司采取非公开发行股票方式向李佳宇、广发信德投资管理有限公司等交易对方发行67,212,030股股份购买北京微赢互动科技有限公司100%股权和深圳市云时空科技有限公司88.64%股权。每股面值1元，每股发行价格为13.96元，申请增加注册资本人民币67,212,030.00元，变更后的注册资本为人民币285,083,132.00元；向上银基金管理有限公司发行人民币普通股（A股）32,194,480股，每股发行价格为人民币15.22元，申请增加注册资本人民币32,194,480.00元，变更后的注册资本为人民币317,277,612.00元。

根据公司2015年第八次临时股东大会决议、第三届董事会第十六次、十八次会议决议规定，公司通过定向增发的方式向69名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）1,462,900股，每股面值1元，每股授予价格为人民币23.34元，增加注册资本（股本）人民币1,462,900.00元。变更后注册资本为人民币318,740,512.00元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议，同意公司名称由“广东明家科技股份有限公司”变更为“广东明家联合移动科技股份有限公司”；英文名称由“MIG Technology INC.”变更为“MIG Unmobi Technology INC.”。根据2016年第三届董事会第二十七次会议决议，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2016年3月17日起，公司证券简称由“明家科技”变更为“明家联合”。公司的证券代码为“300242”。

根据公司2016年第六次临时股东大会决议和第三届董事会第三十六次会议决议规定，公司申请增加注册资本人民币318,740,512.00元，以截止2016年6月30日经审计后的资本公积转增股本，变更后的注册资本为637,481,024.00元。

根据公司第三届董事会第四十一次会议决议通过的《关于回购注销部分已授予限制性股票的议案》，公司回购非因工伤丧失劳动能力而离职的14人已获授但尚未解锁的限制性股票307,000股，回购价格11.661元/股，减少注册资本（股本）人民币307,000.00元。变更后注册资本为637,174,024.00元。

根据公司第三届董事会第五十次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票及注销部分股票期权的议案》，公司回购非因工作丧失劳动能力而离职的37人已获授但尚未解锁的限制性股票396,600股，回购因2016年公司经营业绩未达第一个解锁期解锁条件的限制性股票444,440股，回购价格11.661元/股，减少注册资本（股本）人民币841,040股。变更后注册资本为636,332,984.00元。

2017年9月6日，公司原实际控制人周建林与深圳市一号仓佳速网络有限公司签订（以下称“佳速网络”）《股权转让协议》，拟通过协议转让的方式将所持有公司的全部股份135,225,900股（占公司股权比例21.25%）转让给佳速网络。2017年12月5日，股权转让双方在中国证券登记结算有限责任公司深圳分所办理股权过户手续，本次转让后，周建林不再持有公司股份，公司控股股东变更为佳速网络。

2018年5月，根据公司2018年第三次临时股东大会决议，公司名称由“广东明家联合移动科技股份有限公司”变更为“广东佳兆业佳云科技股份有限公司”，英文名称由“MIG Unmobi Technology Inc.”变更为“KAISA JiaYun Technology Inc.”。经公司2018年5月21日召开第四届董事会第六次会议，经公司申请并经深圳证券交易所核准，公司证券简称由“明家联合”变更为“佳云科技”，公司英文证券简称由“MIG”变更为“JYKJ”，公司证券代码“300242”保持不变。

根据公司2018年第四届董事会第四次会议决议、2018年第四次临时股东大会决议通过的《关于终止实施股票期权与限制性股票激励计划及回购注销相关期权及限制性股票的议案》和修改后的章程规定，公司回购注销激励对象限制性股票1,777,760股，回购价格11.661元/股，减少注册资本（股本）人民币1,777,760.00股。变更后注册资本为人民币634,555,224.00元。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共34户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围的变化情况详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事互联网信息服务增值电信业务经营，研发、销售手机软件、计算机软件，设计、制作、发布、代理国内外各类广告，计算机网络系统工程设计及施工和技术进出口业务。

（三）本财务报表已经本公司第四届董事会第三十次会议决议于2020年4月7日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事互联网和相关服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39.“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44.“重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）有关财务报表及其附注的披露要求。

### 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经营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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司境外的子公司佳云科技（香港）有限公司以港币为记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

#### 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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6.（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22. “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以及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22.“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、22.（2）4）“处置长期股权投资”）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，按照本附注五、22.（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

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额计入利润表的“汇兑损益”或“其他综合收益”。以历史成本计量的外币非货币性项目按初始交易日的汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目以公允价值确认日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入利润表的“汇兑损益”或“其他综合收益”。

境外机构的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，股东权益中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。境外机构的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外机构的现金流量项目，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，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

自2019年1月1日起适用

### （1）金融工具的分类

金融资产于初始确认时分类为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1) 金融资产和金融负债的确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## 2) 金融资产的后续计量方法

## ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

## ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

## ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

## ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## 3) 金融负债的后续计量方法

## ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

## ② 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## 4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：收取金融资产现金流量的合同权利已终止；金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：① 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；② 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (5) 金融工具减值准备计提

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款, 主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外, 对合同资产及部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1) 减值准备的确认方法

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

信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。其中, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

##### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

##### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

##### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

###### ① 应收票据

项目	确定组合的依据
组合1. 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑票据出票人
组合2. 其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	

###### ② 应收账款及合同资产

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
组合2	合并范围内关联方组合

注：上表所述合并范围内的关联方是指最终受同一控制的关联方。

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
组合2	合并范围内关联方组合

注：上表所述合并范围内的关联方是指最终受同一控制的关联方。

### (6) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但是，同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：① 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；② 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 2018年度及以前适用的政策

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入

或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### 3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### 4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是公允价值低于成本价的 50%，且持续时间超过壹年；“非暂时性下跌”是指公允价值低于成本价的 80%，且持续时间超过叁年。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 3) 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余

衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 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。

#### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合1. 信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合2. 其他的承兑银行的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参照应收账款，按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (1) 单项评估信用风险的应收账款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的应收账款应进行单项减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合的基础上，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合1. 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合2. 关联方组合	合并范围内的关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	50
5年以上	100

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (1) 单项评估信用风险的其他应收款

本公司对有客观证据表明其发生了减值的其他应收款应进行单项减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

除了单项评估信用风险的其他应收款外, 本公司将该其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合, 在组合的基础上, 基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 计算预期信用损失。确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
组合1. 账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 分账龄确认预期信用损失率。预期信用损失率详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
组合2. 关联方组合	合并范围内的关联方其他应收款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为0.00%

账龄组合预期信用损失率对照表:

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5
1至2年	10
2至3年	30
3至4年	50
4至5年	50
5年以上	100

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括低值易耗品。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 领用发出按加权平均法计价, 低值易耗品采用一次性摊销方法核算。



### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投

资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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。

### 3) 收购少数股权

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

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6.（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产确认条件

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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

### (2) 投资性房地产初始计量

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

### (3) 投资性房地产后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，具体使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5-10	4.50-4.75
土地使用权	50	-	2.00

### (4) 投资性房地产的减值测试方法及减值准备计提方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31.“长期资产减值”。

### (5) 其他说明

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%-10%	4.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%-10%	9.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9.00%-19.00%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	18.00%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 25、在建工程

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31.“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、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。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### 1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### 2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事互联网营销及数据服务相关业务》的披露要求：

#### (1) 商品销售收入

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

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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



量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权收入

当相关的经济利益很可能流入公司，且收入的金额能够可靠计量时确认收入

### （4）收入实现的具体核算原则

**移动互联网媒体广告：**公司向广告客户提供通过移动设备（手机、PSP、平板电脑等）访问移动应用或移动网页时显示的广告服务。公司根据已经媒体和广告客户确认后的广告投放排期表列示的服务天数以及合作协议中所约定的价格对广告收入进行分摊确认。

**客户应用软件推广：**公司通过移动设备（手机、PSP、平板电脑等）为客户提供推广其产品投放于应用软件广告的服务，客户可根据有效激活量或是实际销售笔数乘以约定的固定单价支付给公司推广费用或是提成费用。公司根据经双方核对确认的产生的有效激活用户数据或是实际销售笔数乘以约定的固定单价确认当期的收入。

**网页广告业务：**公司通过移动设备（手机、PSP、平板电脑等）为客户提供推广其产品投放于WAP网页广告的服务，客户根据广告投放后产生的有效流量或是有效销售笔数乘以约定的固定单价支付公司推广费用或是提成费用。公司根据经双方核对确认的推广带来有效流量金额或是有效销售笔数乘以约定的固定单价确认当期收入所得。

## 40、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和

一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18. “持有待售资产”相关描述。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019年4月30日，财政部发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行修订，本公司根据新的财务报表格式要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的要求对2019年度财务报表可比期间数据进行调整。	本次会计政策变更事项已经第四届董事会第二十一次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过	
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据相关新旧准则衔接规定，公司未调整比较财务报表数据，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。	本次会计政策变更事项已经第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过	

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	252,860,442.89	252,860,442.89	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	952,067,146.61	952,067,146.61	
应收款项融资			
预付款项	422,141,015.21	422,141,015.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	67,124,947.22	67,124,947.22	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	
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	35,389,121.42	35,389,121.42	
流动资产合计	1,729,582,673.35	1,729,582,673.35	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	51,298,106.72		-51,298,106.72
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	20,987,590.94	20,987,590.94	
其他权益工具投资		49,298,106.72	49,298,106.72
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	11,614,069.00	11,614,069.00	
固定资产	5,908,724.20	5,908,724.20	
在建工程		0.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,842,966.52	7,842,966.52	
开发支出			
商誉	303,628,046.38	303,628,046.38	
长期待摊费用	42,334.64	42,334.64	
递延所得税资产	23,211,719.61	23,211,719.61	
其他非流动资产			
非流动资产合计	424,533,558.01	424,533,558.01	
资产总计	2,154,116,231.36	2,154,116,231.36	
流动负债：			
短期借款	255,000,000.00	255,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	175,366,516.67	175,366,516.67	
预收款项	121,353,091.10	121,353,091.10	
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	14,748,855.98	14,748,855.98	
应交税费	55,707,679.67	55,707,679.67	
其他应付款	453,472,128.32	453,472,128.32	
其中：应付利息	12,436,568.39	12,436,568.39	
应付股利	7,720,000.00	7,720,000.00	
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	30,175,000.00	30,175,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,105,823,271.74	1,105,823,271.74	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	12,281,250.00	12,281,250.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	841,758.98	841,758.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,123,008.98	13,123,008.98	
负债合计	1,118,946,280.72	1,118,946,280.72	
所有者权益：			
股本	634,555,224.00	634,555,224.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,236,727,076.05	1,236,727,076.05	
减：库存股			

其他综合收益	-9,062,036.01	-9,062,036.01	
专项储备			
盈余公积	16,606,359.34	16,606,359.34	
一般风险准备			
未分配利润	-850,232,504.58	-850,232,504.58	
归属于母公司所有者权益合计	1,028,594,118.80	1,028,594,118.80	
少数股东权益	6,575,831.84	6,575,831.84	
所有者权益合计	1,035,169,950.64	1,035,169,950.64	
负债和所有者权益总计	2,154,116,231.36	2,154,116,231.36	

## 调整情况说明

上年末			年初		
项目	计量方法	金额	项目	计量方法	金额
可供出售金融资产	成本	47,760,196.72	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	49,298,106.72
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,537,910.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,000,000.00

上年末，本集团公司持有非上市公司股权和新三板挂牌公司股权分别为47,760,196.72元、3,537,910.00元。

于年初时，公司将经营环境或经营情况、财务状况已发生改变并拟IPO的非上市公司股权投资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；公司将经营环境或经营情况、财务状况严重恶化非上市公司股权投资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，以零元作为公允价值的合理估计进行计量，该部分股权投资于以前年度已全额计提减值；公司将经营环境和经营情况、财务状况未发生变化的非上市公司股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；出于战略投资的考虑，公司将经营环境或经营情况、财务状况已发生改变的非上市公司股权投资和新三板挂牌公司的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,979,830.85	48,979,830.85	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	0.00		

应收款项融资			
预付款项	3,212,010.83	3,212,010.83	
其他应收款	561,788,170.24	561,788,170.24	
其中：应收利息			
应收股利			
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	5,992,228.59	5,992,228.59	
流动资产合计	619,972,240.51	619,972,240.51	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	13,006,761.07		-13,006,761.07
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	882,607,355.74	882,607,355.74	
其他权益工具投资		11,006,761.07	11,006,761.07
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产	11,614,069.00	11,614,069.00	
固定资产	3,202,224.06	3,202,224.06	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	993,554.49	993,554.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,541,909.01	5,541,909.01	
其他非流动资产			
非流动资产合计	916,965,873.37	916,965,873.37	



资产总计	1,536,938,113.88	1,536,938,113.88	
流动负债：			
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	789,216.98	789,216.98	
预收款项	185,970.00	185,970.00	
合同负债			
应付职工薪酬	2,838,793.58	2,838,793.58	
应交税费	379,767.78	379,767.78	
其他应付款	411,454,536.69	411,454,536.69	
其中：应付利息	11,716,565.78	11,716,565.78	
应付股利			
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	545,648,285.03	545,648,285.03	
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	545,648,285.03	545,648,285.03	
所有者权益：			
股本	634,555,224.00	634,555,224.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,236,727,076.05	1,236,727,076.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,606,359.34	16,606,359.34	
未分配利润	-896,598,830.54	-896,598,830.54	
所有者权益合计	991,289,828.85	991,289,828.85	
负债和所有者权益总计	1,536,938,113.88	1,536,938,113.88	

## 调整情况说明

上年末			年初		
项目	计量方法	金额	项目	计量方法	金额
可供出售金融资产	成本	13,006,761.07	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,006,761.07
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,000,000.00

上年末，本公司持有非上市公司股权 13,006,761.07 元。于年初时，公司将经营环境或经营情况、财务状况已发生改变拟 IPO 的非上市公司股权投资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；公司将经营环境或经营情况、财务状况严重恶化非上市公司股权投资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，以零元作为公允价值的合理估计进行计量，该部分股权投资于以前年度已全额计提减值；公司将经营环境和经营情况、财务状况未发生变化的非上市公司股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或留存收益的金融资产，以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；出于战略投资的考虑，公司将新三板挂牌公司的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不

确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

#### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

#### (2) 金融资产减值

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

#### (3) 存货跌价准备

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

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自2019年1月1日起,权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### (5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (8) 折旧和摊销

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

#### (9) 递延所得税资产

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

产的金额。

#### (10) 所得税

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

#### (11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额乘以适用税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	免税、3.00%、6.00%、9.00%、10.00%、13.00%、16.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	1.00%、5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	免税、12.50%、15.00%、25.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.00%、2.00%
河道费管理费	应纳流转税额	1.00%
利得税	应纳税利润	16.50%
房产税	房地产原值的 70%	1.20%
土地使用税	土地使用面积	2 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东佳兆业佳云科技股份有限公司	25.00%
北京金源互动科技有限公司及其子公司	免税、25.00%
北京微赢互动科技有限公司及其子公司	免税、12.50%、15.00%、16.50%、25.00%

深圳市云时空科技有限公司及其子公司	12.50%、15.00%、25.00%
广州市明家防雷技术开发有限公司	25.00%
佳云科技（香港）有限公司	16.50%
佳云创（深圳）科技有限公司	25.00%
佳云创（北京）网络科技有限公司	25.00%
深圳市佳云装饰科技有限公司	25.00%
深圳佳创云谷科技有限公司	25.00%
孝感市佳云装饰科技有限公司	25.00%
深圳市灵犀互动传媒有限公司	25.00%
深圳市灵刻文化科技有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。自2019年4月1日至2021年12月31日期间，本公司及符合条件的子（孙）公司按当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额；2019年4月1日至2021年12月31日期间，本公司及符合条件的子（孙）公司按当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

(2) 公司之子公司北京微赢互动科技有限公司于2017年8月10日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局下发编号为GR201711000004号高新技术企业证书，自2017年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2017年度至2019年度。

(3) 公司之孙公司卓识互联（上海）文化传媒有限公司于2016年5月被认定为软件企业，自获利年度起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收，其于2016年度为第一个获利年度，2016年度、2017年度免征企业所得税，2018年度至2020年度按照25.00%的法定税率减半征收企业所得税。

(4) 根据《霍尔果斯经济开发区国家税务局税务事项通知书》（霍经国税通[2016]16180号），依据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）第一条，公司之孙公司霍尔果斯智赢互动科技有限公司、霍尔果斯多彩互动广告有限公司、图木舒克赢河网络科技有限公司可自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。上述三家公司2019年度免征企业所得税。

(5) 公司之子公司深圳市云时空科技有限公司公司于2018年11月9日，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局下发编号为GR201844203538高新技术企业证书，自2018年起，企业所得税减按15%的优惠税率征收，减免期限为2018年度至2020年度。

(6) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），公司之孙公司深圳市云之维科技有限公司及深圳市浩云科技有限公司自2016年起计算优惠期，2016年至2017年免征企业所得税，2018年至2020年按照25.00%的法定税率减半征收企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,740.61	25,529.56
银行存款	288,543,868.19	221,357,745.47
其他货币资金	116,793,912.72	31,477,167.86
合计	405,363,521.52	252,860,442.89
其中：存放在境外的款项总额	3,119,745.69	383,161.64

其他说明

其他货币资金中有116,337,817.18元使用权受到限制，受限原因见附注七、81.①

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,173,435.02	
合计	18,173,435.02	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,173,435.02	100.00%			18,173,435.02					
其中：										

合计	18,173,435.02	100.00%			18,173,435.02					
----	---------------	---------	--	--	---------------	--	--	--	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(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**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	60,031,840.75	4.75%	60,031,840.75	100.00%		61,861,954.31	5.77%	61,861,954.31	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,203,751,890.84	95.25%	74,513,104.65	6.19%	1,129,238,786.19	1,010,475,486.55	94.23%	58,408,339.94	5.78%	952,067,146.61
其中：										
组合 1：账龄组合	1,196,801,890.84	94.70%	74,513,104.65	6.23%	1,122,288,786.19	1,010,475,486.55	94.23%	58,408,339.94	5.78%	952,067,146.61
组合 2：关联方组合	6,950,000.00	0.55%	0.00		6,950,000.00					
合计	1,263,783,731.59	100.00%	134,544,945.40	10.65%	1,129,238,786.19	1,072,337,440.86	100.00%	120,270,294.25	11.22%	952,067,146.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	10,475,466.11	10,475,466.11	100.00%	预计不能收回
乐视控股（北京）有限公司	23,685,267.28	23,685,267.28	100.00%	预计不能收回
乐视电子商务（北京）有限公司	8,738,651.60	8,738,651.60	100.00%	预计不能收回



北京网酒网电子商务股份有限公司	1,181,760.00	1,181,760.00	100.00%	预计不能收回
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	11,103,596.02	11,103,596.02	100.00%	预计不能收回
北京海淘时代科技有限公司	1,024,000.00	1,024,000.00	100.00%	预计不能收回
霍尔果斯力天无限网络技术有限公司	2,012,596.80	2,012,596.80	100.00%	预计不能收回
50 万元以下汇总列示	1,810,502.94	1,810,502.94	100.00%	预计不能收回
合计	60,031,840.75	60,031,840.75	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1,075,329,841.25	53,766,492.05	5.00%
1 至 2 年	88,682,558.65	8,868,255.86	10.00%
2 至 3 年	22,618,054.98	6,785,416.50	30.00%
3 至 4 年	4,783,150.14	2,391,575.07	50.00%
4 至 5 年	5,373,841.30	2,686,920.65	50.00%
5 年以上	14,444.52	14,444.52	100.00%
合计	1,196,801,890.84	74,513,104.65	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 不计提坏账准备的关联方应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方不计提坏账准备的应收账款	6,950,000.00		
合计	6,950,000.00		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,082,279,841.25
1 至 2 年	88,682,558.65
2 至 3 年	24,772,150.18
3 年以上	68,049,181.51
3 至 4 年	56,970,241.27
4 至 5 年	10,034,438.17
5 年以上	1,044,502.07
合计	1,263,783,731.59

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	61,861,954.31	1,834,179.08		3,664,292.64		60,031,840.75
按组合计提坏账准备	58,408,339.94	26,402,182.49	10,297,417.78			74,513,104.65
合计	120,270,294.25	28,236,361.57	10,297,417.78	3,664,292.64		134,544,945.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,664,292.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
暴风体育（北京）有限责任公司	互联网营销款	1,648,585.80	对方财务状况恶化难以收回	内部审批	否

合计	--	1,648,585.80	--	--	--
----	----	--------------	----	----	----

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	52,745,102.80	4.17%	2,637,255.14
第 2 名	46,462,847.24	3.68%	2,323,142.36
第 3 名	40,636,568.42	3.22%	2,031,828.42
第 4 名	40,415,801.38	3.20%	2,020,790.07
第 5 名	39,039,267.06	3.09%	1,951,963.35
合计	219,299,586.90	17.36%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明:

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	345,897,205.80	93.43%	414,415,192.65	98.17%
1 至 2 年	21,466,877.57	5.80%	6,342,147.07	1.50%

2至3年	1,534,311.23	0.41%	1,293,396.49	0.31%
3年以上	1,337,765.51	0.36%	90,279.00	0.02%
合计	370,236,160.11	--	422,141,015.21	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	未结算原因
单位1	非关联方	媒体预付款	3,472,800.49	1至2年	预付款未消耗
单位2	非关联方	媒体预付款	2,508,291.40	1至2年、2至3年	预付款未消耗
单位3	非关联方	媒体预付款	1,243,476.51	3年以上	预付款未消耗
单位4	非关联方	媒体预付款	1,000,000.00	1至2年	预付款未消耗
合计	—	—	8,224,568.40	—	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例(%)
第1名	非关联方	100,372,942.41	27.11
第2名	非关联方	54,034,080.23	14.59
第3名	非关联方	50,460,452.11	13.63
第4名	非关联方	44,942,788.69	12.14
第5名	非关联方	35,873,444.55	9.69
合计	—	285,683,707.99	77.16

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,100,000.00	
其他应收款	44,401,655.59	67,124,947.22
合计	48,501,655.59	67,124,947.22

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

定期存款	4,100,000.00	
合计	4,100,000.00	

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金、投标保证金及押金	67,695,796.19	90,028,837.82
往来款	271,098.55	424,058.25
一年以上预付材料款、媒体款	4,500,006.75	4,018,436.75
备用金及其他	438,107.02	415,823.26
合计	72,905,008.51	94,887,156.08

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		4,058,254.56	23,703,954.30	27,762,208.86
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		901,526.26	1,162,946.17	2,064,472.43
本期转回		932,476.37		932,476.37
本期核销				
本期转销			390,852.00	390,852.00
2019年12月31日余额		4,027,304.45	24,476,048.47	28,503,352.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	26,251,697.57
1至2年	38,637,716.63
2至3年	3,756,567.96
3年以上	4,259,026.35
3至4年	101,735.88
4至5年	323,095.52
5年以上	3,834,194.95
合计	72,905,008.51

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项的计提坏账准备	23,703,954.30	1,162,946.17			390,852.00	24,476,048.47
按组合计提的坏账准备	4,058,254.56	901,526.26	932,476.37			4,027,304.45
合计	27,762,208.86	2,064,472.43	932,476.37		390,852.00	28,503,352.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	媒体保证金	18,270,882.35	1 年以内	25.06%	913,544.12
第 2 名	押金及保证金	18,000,000.00	1 至 2 年	24.69%	18,000,000.00
第 3 名	媒体保证金	11,116,565.05	1 年以内、1 至 2 年	15.25%	1,075,753.99
第 4 名	媒体保证金	4,023,225.71	1 至 2 年	5.52%	402,322.57
第 5 名	1 年以上预付材料款	3,822,136.75	5 年以上	5.24%	3,822,136.75
合计	--	55,232,809.86	--	75.76%	24,213,757.43

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	202,539.15		202,539.15			
合计	202,539.15		202,539.15			0.00

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**10、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元



项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴和待抵扣税费	13,935,860.61	29,692,426.87
待摊支出	2,105,132.63	5,696,694.55
合计	16,040,993.24	35,389,121.42

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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

2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——
----------------	----	----	----	----

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市前海九派明家移动互联产业基金合伙企业（有限合伙）	19,088,342.33			-154,430.89						18,933,911.44	
深圳市北冥科技有限公司	1,899,248.61			169,129.35						2,068,377.96	
小计	20,987,590.94			14,698.46						21,002,289.40	
合计	20,987,590.94			14,698.46						21,002,289.40	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳掌众智能科技股份有限公司	13,559,400.00	7,006,761.07
北京勤诚互动广告有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
微传播（北京）网络科技股份有限公司	2,420,150.00	3,537,910.00
畅想互娱（北京）科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
Tapjoy, Inc.	23,288,900.00	32,753,435.65
合计	45,268,450.00	49,298,106.72

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳掌众智能科技股份有限公司	917,885.60	6,552,638.93			不以出售为目的	不适用
北京勤诚互动广告有限公司					不以出售为目的	不适用
微传播（北京）网络科技股份有限公司			6,071,545.08		不以出售为目的	不适用
畅想互娱（北京）科技有限公司					不以出售为目的	不适用
Tapjoy, Inc.			9,464,535.65		不以出售为目的	不适用
合计	917,885.60	6,552,638.93	15,536,080.73			

其他说明：

注：以公允价值计量层次及原因详见“附注十一”。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	3,273,900.00	2,000,000.00
合计	3,273,900.00	2,000,000.00

其他说明：

项目	初始投资成本	累计公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动	累计计入损益的公允价值变动	本年确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
众巢医学科技(上海)股份有限公司	2,000,000.00	1,273,900.00	955,425.00	-	-	不适用	不适用
北京点酷时代网络科技有限公司	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-2,000,000.00	-	不适用	不适用
北京双行线广告有限公司	10,000,000.00	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	-	不适用	不适用
深圳市农家兄弟农业科技有限公司	3,000,000.00	-3,000,000.00	-	-3,000,000.00	-	不适用	不适用
北京纵横天涯科技有限公司	9,500,000.00	-9,500,000.00	-	-9,500,000.00	-	不适用	不适用
合计	26,500,000.00	-23,226,100.00	955,425.00	-24,500,000.00			

注：以公允价值计量层次及原因详见“附注十一”。

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,753,023.66	3,122,643.04		23,875,666.70
2.本期增加金额	4,438,607.66	348,855.78		4,787,463.44
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 固定资产\ 无形资产转入	4,438,607.66	348,855.78		4,787,463.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	25,191,631.32	3,471,498.82		28,663,130.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,439,315.02	822,282.68		12,261,597.70
2.本期增加金额	3,530,466.16	161,046.44		3,691,512.60
(1) 计提或摊销	1,000,466.80	64,536.56		1,065,003.36
(2) 固定资产\ 无形资产转入	2,529,999.36	96,509.88		2,626,509.24
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,969,781.18	983,329.12		15,953,110.30
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,221,850.14	2,488,169.70	12,710,019.84
2.期初账面价值	9,313,708.64	2,300,360.36	11,614,069.00

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

1) 本公司投资性房地产为公司出租给非关联方的房屋建筑物和对应的土地使用权，采用成本价值进行后续计量。

2) 截至2019年12月31日止，投资性房地产房屋建筑物及土地使用权均为公司最高额抵押借款设置为抵押担保，最高额担保金额为88,000,000.00元，具体见附注七、81。“所有权受到限制的资产”。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,865,350.54	5,908,724.20
固定资产清理		0.00
合计	4,865,350.54	5,908,724.20

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	6,707,606.91	1,322,264.50	8,005,802.35	16,035,673.76
2.本期增加金额		968,845.41	1,989,259.20	2,958,104.61
(1) 购置		968,845.41	1,989,259.20	2,958,104.61
(2) 在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	4,438,607.66	436,520.91	4,822,167.63	9,697,296.20
(1) 处置或报废		436,520.91	4,822,167.63	5,258,688.54
(2) 转入投资性房地产	4,438,607.66			4,438,607.66
4.期末余额	2,268,999.25	1,854,589.00	5,172,893.92	9,296,482.17
二、累计折旧				
1.期初余额	3,705,454.28	756,895.72	4,989,368.08	9,451,718.08
2.本期增加金额	235,261.64	357,894.68	1,119,587.87	1,712,744.19
(1) 计提	235,261.64	357,894.68	1,119,587.87	1,712,744.19
3.本期减少金额	2,529,999.36	393,960.12	4,032,026.93	6,955,986.41
(1) 处置或报废		393,960.12	4,032,026.93	4,425,987.05
(2) 转入投资性房地产	2,529,999.36			2,529,999.36
4.期末余额	1,410,716.56	720,830.28	2,076,929.02	4,208,475.86
三、减值准备				
1.期初余额			675,231.48	675,231.48
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额			452,575.71	452,575.71
(1) 处置或报废			452,575.71	452,575.71
4.期末余额			222,655.77	222,655.77
四、账面价值				
1.期末账面价值	858,282.69	1,133,758.72	2,873,309.13	4,865,350.54
2.期初账面价值	3,002,152.63	565,368.78	2,341,202.79	5,908,724.20

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明

1) 截至2019年12月31日止，固定资产房屋建筑物为公司最高额抵押借款设置为抵押担保，最高额担保金额为88,000,000.00元，具体见附注七、81. “所有权受到限制的资产”。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------



**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专利 技术	软件	商标	其他	微赢互动广 告平台	云时空广告 平台	合计
一、账面原值									
1.期初余额	592,540.96	172,350.30		2,295,620.37	20,000.00	15,617,138.01	41,363,026.00	16,236,500.00	76,297,175.64

2.本期增加金额			544,830.90						544,830.90
(1) 购置			544,830.90						544,830.90
(2) 内部研发									
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额	348,855.78								348,855.78
(1) 处置									
(2) 转入投资性房地产	348,855.78								348,855.78
4.期末余额	243,685.18	172,350.30	2,840,451.27	20,000.00	15,617,138.01	41,363,026.00	16,236,500.00		76,493,150.76
二、累计摊销									
1.期初余额	156,036.72	172,350.30	1,738,570.12	20,000.00	4,130,533.90	22,221,597.27	9,848,368.81		38,287,457.12
2.本期增加金额	9,525.04		318,629.40		172,996.76	108,619.68	3,194,065.56		3,803,836.44
(1) 计提	9,525.04		318,629.40		172,996.76	108,619.68	3,194,065.56		3,803,836.44
3.本期减少金额	96,509.88								96,509.88
(1) 处置									
(2) 转入投资性房地产	96,509.88								96,509.88
4.期末余额	69,051.88	172,350.30	2,057,199.52	20,000.00	4,303,530.66	22,330,216.95	13,042,434.37		41,994,783.68
三、减值准备									
1.期初余额					11,313,607.35	18,853,144.65			30,166,752.00
2.本期增加金额									
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置									
4.期末余额					11,313,607.35	18,853,144.65			30,166,752.00
四、账面价值									
1.期末账面价值	174,633.30		783,251.75			179,664.40	3,194,065.63		4,331,615.08

2.期初账面价值	436,504.24			557,050.25		172,996.76	288,284.08	6,388,131.19	7,842,966.52
----------	------------	--	--	------------	--	------------	------------	--------------	--------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

1) 截至2019年12月31日止，无形资产中土地使用权为公司最高额抵押借款设置为抵押担保，最高额担保金额为88,000,000.00元，具体见附注七、81. “所有权受到限制的资产”。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并						
北京金源互动科技有限公司	370,654,111.77					370,654,111.77
深圳市云时空科技有限公司	311,524,647.14					311,524,647.14
北京微赢互动科技有限公司	800,425,625.96					800,425,625.96
北京多彩互动广告有限公司	10,695,102.70					10,695,102.70
深圳华腾时代科技有限公司	466,764.63					466,764.63
合计	1,493,766,252.20					1,493,766,252.20

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下企业合并						
北京金源互动科技有限公司	97,041,485.62					97,041,485.62
深圳市云时空科技有限公司	292,204,329.61					292,204,329.61
北京微赢互动科技有限公司	800,425,625.96					800,425,625.96
北京多彩互动广告有限公司						
深圳华腾时代科技有限公司	466,764.63					466,764.63
合计	1,190,138,205.82					1,190,138,205.82

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注：①公司于2015年1月以409,200,000.00元的价格收购北京金源互动科技有限公司（以下简称“金源互动”）100%的股权，合并日北京金源互动科技有限公司的账面净资产的公允价值为38,545,888.23元，差额370,654,111.77元确认为商誉。

②公司于2015年12月以332,400,000.00元的价格收购深圳市云时空科技有限公司（以下简称“云时空”）88.64%的股权，合并日之前持有的11.36%股权于合并日的公允价值为42,615,269.08元，合并成本合计375,015,269.08元。合并日深圳市云时空科技有限公司净资产的公允价值为63,490,621.94元，差额311,524,647.14元确认为商誉。

③公司于2015年12月以1,008,000,000.00元的价格收购北京微赢互动科技有限公司（以下简称“微赢互动”）100%的股权，合并日北京微赢互动科技有限公司净资产的公允价值为207,574,374.04元，差额800,425,625.96元确认为商誉。

④公司之子公司金源互动于2018年1月以10,800,000.00元收购北京多彩互动广告有限公司（以下简称“多彩互动”）80%股权，合并日多彩互动净资产131,121.62元，按收购比例80%计算104,897.30元，差额10,695,102.70元确认为商誉。

⑤公司之子公司云时空于2018年1月以1元收购深圳华腾时代科技有限公司（以下简称“华腾时代”）100%，合并日华腾时代净资产-466,763.63元，差额466,764.63元确认为商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

根据资产减值准则的规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。在估计资产可收回金额时，原则上应当以单项资产为基础，如果企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 1) 北京金源互动科技有限公司商誉资产组

资产组		金源互动
A. 账面价值	a. 对应资产组或资产组组合的原账面价值	326,883.89
	b. 商誉账面价值	273,612,626.15
	合计= a+b	273,939,510.04
B. 可收回金额	a. 资产组的公允价值减去处置费用后的净额	267,270,000.00
	b. 资产组预计未来现金流量的现值	278,580,000.00
	c. 可收回金额取a和b中较高者	278,580,000.00
C. 商誉减值金额		-

注：上表中“对应资产组或资产组组合的原账面价值”为未经审计数据。

商誉减值过程、关键参数：

资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。截止评估基准日2019年12月31日，经评估后北京金源互动科技有限公司主营业务经营性资产形成的资产组未来净现金流量的现值为27,858.00万元，公允价值减处置费用和相关税费后的净额为26,727.00万元，根据孰高原则，确定资产组的可回收价值为27,858.00万元。

“预计的未来经营净现金流量的现值”方法采取折现率：

项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
WACCBT	14.53%	14.53%	14.53%	14.53%	14.53%

“公允价值减去处置费用和相关税费后净额”方法采取折现率：

项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
WACC	10.90%	10.90%	10.90%	10.90%	10.90%

营业收入、营业成本增长率、毛利率5年期预测如下：

项目	未来年度（单位：万元）				
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
广告业务收入	47,385.78	56,862.94	66,529.64	74,513.20	78,238.86
增长率	10.00%	20.00%	17.00%	12.00%	5.00%

（续）

项目	未来年度（单位：万元）				
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
广告业务成本	44,068.78	52,313.90	61,207.27	68,552.14	71,979.75
成本率	93%	92%	92%	92%	92%
毛利率	7%	8%	8%	8%	8%

2) 深圳市云时空科技有限公司商誉资产组

资产组		云时空
A.账面价值	a.对应资产组或资产组组合的原账面价值	4,121,126.68
	b.商誉账面价值	19,320,317.53
	合计= a+b	23,441,444.21
B.可收回金额	a.资产组的公允价值减去处置费用后的净额	30,930,000.00
	b.资产组预计未来现金流量的现值	27,480,000.00
	c.可收回金额取a和b中较高者	30,930,000.00
C.商誉减值金额		-

注：上表中“对应资产组或资产组组合的原账面价值”为未经审计数据。

商誉减值过程、关键参数：

资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。截止评估基准日2019年12月31日，经评估后深圳市云时空科技有限公司主营业务经营性资产形成的资产组未来净现金流量的现值为2,748.00万元，公允价值减处置费用和相关税费后的净额为3,093.00万元，根据孰高原则，确定资产组的可回收价值为3,093.00万元。

“预计的未来经营净现金流量的现值”方法采取折现率：

项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
WACCBT	15.71%	15.79%	15.79%	15.79%	15.79%

“公允价值减去处置费用和相关税费后净额”方法采取折现率：

项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
----	-------	-------	-------	-------	-------

WACC	12.10%	12.09%	12.09%	12.09%	12.09%
------	--------	--------	--------	--------	--------

营业收入、营业成本增长率、毛利率5年期预测如下：

项目	未来年度（单位：万元）				
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
广告业务收入	55,985.77	61,584.35	70,822.00	77,904.21	81,799.42
增长率	5.00%	10.00%	15.00%	10.00%	5.00%

（续）

项目	未来年度（单位：万元）				
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
广告业务成本	53,746.34	58,813.06	67,280.90	73,619.47	76,891.45
成本率	96.00%	95.50%	95.00%	94.50%	94.00%
毛利率	4.00%	4.50%	5.00%	5.50%	6.00%

3) 北京多彩互动广告有限公司商誉资产组

资产组		多彩互动
A.账面价值	a.对应资产组或资产组组合的原账面价值	2,458,489.33
	b.商誉账面价值（包含少数股权）	13,368,878.38
	合计= a+b	15,827,367.71
B.可收回金额	a.资产组的公允价值减去处置费用后的净额	869,460,000.00
	b.资产组预计未来现金流量的现值	864,350,000.00
	c.可收回金额取a和b中较高者	869,460,000.00
C.商誉减值金额		-

注：上表中“对应资产组或资产组组合的原账面价值”为未经审计数据。

商誉减值过程、关键参数：

资产的可收回金额根据被评估资产的寿命期内可以预计的未来经营净现金流量的现值和被评估资产公允价值减去处置费用和相关税费后净额两者之间较高者确定。截止评估基准日2019年12月31日，经评估后北京多彩互动广告有限公司主营业务经营性资产形成的资产组未来净现金流量的现值为86,435.00万元，公允价值减处置费用和相关税费后的净额为86,946.00万元，根据孰高原则，确定资产组的可回收价值为86,946.00万元。

“预计的未来经营净现金流量的现值”方法采取折现率：

项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
WACCBT	16.00%	16.00%	16.00%	16.07%	16.07%

“公允价值减去处置费用和相关税费后净额”方法采取折现率：

项目	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
WACC	12.06%	12.06%	12.06%	12.05%	12.05%

营业收入、营业成本增长率、毛利率5年期预测如下：

项目	未来年度（单位：万元）				
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
广告业务收入	554,259.91	692,824.88	831,389.86	931,156.64	977,714.48
增长率	20.00%	25.00%	20.00%	12.00%	5.00%

（续）

项目	未来年度（单位：万元）				
	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年

广告业务成本	532,089.51	661,647.76	789,820.37	884,598.81	928,828.75
成本率	96.00%	95.50%	95.00%	95.00%	95.00%
毛利率	4.00%	4.50%	5.00%	5.00%	5.00%

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费支出	42,334.64	8,564,125.54	1,449,058.61		7,157,401.57
其他		1,224,967.80	176,886.81		1,048,080.99
合计	42,334.64	9,789,093.34	1,625,945.42		8,205,482.56

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	115,288,464.95	28,117,048.63	90,675,475.36	22,049,847.06
可抵扣亏损	40,093,048.97	9,477,970.33		
未付职工薪酬			1,675,219.15	418,804.79
可供出售金融资产公允价值变动			4,953,785.08	743,067.76
金融资产公允价值变动	15,536,080.73	2,472,380.14		
合计	170,917,594.65	40,067,399.10	97,304,479.59	23,211,719.61

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,373,730.03	426,207.83	6,676,415.27	841,758.98
金融资产公允价值变动	7,826,538.93	1,956,634.73		

合计	11,200,268.96	2,382,842.56	6,676,415.27	841,758.98
----	---------------	--------------	--------------	------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		40,067,399.10		23,211,719.61
递延所得税负债		2,382,842.56		841,758.98

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	78,149,241.14	112,699,011.63
可抵扣亏损	81,672,708.11	73,771,304.89
合计	159,821,949.25	186,470,316.52

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	1,012,528.21	1,012,528.21	2015 年度的未弥补亏损
2021	18,833,263.31	18,833,263.31	2016 年度的未弥补亏损
2022	1,993,700.27	2,003,418.44	2017 年度的未弥补亏损
2023	7,675,405.88	51,922,094.93	2018 年度的未弥补亏损
2024	52,157,810.44		2019 年度的未弥补亏损
合计	81,672,708.11	73,771,304.89	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付软件开发款	1,970,330.12	
合计	1,970,330.12	



其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	135,000,000.00	125,000,000.00
抵押+保证借款	80,000,000.00	100,000,000.00
信用证	30,000,000.00	30,000,000.00
银行承兑汇票贴现	100,000,000.00	
合计	345,000,000.00	255,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81. 注②、③；担保情况参见附注十二、5.（4）。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		0.00

银行承兑汇票		0.00
合计		0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
媒体款项	323,509,381.56	175,366,516.67
合计	323,509,381.56	175,366,516.67

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	3,700,466.61	未结算
供应商 2	1,000,918.97	未结算
供应商 3	2,452,830.12	未结算
供应商 4	2,305,642.45	未结算
合计	9,459,858.15	--

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告款项	205,462,886.70	121,353,091.10
其他	222,026.00	
合计	205,684,912.70	121,353,091.10

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,954,510.80	未结算
单位 2	4,062,195.50	未结算
单位 3	2,183,932.00	未结算
合计	10,200,638.30	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,760,707.70	79,637,308.45	81,395,257.62	10,002,758.53
二、离职后福利-设定提存计划	202,315.63	6,512,532.63	6,368,319.86	346,528.40
三、辞退福利		745,036.63	745,036.63	
四、一年内到期的其他福利	2,785,832.65		1,927,826.22	858,006.43
合计	14,748,855.98	86,894,877.71	90,436,440.33	11,207,293.36

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,593,022.40	70,145,039.35	72,027,282.92	9,710,778.83
2、职工福利费		2,803,553.18	2,803,553.18	

3、社会保险费	166,178.30	4,348,978.96	4,237,312.04	277,845.22
其中：医疗保险费	148,406.93	3,888,270.81	3,788,754.11	247,923.63
工伤保险费	6,138.61	140,246.35	137,385.17	8,999.79
生育保险费	11,632.76	320,461.80	311,172.76	20,921.80
4、住房公积金	1,507.00	2,262,216.65	2,253,357.65	10,366.00
5、工会经费和职工教育经费		33,503.17	33,503.17	
8、其他短期薪酬		44,017.14	40,248.66	3,768.48
合计	11,760,707.70	79,637,308.45	81,395,257.62	10,002,758.53

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	193,947.54	6,265,508.34	6,128,324.29	331,131.59
2、失业保险费	8,368.09	247,024.29	239,995.57	15,396.81
合计	202,315.63	6,512,532.63	6,368,319.86	346,528.40

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的14%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,859,564.14	43,683,120.17
企业所得税	6,134,811.91	4,578,900.09
个人所得税	291,243.08	171,579.25
城市维护建设税	3,006,371.61	3,034,380.09
教育费附加	1,404,091.21	1,391,543.34
地方教育费附加	855,571.25	835,509.67
房产税		261,876.93
文化事业建设费	1,414,572.07	1,414,572.07
利得税		
印花税	130,866.13	287,768.46
土地使用税		46,763.40

其他		1,666.20
合计	36,097,091.40	55,707,679.67

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,703,028.27	12,436,568.39
应付股利	7,720,000.00	7,720,000.00
其他应付款	420,276,391.22	433,315,559.93
合计	452,699,419.49	453,472,128.32

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	445,115.95	409,334.34
非金融机构借款利息	24,257,912.32	12,027,234.05
合计	24,703,028.27	12,436,568.39

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付现金利润	7,720,000.00	7,720,000.00
合计	7,720,000.00	7,720,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,252,651.16	18,457,197.99
非金融机构借款	403,930,703.08	411,846,047.96
往来款	5,485,104.96	1,062,984.01
中介费用	3,085,153.33	1,439,290.57
其他	2,522,778.69	510,039.40
合计	420,276,391.22	433,315,559.93

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	40,000,000.00	借款，未到期
单位 2	226,430,703.08	借款，未到期
合计	266,430,703.08	—

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	12,281,250.00	30,175,000.00
合计	12,281,250.00	30,175,000.00

其他说明：

## 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		12,281,250.00
合计		12,281,250.00

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构长期借款	12,281,250.00	42,456,250.00
减：一年内到期部分（附注七、43）	12,281,250.00	30,175,000.00

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	634,555,224.00						634,555,224.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,234,931,375.20			1,234,931,375.20
其他资本公积	1,795,700.85			1,795,700.85
合计	1,236,727,076.05			1,236,727,076.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-9,081,051.50	-2,755,756.72			227,322.35	-2,983,079.07		-12,064,130.57
其他权益工具 投资公允价值变动	-9,081,051.50	-4,029,656.72			-91,152.65	-3,938,504.07		-13,019,555.57
其他		1,273,900.00			318,475.00	955,425.00		955,425.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,015.49	6,688.39				6,688.39		25,703.88
外币财务报表 折算差额	19,015.49	6,688.39				6,688.39		25,703.88
其他综合收益合计	-9,062,036.01	-2,749,068.33			227,322.35	-2,976,390.68		-12,038,426.69

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,606,359.34			16,606,359.34
合计	16,606,359.34			16,606,359.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	-850,232,504.58	420,807,583.65
调整后期初未分配利润	-850,232,504.58	420,807,583.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,492,943.08	-1,251,313,765.73
应付普通股股利		19,726,322.50
期末未分配利润	-841,739,561.50	-850,232,504.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,526,520,808.36	5,253,271,874.21	5,606,001,672.41	5,359,170,918.42
其他业务	2,516,750.97	1,411,452.71	4,194,781.08	3,037,919.95
合计	5,529,037,559.33	5,254,683,326.92	5,610,196,453.49	5,362,208,838.37

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	858,680.60	2,646,810.70
教育费附加	413,888.06	1,208,353.11
房产税	261,876.73	261,876.94
土地使用税	46,763.40	52,608.82
印花税	221,008.07	694,126.33
地方教育费附加	249,765.08	725,744.05
文化建设事业费		1,711.09
其他税费	3,043.26	6,051.00
合计	2,055,025.20	5,597,282.04

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,159,143.32	25,571,093.13
办公费	526,717.04	1,175,588.12
招待费	1,372,315.58	3,794,980.08
差旅费	2,475,115.04	5,206,882.76
租赁费	1,799,538.07	1,001,482.55
水电物业费	295,588.08	147,354.83
交通费	260,934.05	435,610.14
广告宣传费	43,794,289.69	121,628.49
诉讼费	113,207.18	47,753.92
其他	360,608.01	879,331.03
合计	73,157,456.06	38,381,705.05

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,615,071.71	32,870,396.67
办公费	4,794,606.79	5,601,504.09
业务拓展费	2,733,201.68	9,801,923.31
折旧与摊销	6,654,847.23	12,037,454.60
租赁费	17,442,318.69	11,254,483.80
中介服务费	24,818,718.08	13,285,249.76
差旅费	2,338,638.47	8,051,852.57
会议费	1,707,120.60	2,757,102.23
水电物业费	1,862,814.67	1,437,468.63
交通费	680,029.63	438,472.61
车辆费用	339,452.89	539,309.52
通讯费	74,820.02	193,933.33
诉讼费	2,102,367.67	204,372.38

劳务费	364,197.00	276,814.36
其他	749,622.34	3,639,337.27
合计	96,277,827.47	102,389,675.13

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	35,014,462.68	40,469,908.61
直接投入	4,916,481.31	10,210,304.04
折旧摊销	433,628.63	405,567.27
其他	3,330,375.39	3,017,372.79
合计	43,694,948.01	54,103,152.71

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,311,924.49	37,366,284.04
减：利息收入	7,449,426.23	737,260.10
汇兑损益	-50,818.48	-383,043.37
手续费及其他	193,907.91	196,315.12
融资费用	3,816,611.65	8,403,700.00
承兑汇票贴息	3,640,000.00	
合计	45,462,199.34	44,845,995.69

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	16,817,252.31	87,308.88

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,698.46	-397,566.49
处置长期股权投资产生的投资收益		3,892,870.88
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,606,299.80
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	917,885.60	
合计	932,584.06	5,101,604.19

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-741,144.06	
应收账款坏账损失	-17,938,943.79	
合计	-18,680,087.85	

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-23,328,781.35
三、可供出售金融资产减值损失		-9,500,000.00

七、固定资产减值损失		-675,231.48
十二、无形资产减值损失		-30,166,752.00
十三、商誉减值损失		-1,190,138,205.82
合计		-1,253,808,970.65

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-76,981.84	17,707.38

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	5,950,865.87	3,932,240.00	5,950,865.87
其他	834,021.03	253,547.64	834,021.03
罚款及违约金收入	150,000.00		150,000.00
非流动资产毁损报废利得	38,058.79		38,058.79
合计	6,972,945.69	4,185,787.64	6,972,945.69

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
企业技术改造和技术创新资金	中关村科技园 区石景山园管理 委员会	补助	因研究开发、技术 更新及改造等获 得的补助	是	否	4,000,000.00	2,194,000.00	与收益相关
政府扶持资金	淮安经济技术 开发区财政国 库集中支付中 心	补助	因从事国家鼓励 和扶持特定行业、 产业而获得的补 助（按国家级政策 规定依法取得）	是	否		79,800.00	与收益相关
政府扶持资金	财政扶持资金/ 代收资金清算 过渡户	补助	因从事国家鼓励 和扶持特定行业、 产业而获得的补 助（按国家级政策 规定依法取得）	是	否	1,033,100.00	872,808.00	与收益相关



政府扶持资金	黄山区财政局 乌石镇财政所	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	15,583.34	22,954.00	与收益相关
创新创优补助	宁波梅山保税港区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		690,000.00	与收益相关
招商引资奖励资金	黄山区财政局 乌石镇财政所	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	76,854.00	72,678.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖补奖金	深圳市南山区科技创新局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目	深圳市南山区科技创新局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
中小企业上规模奖励项目	深圳市南山区工业和信息化局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	600,000.00		与收益相关
社保津贴退费		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	75,328.53		与收益相关
合计						5,950,865.87	3,932,240.00	

其他说明：

注：政府补助具体明细详见本附注“七、84”。

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,000.00	
固定资产报废损失	94,819.33	18,338.73	94,819.33
固定资产盘亏		160,929.07	
罚款及滞纳金	961,960.48	246,231.25	961,960.48
其他支出	225,165.98	23,930.28	225,165.98
合计	1,281,945.79	450,429.33	1,281,945.79

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,044,685.15	8,179,680.07
递延所得税费用	-15,541,918.26	-5,612,709.25
合计	1,502,766.89	2,566,970.82

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,390,542.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,597,635.73
子公司适用不同税率的影响	-4,769,448.32
调整以前期间所得税的影响	1,114,277.86
非应税收入的影响	-190,863.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,023,574.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,286,440.70
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	4,014,031.36
所得税费用	1,502,766.89

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,341,609.05	737,260.10

政府补助	8,835,182.87	4,019,548.88
保证金、押金	26,175,709.10	71,766,956.31
往来及其他	12,480,260.88	24,755,878.03
合计	50,832,761.90	101,279,643.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用、管理费用付现	113,687,151.33	80,106,736.84
财务费用-手续费	193,907.91	196,315.12
支付的保证金、押金	26,912,177.52	84,401,412.87
往来及其他	686,539.46	140,143,838.60
合计	141,479,776.22	304,848,303.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,969,330.09
合计		60,969,330.09

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	150,000,000.00	939,400,000.00
融资保证金收回	20,000,000.00	

银行承兑汇票贴现	96,360,000.00	
合计	266,360,000.00	939,400,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	3,131,245.00	9,423,000.00
支付前期股权款		29,720,000.00
回购限制性股票		20,746,459.20
偿还非金融机构借款	188,090,344.88	580,097,702.04
支付融资保证金	118,500,000.00	20,000,000.00
合计	309,721,589.88	659,987,161.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,887,776.02	-1,244,764,158.21
加：资产减值准备	18,680,087.85	1,253,808,970.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,712,744.19	1,814,057.78
无形资产摊销	3,803,836.44	14,735,752.15
长期待摊费用摊销	1,625,945.42	649,801.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	76,981.84	-17,707.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,760.54	177,267.80
财务费用（收益以“-”号填列）	51,487,670.60	45,550,579.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-932,584.06	-5,101,604.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,126,367.11	8,088,781.67

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-415,551.15	-4,308,280.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	-202,539.15	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-113,569,961.55	-179,436,718.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	211,142,058.38	-206,420,967.23
其他	1,065,003.36	893,979.06
经营活动产生的现金流量净额	176,291,861.62	-314,330,245.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	289,025,704.34	221,936,218.54
减：现金的期初余额	221,936,218.54	158,826,005.48
现金及现金等价物净增加额	67,089,485.80	63,110,213.06

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	735,000.00
其中：	--
深圳市巨游网络科技有限公司	735,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	51,609.64
其中：	--
深圳市巨游网络科技有限公司	51,609.64
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	683,390.36

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	289,025,704.34	221,936,218.54
其中：库存现金	25,740.61	25,529.56
可随时用于支付的银行存款	288,543,868.19	221,357,745.47
可随时用于支付的其他货币资金	456,095.54	552,943.51
三、期末现金及现金等价物余额	289,025,704.34	221,936,218.54

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	116,337,817.18	借款保证金、冻结，详见注①
固定资产	858,282.69	抵押，详见注③
无形资产	174,633.30	抵押，详见注③
应收账款	166,865,834.05	质押，详见注②
投资性房地产	12,710,019.84	抵押，详见注③
合计	296,946,587.06	--

其他说明：

注：①使用权受限制的货币资金均为其他货币资金，其中16,007,817.18元为公司存放于银行或其他机构的借款保证金及利息收入；100,000,000.00元质押于银行的定期存单；330,000.00元为司法冻结资金。

②公司之孙公司北京多彩互动广告有限公司以应收账款向非关联方第三方质押，为其母公司北京金源互动科技有限公司融资提供担保，担保金额100,000,000.00元

③截至2019年12月31日止，本公司以粤2018东莞不动产证明第0147361号、粤2018东莞不动产证明第0147362号、粤2018东莞不动产证明第0147363号、粤2018东莞不动产证明第0147364号、粤2018东莞不动产证明第0147365号、粤2018东莞不动产证明第0147366号、粤2018东莞不动产证明第0147367号房屋建筑物及土地为公司最高额抵押借款设置为抵押担保物，最高额担保金额为88,000,000.00元。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	456,461.82	6.9762	3,184,368.95
欧元			
港币	259,880.95	0.89578	232,796.16
应收账款	--	--	
其中：美元	555,232.48	6.9762	3,873,412.83
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	2,126.00	6.9762	14,831.40
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
佳云科技（香港）有限公司	香港	港币	所处经营环境
香港联合移动传媒有限公司	香港	人民币	所处经营环境
香港蜂鸟移动科技有限公司	香港	人民币	所处经营环境

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税加计抵减	16,817,252.31	其他收益	16,817,252.31
政府贴息	2,884,317.00	财务费用	2,884,317.00
技术改造和技术创新奖励	4,150,000.00	营业外收入	4,150,000.00
财政扶持资金、税收奖励	1,048,683.34	营业外收入	1,048,683.34
招商引资奖励等奖励	752,182.53	营业外收入	752,182.53
合计	25,652,435.18	—	25,652,435.18

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市巨游网络科技有限公司	2019年08月12日	745,000.00	100.00%	现金	2019年09月01日	控制权发生转移		21,250.27

其他说明：

注：深圳市巨游网络科技有限公司为子公司北京微赢互动科技有限公司收购取得之孙公司。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳市巨游网络科技有限公司
--现金	745,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-8,269.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	753,269.70

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：



大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	51,609.64	51,609.64
应付款项	50,093.00	50,093.00
应交税费	9,786.34	9,786.34
净资产	-8,269.70	-8,269.70
取得的净资产	-8,269.70	-8,269.70

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 公司本年新设成立直接控制的佳云创（北京）网络科技有限公司、孝感市佳云装饰科技有限公司、深圳市灵犀互动传媒有限公司，本年新设间接控制的深圳知行合一技术服务有限公司、天津彩多科技有限公司、图木舒克赢河网络科技有限公司、深圳市灵刻文化科技有限公司，因此本年度合并报表增加上述七家主体单位。

(2) 公司本年度注销清算间接控制的霍尔果斯明家网络科技有限公司、淮安爱赢互通科技有限公司、上海昂真科技有限公司、联合移动传媒（控股）有限公司、淮安卓赢科技有限公司、宁波梅山保税港区互赢投资管理有限公司，因此本年度合并报表减少上述六家主体单位。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

北京金源互动科技有限公司	北京	北京	移动互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并
北京金源互动广告有限公司	北京	北京	移动互联网营销		100.00%	非同一控制下企业合并
北京多彩互动广告有限公司	北京	北京	移动互联网营销		80.00%	非同一控制下企业合并
霍尔果斯多彩互动广告有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网营销		80.00%	非同一控制下企业合并
深圳知行合一技术服务有限公司	深圳	深圳	移动互联网营销		80.00%	设立
天津彩多科技有限公司	天津	天津	移动互联网营销		80.00%	设立
北京微赢互动科技有限公司	北京	北京	移动互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并
香港联合移动传媒有限公司	香港	香港	移动互联网营销		100.00%	非同一控制下企业合并
香港蜂鸟移动科技有限公司	香港	香港	移动互联网营销		100.00%	非同一控制下企业合并
卓识互联（上海）文化传媒有限公司	上海	上海	移动互联网营销		100.00%	非同一控制下企业合并
宁波微赢互动投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理		100.00%	设立
霍尔果斯智赢互动科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	互联网信息服务		100.00%	设立
上海谷万网络科技有限公司	上海	上海	互联网信息服务		100.00%	设立
深圳市智赢互动网络科技有限公司	深圳	深圳	互联网信息服务		100.00%	设立
成都玩榜互动科技有限公司	成都	成都	互联网信息服务		51.00%	设立
黄山赢博网络科技有限公司	黄山	黄山	互联网信息服务		100.00%	设立
图木舒克赢河网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	互联网信息服务		100.00%	设立
深圳市巨游网络科技有限公司	深圳	深圳	互联网信息服务		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市云时空科技有限公司	深圳	深圳	移动互联网营销	100.00%		非同一控制下企业合并

深圳市大道智胜科技有限公司	深圳	深圳	通信服务行业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市飞云在线科技有限公司	深圳	深圳	通信服务行业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市云之维科技有限公司	深圳	深圳	通信服务行业		100.00%	非同一控制下企业合并
黄山市黄山区智慧云网络科技有限公司	黄山	黄山	通信服务行业		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市浩云科技有限公司	深圳	深圳	通信服务行业		100.00%	设立
深圳华腾时代科技有限公司	深圳	深圳	移动互联网营销		100.00%	非同一控制下企业合并
广州市明家防雷技术开发有限公司	广州	广州	电涌产品生产与销售	100.00%		设立
佳云科技（香港）有限公司	香港	香港	电涌产品销售	100.00%		设立
佳云创（深圳）科技有限公司	深圳	深圳	互联网信息服务	100.00%		设立
佳云创（北京）网络科技有限公司	北京	北京	互联网信息服务	100.00%		设立
深圳市佳云装饰科技有限公司	深圳	深圳	建筑装饰、互联网信息服务	100.00%		设立
深圳佳创云谷科技有限公司	深圳	深圳	互联网信息服务	51.00%		设立
孝感市佳云装饰科技有限公司	孝感	孝感	建筑装饰、互联网信息服务	100.00%		设立
深圳市灵犀互动传媒有限公司	深圳	深圳	摄影摄制	100.00%		设立
深圳市灵刻文化科技有限公司	深圳	深圳	摄影摄制		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：佳云创（北京）网络科技有限公司、孝感市佳云装饰科技有限公司自成立以来，公司一直未对其出资，该公司也一直未开展业务。

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京多彩互动广告有限公司	20.00%	9,390,145.80	5,108,553.21	11,498,339.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京多彩互动广告有限公司	1,221,383,479.77	12,527,467.61	1,233,910,947.38	1,176,419,250.41		1,176,419,250.41	1,042,225,583.35	7,319,198.25	1,049,544,781.60	1,013,461,047.58		1,013,461,047.58

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京多彩互动广告有限公司	4,612,712,599.04	46,950,728.99	46,950,728.99	320,330,826.42	3,946,139,052.94	35,952,612.40	35,952,612.40	-414,709,653.16

其他说明：

注：非全资子公司的财务信息为合并范围内各公司之间相互抵销前金额。

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	21,002,289.40	20,987,590.94
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	14,698.46	-397,566.49
--综合收益总额	14,698.46	-397,566.49

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

公司本年无重要的共同经营。

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司本年无未纳入合并报表范围的结构化主体。

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全

面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2. 市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，报告期内，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注七、82”。

#### （3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值假设可能产生的影响如下：

项目	年末	上年末
现有假设下金融工具的公允价值	48,542,350.00	51,298,106.72
最有利假设下金融工具的公允价值	63,105,055.00	66,687,538.74
最不利假设下金融工具的公允价值	33,979,645.00	35,908,674.70

在2019年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌30%，则公司将增加或减少其他综合收益1,456.27万元。管理层认为30%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

### 3. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计1年内到期。



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	2,420,150.00	36,848,300.00	6,000,000.00	45,268,450.00
其他非流动金融资产		3,273,900.00		3,273,900.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,420,150.00	40,122,200.00	6,000,000.00	48,542,350.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

被投资单位微传播（北京）网络科技股份有限公司是新三板挂牌公司，其公允价值的确定依据为证券交易系统公开报价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）对深圳掌众智能科技股份有限公司（以下简称“掌众科技”）的投资

#### 1）公允价值的估值方法

本次估值采用上市公司比较法，通过选取同行业可比上市公司的价值比率并考虑流动性折扣和控制权溢价后确定估值对象的估值。

#### 2）价值比率的选取

价值比率通常选择市盈率（PE）、市净率（PB）、企业价值与折旧息税前利润比率（EV/EBITA）、企业价值与税后经营收益比率（EV/NOIAT）等。

结合本次的估值目的以及估值对象所处的行业以及当前的经济形势等因素综合考虑，本次估值最终确定采用市净率（PB）来对其市场价值进行估算。

#### 3）可比公司的选取

掌众科技属于数字营销行业，主要经营业务收入来源为广告收入。本次估值选取同行业上市公司作为本次估值得可比公司。

序号	证券代码	证券简称	市净率PB[交易日期] 2019-12-31[单位] 倍
1	300418.SZ	昆仑万维	4.3653
2	000676.SZ	智度股份	1.8506
3	300038.SZ	数知科技	0.9189
平均值			2.3783

可比公司简介如下：

证券代码	证券简称	公司简介

证券代码	证券简称	公司简介
300418.SZ	昆仑万维	公司是一家全球领先、业内前沿的综合性互联网集团。公司聚焦“打造海外领先的社交媒体和内容平台”的发展战略，围绕研发及运营的核心优势，逐渐在全球范围内形成了由移动游戏平台(GameArk)、休闲娱乐社交平台(闲徕互娱)、社交平台(Grindr)、信息咨询(Opera)等四大业务板块组成的社交媒体和内容平台，并通过构建集团大数据系统驱动各板块产生协同效应。一直以来，昆仑万维保持着对互联网前沿趋势的敏锐嗅觉，以坚持不懈的毅力和矢志不渝的动力发展着新模式与新业务。瞄准互联网的巨大增量空间，昆仑万维从移动游戏到互联网工具、视频直播、亚文化领域、人工智能等方向，进行投资布局、精准卡位。公司规模逐年增大，用户群遍及全世界，覆盖了全球不同语种、不同使用习惯的互联网用户。随着集团大数据系统的成功构建，正驱动着各板块产生了潜力巨大的协同效应，形成了令人瞩目的资源聚集效应。
000676.SZ	智度股份	公司主营业务为移动互联网流量的聚合和经营。公司作为一家同时拥有移动互联网流量入口、流量经营平台以及商业变现渠道的三位一体的移动互联网公司，一方面，利用移动互联网流量入口资产，通过境内自有移动端平台、第三方移动端平台以及 Spigot 境外流量入口平台实现移动互联网行业内规模级的碎片化、情景化流量的聚合；另一方面，通过整合、升级境内猎鹰网络旗下猎鹰移动原生广告平台(FMOBI)以及境外 Spigot 流量经营平台，得以高效、系统地管理其自然流量，使之转化为具有较高商业价值的流量，输出给包括猎鹰网络(包括子公司范特西等)、亦复信息以及 Spigot 等境内外具有较强商业变现渠道的公司，再精准分发给广告、游戏及电商等各个行业的广告主或开发者，为其创造较高的商业价值，有效地实现流量变现。公司拥有境内和境外两个完整的移动互联网流量经营生态体系，境内体系将以整合后的猎鹰移动原生广告平台(FMOBI)为核心，境外体系将以 Spigot 公司流量经营平台为核心。从移动互联网流量经营生态体系架构而言，生态体系将包括三个层面：流量入口平台、流量经营平台以及商业变现渠道。
300038.SZ	数知科技	公司是一家提供通信塔产品整体解决方案的高新技术企业，我国最早研发并推广三管通信塔产品的企业，我国通信塔行业最主要的供应商和最具竞争力的企业。2015 年公司收购日月同行 100.00% 股权，开始涉足互联网营销业务；2017 年度完成对全球互联网营销龙头企业 BBHI 的收购。公司数字营销服务已经通过构建专业化的互联网营销平台，整合各类互联网应用下载平台资源及流量资源，利用大数据分析、人工智能、用户画像等多种技术为广告主提供数字营销服务，为媒体主提供流量增值服务，以及其他传统互联网广告服务。信息基础设施投资运营业务方面，公司主要业务为信息基础设施投资与运营(通信相关业务)、通信网络基础设施产品及运维服务、通信基础设施投资运营、网络优化系统集成及设备销售、各类通信塔研发设计、生产制造、安装维护等基本业务，围绕运营商信息基础设施服务需求，自建及收购铁塔、管道、室分、驻地网等通信基站设施，为通信运营商提供运营服务及增值服务，积极开拓市场。在此基础上，公司业务延伸至智慧城市建设中的基础设施和网络层及大数据处理业务等方面。

#### 4) 流动性折扣的测算

流动性定义为资产、股权、所有者权益以及股票等以最小的成本，通过转让或者销售方式转换为现金的能力。流动性折扣定义为：在资产或权益价值基础上扣除一定数量或一定比例，以体现该资产或权益缺少流动性。

股权的自由流动性对其价值有重要影响。经常估值的企业都是非上市公司，其股权无法在股票交易市场上竞价交易。股票在证券交易所交易平台上的竞价交易被认为是最为公开、流动性最好的交易，而非上市公司股权交易不能在这个平台上竞价交易，因此，流动性与可以在证券交易市场交易的股票相比存在流动性差异。

在本次估值过程中，我们选取上述可比公司作为计算流动折扣的可比公司，并考虑流动性折扣计算被估值单位部分价值。被估值单位股份尚未在资本市场上流通，其股权在流动性上较上市公司弱，故应考虑流动性折扣 LoMD。本次采用 Black-Scholes 期权定价模型通过估算欧式看跌期权的价值来估算：

欧式看跌期权价值

$$P_0 = Xe^{-rT}N(-d_2) - SN(-d_1)$$

其中， $P_0$ ：欧式看跌期权的价值；

$X$ ：为期权执行价，也就是限制期满后的可以卖出的价格；

$S$ ：现实股权价格，即基准日交易均价；

$r$ ：连续复利计算的无风险收益率；（本次选取估值基准日尚未到期并且债券期限在 3 年以上的国债到期收益率 2.73% 作为无风险收益率）

$q$ ：连续复利计算的股票股息率；

$T$ ：期权限制时间（本次估值按一般股票首发上市发起人股票锁定期 3 年确定期权限制时间）；

$e^{-rT}$  代表连续复利下的现值系数；

$N(-d1)$  和  $N(-d2)$  分别表示在标准正态分布下, 变量小于  $d1$  和  $d2$  时的累计概率。 $d1$  和  $d2$  的取值如下:

$$d1 = \frac{\ln(S/X) + (r + \sigma^2/2)T}{\sigma\sqrt{T}}$$

$$d2 = \frac{\ln(S/X) + (r - \sigma^2/2)T}{\sigma\sqrt{T}} = d1 - \sigma\sqrt{T}$$

#### ①可比公司选择

本次估值选择计算市场法对应的可比公司进行计算。相关数据如下:

证券代码	证券简称	股息率(近 12 个月) [交易日期] 2019-12-31 [单位] %	股息率(近 12 个月) [交易日期] 2018-12-31 [单位] %	股息率(近 12 个月) [交易日期] 2017-12-31 [单位] %	波动率(年 化) [单位] %	收盘价 [交易日期] 2019-12-31 [单位] 元
300418.SZ	昆仑万维	0.0000	0.6765	0.5137	46.6262	16.7500
000676.SZ	智度股份	0.2553	0.3161	0.0000	49.4507	9.0400
300038.SZ	数知科技	0.8121	0.5742	0.0000	40.7872	8.6200

#### ②期权执行价

本次估值设定期权执行价为  $X$ , 也就是限制期满后的可以卖出的价格,按平均股息率计算执行价:

证券代码	证券简称	股权执行价格 (元) $X$
300418.SZ	昆仑万维	16.9501
000676.SZ	智度股份	9.0918
300038.SZ	数知科技	8.7401

#### ③计算 $d1$ , $d2$

证券代码	证券简称	$d1$	$d2$
300418.SZ	昆仑万维	0.4906	-0.3170
000676.SZ	智度股份	0.5173	-0.3392
300038.SZ	数知科技	0.4497	-0.2568

#### ④计算 $N(-d1)$ , $N(-d2)$

证券代码	证券简称	$N(-d1)$	$N(-d2)$
300418.SZ	昆仑万维	0.3119	0.6244
000676.SZ	智度股份	0.3025	0.6328
300038.SZ	数知科技	0.3265	0.6013

#### ⑤计算卖期权价值 $P$

证券代码	证券简称	期权价值
300418.SZ	昆仑万维	4.5264
000676.SZ	智度股份	2.5659
300038.SZ	数知科技	2.0274

将以上数据代入 B-S 模型计算得出卖期权价值  $P$

#### ⑥计算流动性折扣 LoMD

证券代码	证券简称	LoMD
300418.SZ	昆仑万维	27.02%
000676.SZ	智度股份	28.38%
300038.SZ	数知科技	23.52%
平均值		26.00%

因此流动性折扣 LoMD 为 26.00%。

#### 5) 控制权折价的测算

本次估值需考虑控制权溢价对本次估值的影响。

控制权溢价市盈率法是以受让方少数股权交易和控制权交易的市盈率均值为计算基准来度量控制权溢价的方法。以市盈率法计算控制权溢价率考虑少数股权交易和控制权交易的差异性更直接、便于理解、贴近实际。市盈率法度量控制权溢价率具体表达：

控制权溢价率 = (控制权交易市盈率均值 - 少数股权交易市盈率均值) / 少数股权交易市盈率均值；

缺少控制折扣率 =  $1 - 1 / (1 + \text{控制权溢价率})$ 。

式中：控制权交易市盈率均值表示为并购后受让方持股比例大于或等于 30% 股权转让比例的所有并购案例市盈率平均值；少数股权交易市盈率均值表示为受让方持股比例小于 30% 股权转让比例的所有并购案例市盈率平均值。

本次选取 2018 年度及以前的平均值 12.73% 作为本次估值的控制权折价率。

控制溢价、缺少控制折扣率估算表

序号	年份	少数股权交易		控制权交易		控股权溢价率	缺少控制折扣率
		并购案例数量	市盈率 (P/E)	并购案例数量	市盈率 (P/E)		
1	2018	286	22.78	389	25.12	10.28%	9.32%
2	2017	527	15.47	547	18.04	16.63%	14.26%
3	2016	471	19.91	452	21.85	9.77%	8.90%
4	2015	290	18.18	309	20.26	11.46%	10.28%
5	2014	444	16.31	421	18.35	12.55%	11.15%
6	2013	377	15.18	266	16.47	8.46%	7.80%
7	2012	456	13.16	266	14.8	12.49%	11.10%
8	2011	498	19.36	408	21.35	10.26%	9.31%
9	2010	461	16.67	346	18.54	11.22%	10.09%
10	2009	470	13.82	251	17.32	25.37%	20.24%
11	2008	450	14.82	257	17.31	16.75%	14.34%
12	2007	408	15.81	244	20.23	27.91%	21.82%
13	2006	130	15.01	83	19.49	29.89%	23.01%
14	2005 年及以前	231	17.73	119	19.22	8.40%	7.75%
15	合计/平均值	5499	16.73	4358	19.17	14.58%	12.73%

上表中并购交易案例数据来源：CVSource

#### 6) 估值确定

掌众科技 3.34% 股权公允价值估值为 1,355.94 万元。

市场法估值 = 估值基准日的净资产 × 对应的价值比率 × (1 - 流动性折扣  $\xi$ ) × (1 - 控制权折价  $\eta$ ) × 持股比例  
= 264,320,292.82 元 × 2.3783 × (1 - 26.00%) × (1 - 12.73%) × 3.34%  
= 13,559,400.00 元 (取整至百位)

(2) 对众巢医学科技(上海)股份有限公司(以下简称“众巢医学”)的投资

因众巢医学拟 IPO 中,为本次估值无法获取到其他基准日财务报表等相关资料,仅能够从公开信息获取其 2019 年 6 月 30 日财务数据。

2019 年 6 月 30 日前一年营业收入	14,621,283.00 美元
2019 年 6 月 30 日净资产	13,134,218.00 美元
2019 年 6 月 30 日前一年净利润	4,159,172.00 美元

以上财务数据均根据众巢医学招股说明书财务数据计算。

### 1) 公允价值的估值方法

本次估值采用上市公司比较法,通过选取同行业可比上市公司的价值比率并考虑流动性折扣和控制权溢价后确定估值对象的估值。

### 2) 价值比率的选取

价值比率通常选择市盈率 (PE)、市净率 (PB)、企业价值与折旧息税前利润比率 (EV/EBITA)、企业价值与税后经营收益比率 (EV/NOIAT) 等。

结合本次的估值目的以及估值对象所处的行业以及当前的经济形势等因素综合考虑,本次估值最终确定采用市净率 (PB) 和市销率 (PS) 来对其市场价值进行估算。

### 3) 可比公司的选取

众巢医学属于网络教育行业,本次估值选取同行业上市公司作为本次估值得可比公司。

序号	证券代码	证券简称	市净率 PB [交易日期] 2019-12-31	市销率 PS [交易日期] 2019-12-31
1	002261.SZ	拓维信息	3.5717	7.3161
2	300359.SZ	全通教育	2.7009	4.3821
3	300279.SZ	和晶科技	2.8633	1.8975
4	300010.SZ	立思辰	3.3356	5.1470
5	300418.SZ	昆仑万维	4.3653	5.3337
6	600661.SH	昂立教育	4.5807	2.1419
平均值			3.5696	4.3697

可比公司简介如下:

证券代码	证券简称	公司简介
002261.SZ	拓维信息	公司始终坚持以教育服务为主航道,以软件云服务和移动游戏业务为两翼协同发展。在教育服务领域,业务具体包括具有龙头地位的全国中、高考等高利害考试评卷及教育评价服务、面向教育管理部门及校园的信息化解决方案、面向 K12 的线上线下相结合课外培训服务的拓维学堂、幼儿园多媒体教学内容服务以及面向小学、初中的优质全日制办学。在软件云服务领域,公司主要为各行业提供流程与资讯管理服务、应用管理平台、大数据平台及一对一解决方案等,同时,与华为成为同舟共济合作伙伴,有助推动公司智慧教育平台项目的发展进程。在移动游戏领域,公司手游业务近些年来一直为公司贡献长期稳定的现金流,业务模式主要包括代理发行和自主研发。
300359.SZ	全通教育	公司是从事家校互动信息服务的专业运营机构,从属于家庭教育信息服务领域。公司致力于教育信息化及信息服务多年,以 K12 学段家校互动服务起步,业务逐步发展至涵盖 K12 教育、家庭教育及教师继续教育不同领域。公司已与多个省级基础运营商和地市级基础运营商建立了密切持续的合作关系,先后获得“市级企业技术中心”“广东省高新技术企业”“广东省软件和集成电路产业 100 强培育企业”等 30 多项荣誉。公司是国内领先的火炬计划重点高新技术企业和通过 CMMI5 级的企业。
300279.SZ	和晶科技	公司是一家业务聚焦智慧在生活领域,以感知为目的,以社会属性为核心,推动人、物、信息的互联及深度融合,提供家庭服务为中心的综合型互联网企业。公司自上市以来,通过自身发展和利用资本平台进行外延式扩张,一家从原来单一的白色家电智能控制器制造商转型成为业务聚焦在智慧生活领域的综合性互联网企业。围绕“智慧生活”公司通过四大业务板块(和晶智造、和晶智联、和晶互动数据、和晶互联网教育)的联动发展,构建“硬件+平台+内容+应用”的智慧生活平台。
300010.SZ	立思辰	公司主营教育与信息安全两大业务,公司计划分拆信息安全业务相关资产,就相关事项公司已与交易对方达成初步意向,未来公司将聚焦教育业务,致力打造教育科技集团。在智慧教育领域,公司业务包括区域教育云、智慧校园顶层设计、校本课程及核心学科应用服务等。公司智慧教育业务已逐步走向教育与 IT 的深度融合,通过校本课程、核心学科应用服务等教育内容的引领,构建一个业务覆盖全国,触角伸到每个学校的教育科技服务网络。公司信息安全以“保卫数据安全,护航国计民生”为愿景,顺应国家信息安全及自主可控的大趋势,以数据全生命周期安全管控为基础,为行业用户提供安全解决方案,打造自主可控、安全可信、高效可用的信息系统。围绕战略发展方向,在数据安全,工控安全,和自主可控三个领域的应用,提供信息安全产品、平台、服务及解决方案。

300418.SZ	昆仑万维	公司是一家全球领先、业内前沿的综合性互联网集团。公司聚焦“打造海外领先的社交媒体和内容平台”的发展战略，围绕研发及运营的核心优势，逐渐在全球范围内形成了由移动游戏平台(GameArk)、休闲娱乐社交平台(闲徕互娱)、社交平台(Grindr)、信息咨询(Opera)等四大业务板块组成的社交媒体和内容平台，并通过构建集团大数据系统驱动各板块产生协同效应。一直以来，昆仑万维保持着对互联网前沿趋势的敏锐嗅觉，以坚持不懈的毅力和矢志不渝的动力发展着新模式与新业务。瞄准互联网的巨大增量空间，昆仑万维从移动游戏到互联网工具、视频直播、亚文化领域、人工智能等方向，进行投资布局、精准卡位。公司规模逐年增大，用户群遍及全世界，覆盖了全球不同语种、不同使用习惯的互联网用户。随着集团大数据系统的成功构建，正驱动着各板块产生了潜力巨大的协同效应，形成了令人瞩目的资源聚集效应。
600661.SH	昂立教育	公司成立于 1992 年 12 月，公司依托上海交通大学在科研、教育、人才和信息等方面的优势，积极探索转型发展之路，逐步形成了以教育培训业务为核心，现代制造业、服务业为辅的业务构架。作为首家以教育培训为主营业务的国内主板上市公司，公司创导终身教育理念，聚焦主营业务发展，逐步形成了覆盖 K12 教育、职业教育、国际教育、幼儿教育等领域的终身教育产业链，力争成为国内最优秀的教育培训服务提供商。近年来，公司积极制定滚动发展战略规划，进一步将资源和精力向教育主营业务集中，逐步实施对其他板块业务的调整和转型。同时积极创新与改善管理体系，推进大事业部的运行模式,先后成立了 K12 教育、职业教育、国际教育、幼儿教育、资管投资、综合业务六大事业部，切实提升和加强公司对各业务的管控力。

#### 4) 流动性折扣的测算

流动性定义为资产、股权、所有者权益以及股票等以最小的成本，通过转让或者销售方式转换为现金的能力。流动性折扣定义为：在资产或权益价值基础上扣除一定数量或一定比例，以体现该资产或权益缺少流动性。

股权的自由流动性对其价值有重要影响。经常估值的企业都是非上市公司，其股权无法在股票交易市场上竞价交易。股票在证券交易所交易平台上的竞价交易被认为是最为公开、流动性最好的交易，而非上市公司股权交易不能在这个平台上竞价交易，因此，流动性与可以在证券交易市场交易的股票相比存在流动性差异。

在本次估值过程中，我们选取上述可比公司作为计算流动折扣的可比公司，并考虑流动性折扣计算被估值单位部分价值。被估值单位股份尚未在资本市场上流通，其股权在流动性上较上市公司弱，故应考虑流动性折扣 LoMD。本次采用 Black-Scholes 期权定价模型通过估算欧式看跌期权价值来估算：

欧式看跌期权价值

$$P_0 = Xe^{-rT}N(-d_2) - SN(-d_1)$$

其中，

P<sub>0</sub>: 欧式看跌期权的价值；

X: 为期权执行价，也就是限制期满后的可以卖出的价格；

S: 现实股权价格，即基准日交易均价；

r: 连续复利计算的无风险收益率；（本次选取估值基准日尚未到期并且债券期限在 3 年以上的国债到期收益率 2.73% 作为无风险收益率）

q: 连续复利计算的股票股息率；

T: 期权限制时间（本次估值按一般股票首发上市发起人股票锁定期 3 年确定期权限制时间）；

e<sup>-rT</sup> 代表连续复利下的现值系数；

N(-d<sub>1</sub>) 和 N(-d<sub>2</sub>) 分别表示在标准正态分布下，变量小于 d<sub>1</sub> 和 d<sub>2</sub> 时的累计概率。d<sub>1</sub> 和 d<sub>2</sub> 的取值如下：

$$d_1 = \frac{\ln(S/X) + (r + \sigma^2/2)T}{\sigma\sqrt{T}}$$

$$d_2 = \frac{\ln(S/X) + (r - \sigma^2/2)T}{\sigma\sqrt{T}} = d_1 - \sigma\sqrt{T}$$

#### ①可比公司选择

本次估值选择计算市场法对应的可比公司进行计算。相关数据如下：

证券代码	证券简称	股息率(近 12 个月) [交易日期] 2019-12-31 [单位] %	股息率(近 12 个月) [交易日期] 2018-12-31 [单位] %	股息率(近 12 个月) [交易日期] 2017-12-31 [单位] %	波动率 (年化) [单位] %	收盘价 [交易日期] 2019-12-31 [单位] 元
002261.SZ	拓维信息	0.0000	0.2391	0.2585	56.1575	8.2800
300359.SZ	全通教育	0.0000	0.3423	0.2692	40.8627	5.6900
300279.SZ	和晶科技	0.0000	0.6122	0.2825	60.0421	6.0000
300010.SZ	立思辰	0.0000	0.0000	0.2682	50.0711	12.9100
300418.SZ	昆仑万维	0.0000	0.6765	0.5137	46.6262	16.7500
600661.SH	昂立教育	0.0000	0.0000	0.7862	28.0486	17.1700

## ②期权执行价

本次估值设定期权执行价为 X，也就是限制期满后的可以卖出的价格,按平均股息率计算执行价：

证券代码	证券简称	股权执行价格（元）X
002261.SZ	拓维信息	8.32130
300359.SZ	全通教育	5.72490
300279.SZ	和晶科技	6.05380
300010.SZ	立思辰	12.94470
300418.SZ	昆仑万维	16.95010
600661.SH	昂立教育	17.30540

## ③计算 d1, d2

证券代码	证券简称	d1	d2
002261.SZ	拓维信息	0.5655	-0.4072
300359.SZ	全通教育	0.4610	-0.2468
300279.SZ	和晶科技	0.5902	-0.4498
300010.SZ	立思辰	0.5250	-0.3423
300418.SZ	昆仑万维	0.4906	-0.3170
600661.SH	昂立教育	0.3955	-0.0903

## ④计算 N (-d1), N (-d2)

证券代码	证券简称	N (-d1)	N (-d2)
002261.SZ	拓维信息	0.2859	0.6581
300359.SZ	全通教育	0.3224	0.5975
300279.SZ	和晶科技	0.2775	0.6736
300010.SZ	立思辰	0.2998	0.6339
300418.SZ	昆仑万维	0.3119	0.6244
600661.SH	昂立教育	0.3462	0.5360

## ⑤计算卖期权价值 P

证券代码	证券简称	期权价值
002261.SZ	拓维信息	2.6780
300359.SZ	全通教育	1.3170
300279.SZ	和晶科技	2.0919
300010.SZ	立思辰	3.6895
300418.SZ	昆仑万维	4.5264
600661.SH	昂立教育	2.6015

将以上数据代入 B-S 模型计算得出卖期权价值 P。⑥计算流动性折扣 LoMD

证券代码	证券简称	LoMD
002261.SZ	拓维信息	32.34%
300359.SZ	全通教育	23.15%
300279.SZ	和晶科技	34.87%
300010.SZ	立思辰	28.58%
300418.SZ	昆仑万维	27.02%
600661.SH	昂立教育	15.15%
平均值		27.00%

因此流动性折扣 LoMD 为 27.00%。

#### 5) 控制权折价的测算

本次估值需考虑控制权溢价对本次估值的影响。

控制权溢价市盈率法是以受让方少数股权交易和控制权交易的市盈率均值为计算基准来度量控制权溢价的方法。以市盈率法计算控制权溢价率考虑少数股权交易和控制权交易的差异性更直接、便于理解、贴近实际。市盈率法度量控制权溢价率具体表达：

控制权溢价率 = (控制权交易市盈率均值 - 少数股权交易市盈率均值) / 少数股权交易市盈率均值；

缺少控制折扣率 = 1 - 1 / (1 + 控制权溢价率)。

式中：控制权交易市盈率均值表示为并购后受让方持股比例大于或等于 30% 股权转让比例的所有并购案例市盈率平均值；少数股权交易市盈率均值表示为受让方持股比例小于 30% 股权转让比例的所有并购案例市盈率平均值。

本次选取 2018 年度及以前的平均值 12.73% 作为本次估值的控制权折价率。

控制溢价、缺少控制折扣率估算表

序号	年份	少数股权交易		控制权交易		控股权溢价率	缺少控制折扣率
		并购案例数量	市盈率 (P/E)	并购案例数量	市盈率 (P/E)		
1	2018	286	22.78	389	25.12	10.28%	9.32%
2	2017	527	15.47	547	18.04	16.63%	14.26%
3	2016	471	19.91	452	21.85	9.77%	8.90%
4	2015	290	18.18	309	20.26	11.46%	10.28%
5	2014	444	16.31	421	18.35	12.55%	11.15%
6	2013	377	15.18	266	16.47	8.46%	7.80%
7	2012	456	13.16	266	14.8	12.49%	11.10%
8	2011	498	19.36	408	21.35	10.26%	9.31%
9	2010	461	16.67	346	18.54	11.22%	10.09%
10	2009	470	13.82	251	17.32	25.37%	20.24%
11	2008	450	14.82	257	17.31	16.75%	14.34%
12	2007	408	15.81	244	20.23	27.91%	21.82%
13	2006	130	15.01	83	19.49	29.89%	23.01%
14	2005 年及以前	231	17.73	119	19.22	8.40%	7.75%
15	合计/平均值	5499	16.73	4358	19.17	14.58%	12.73%

上表中并购交易案例数据来源：CVSource

#### 6) 估值确定

众集医学 1.33% 股权公允价值估值为 327.39 万元人民币。

市场法估值 = (净资产 × 对应的价值比率 × 0.5 + 营业收入 × 对应的价值比率 × 0.5) × 汇率 × (1 - 流动性折扣 ξ) × (1 - 控制权折价 η) × 持股比例

= (13,134,218.00 × 3.5696 × 0.5 + 14,621,283.00 × 4.3697 × 0.5) × 6.9762 × (1 - 27%) × (1 - 12.73%) × 1.33%  
= 3,273,900.00 (百位取整)

(3) 对 Tapjoy, Inc. 的投资



## 1) 价值比率的选取

价值比率通常选择市盈率（PE）、市净率（PB）、市销率（PS）、企业价值与折旧息税前利润比率（EV/EBITA）、企业价值与税后经营收益比率（EV/NOIAT）等。

结合本次的估值目的以及估值对象所处的行业，本次估值最终确定采用市销率（PS）指标来对其市场价值进行估算。

## 2) 可比公司的选取

本次被估值企业属于数字广告行业，主要业务在全球范围，因此本次估值选取的可比公司为美股上市公司，根据wind 资讯中的行业分类，估值基准日主营业务为数字广告相关业务等。可比公司情况如下：

证券代码	证券简称	公司简介
TTGT.0	TECHTARGET	TechTarget, Inc. 是专业化的在线内容和品牌广告提供商，汇集了买家和卖家的公司信息技术 (IT) 产品。该公司销售定制的营销计划，使 IT 厂商达到企业的 IT 决策要求。
PERI.0	PERION NETWORK	Perion Network Ltd(原名:Incredimail Ltd)是一家数字媒体公司。该公司产品包括: Incredimail, 一款通讯客户端; Smilebox, 一款图片分享和社交产品; 以及 Sweet IM, 一款即时通讯应用。公司主要通过搜索, 产品销售, 以及广告获取收入。Incredimail 是公司旗下的通讯客户端, 该产品于网络提供免费下载, 主要为用户提供邮件和 Facebook 信息管理功能, 并提供图片和个性化服务。Smilebox 则是一款图片分享服务, 该服务在桌面和智能手机上均可使用。公司产品除英语外还支持七国语言。2012 年 11 月 30 日, 公司收购了 SweetIM。2011 年 11 月 9 日, 该公司将公司名称由 Incredimail Ltd 改为 Perion Network Ltd., 目的是为了重整其品牌效应, 该公司将以新视野扩大产品组合。
QNST.0	QUINSTREET	QUINSTREET, INC 是一家在线绩效营销公司, 以数字形式营销产品和媒体。该公司为其客户提供垂直式消费者收集计划。公司还为直销企业提供托管解决方案。公司业务主要分为两个部分: 直接营销服务(DMS), 和直接销售服务(DSS)。公司的 DMS 业务通过提供合格的销售线索, 点击, 电话, 和广告展示等收取服务费。DMS 业务主要服务教育产业和金融服务业的客户。公司 DSS 业务主要为客户提供托管解决方案以及相关服务。该公司专门从事为顾客获取高质量、信息密集的直销产业, 包括金融服务、教育、企业对企业的技术和家庭服务。
CRT0.0	科韬	科韬公司通过其预测算法, 为客户提供以表现为基础的实时消费数据的在线广告。该公司服务 37 个国家的 4000 多个电子商务公司。该公司的产品包括 CPOP 平台, Facebook Exchange, 移动和 Ad-X 跟踪。2014 年 2 月, Criteo SA 收购 Tedemis。
MRIN.0	马林软件	马林软件公司是一家提供云计算数据广告管理平台的公司。该公司的收入采集管理平台是一个服务软件、分析工具、工作流程是营销专业人士通过搜索、展示、社交及移动广告设备渠道管理其数字广告支出。该平台集合其他平台, 如百度, 必应, 脸书, 谷歌, 雅虎和雅虎日本及 web 分析及广告投放解决方案、关键的企业应用程序确保营销人员来衡量他们的营销项目的投资回报。该公司的软件凭他记录了广告表现、收入及转换数据使其客户将广告支出与收入, 商业活动关联起来。
SCOR.0	康姆斯克	康姆斯克公司是一家数字分析解决方案提供商。该公司提供数字媒体的分析, 使客户能够作出明智的, 数据驱动的决策, 有效管理业务, 建立成功的数字化战略和战术, 并优化其市场营销和广告投资。它是一家以技术为导向的公司, 在全球主要数字平台上衡量所有数字互动。公司产品帮助用户深入了解其客户行为, 包括目的, 详细的网络用量信息, 以及竞争对手信息, 客户人群统计特征, 态度, 生活习惯和线下行为等。除此之外, 公司还为移动运营商提供移动及网络分析产品。公司平台有数据库和用于分析, 测量数字活动的计算基础设备组成。
SRAX.0	SRAX	SRAX, Inc. (原名: SOCIAL REALITY, Inc.) 是一家互联网广告和平台技术公司, 致力于为自动化数字广告市场提供工具。该公司已经建立了技术和杠杆合作伙伴技术, 为社交媒体和实时出价 (RTB) 市场服务。公司已经建立了为社交媒体和实时竞价 (RTB) 市场服务的技术和杠杆合作技术。公司主要业务包括: 广告代理和品牌数字广告; 通过 RTB 进行媒体销售; 销售和许可 SRAX 社交平台和相关媒体; 为大型品牌购买 SRAX 上的媒体创建平台。该公司在 2019 年 8 月 27 号将公司名由 SOCIAL REALITY, Inc. 改为 SRAX, Inc. .

## 3) 可比公司基准日市销率情况

证券代码	证券简称	市销率 PS(LYR)[交易日期] 2019-12-31[单位] 倍
PERI.O	PERION NETWORK	0.6388
QNST.O	QUINSTREET	1.7231
CRTO.O	科韬	0.4827
SCOR.O	康姆斯克	0.8247
SRAX.O	SRAX	3.5275
TTGT.O	TECHTARGET	6.0240
MRIN.O	马林软件	0.1564
	平均值	1.9110

## 4) 流动性折扣的测算

在本次估值过程中，我们选取美股同行业上市公司作为可比公司，并考虑流动性折扣计算被估值单位部分价值。被估值单位股份尚未在资本市场上流通，其股权在流动性上较上市公司弱，故应考虑流动性折扣 LoMD。本次采用国际常用估算流动性折扣的模型 Longstaff 模型估算：

$$\text{LoMD} = \left(2 + \frac{\sigma^2}{2}\right) [N(d)] + \sqrt{\frac{\sigma^2 T}{2\pi}} \exp\left(-\frac{\sigma^2 T}{8}\right) - 1$$

其中： $\sigma$  是公司股票收益率的年化标准差；

T 是股票流动性受限的时间长度；（采用美股上市限售期六个月作为期限）

N(d) 随机变量大于或小于 d 的标准正态分布，其中， $d = \sqrt{\sigma^2 T}/2$ 。

证券代码	证券简称	波动率(年化)%	d	N(d)	期限	流动性折扣
PERI.O	PERION NETWORK	53.6242	0.1896	0.5752	0.5	38.17%
QNST.O	QUINSTREET	56.3123	0.1991	0.5789	0.5	40.53%
CRTO.O	科韬	44.6042	0.1577	0.5627	0.5	30.56%
SCOR.O	康姆斯克	95.0471	0.3360	0.6316	0.5	80.19%
SRAX.O	SRAX	97.2977	0.3440	0.6346	0.5	82.83%
TTGT.O	TECHTARGET	40.4594	0.1430	0.5569	0.5	27.24%
MRIN.O	马林软件	85.6460	0.3028	0.6190	0.5	69.58%
	平均值					53.00%

本次估算的流动折扣为 53.00%。

## 5) 计算结果

Tapjoy 在 2019 年销售收入为 205,348,839.96 美元。经查询估值基准日美元汇率为 1 美元兑 6.9762 元人民币。

市场法估值=2019 年销售收入×基准日汇率×对应的价值比率×（1-流动性折扣）×持股比例

=205,348,839.96 美元×6.9762×1.911×（1-53.00%）×1.81%

=23,288,900.00 元人民币（取整至百位）

故 Tapjoy 1.81% 股权公允价值估值为 23,288,900.00 元。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 因被投资企业北京勤诚互动广告有限公司、畅想互娱（北京）科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

(2) 因被投资企业北京点酷时代网络科技有限公司、北京双行线广告有限公司、深圳市农家兄弟农业科技有限公司、北京纵横天涯科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市一号仓佳速网络有限公司	深圳	软件和信息技术服务	1000（万元）	21.31%	21.31%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭英成、郭英智先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. “在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3. “在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市北冥科技有限公司	联营企业
张冰	公司高管
佳兆业控股集团有限公司	最终受同一控制
今盛工程管理咨询（深圳）有限公司	最终受同一控制
天津川阅科技合伙企业（有限合伙）	子公司股东
新郑市佳兆业房地产开发有限公司	最终受同一控制

鞍山君汇上品房地产开发有限公司	最终受同一控制
平谷诺信置业（大连）有限公司	最终受同一控制
佳兆业地产（本溪）有限公司	最终受同一控制
佳兆业地产（丹东）有限公司	最终受同一控制
万瑞昌房地产开发（绥中）有限公司	最终受同一控制
南京奥信房地产开发有限公司	最终受同一控制
绍兴明悦置业有限公司	最终受同一控制
上海青湾兆业房地产开发有限公司	最终受同一控制
佳兆业新都置业（青岛）有限公司	最终受同一控制
张家港市佳兆业上品房地产开发有限公司	最终受同一控制
宁波康正置业有限公司	最终受同一控制
佛山市顺德区理想城房地产投资有限公司	最终受同一控制
阳江市佳盈发展有限公司	最终受同一控制
广州市兆昌房地产开发有限公司	最终受同一控制
博罗县佳兆业置业有限公司	最终受同一控制
关键管理人员	——

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市北冥科技有限公司	移动互联网广告销售		18,222.85
新郑市佳兆业房地产开发有限公司	电子采招平台服务	339,622.68	
鞍山君汇上品房地产开发有限公司	电子采招平台服务	339,622.67	
平谷诺信置业（大连）有限公司	电子采招平台服务	339,622.68	
佳兆业地产（本溪）有限公司	电子采招平台服务	339,622.67	
佳兆业地产（丹东）有限公司	电子采招平台服务	339,622.66	
万瑞昌房地产开发（绥中）有限公司	电子采招平台服务	339,622.68	
南京奥信房地产开发有限公司	电子采招平台服务	339,622.68	

绍兴明悦置业有限公司	电子采招平台服务	226,415.04	
上海青湾兆业房地产开发有限公司	电子采招平台服务	339,622.68	
佳兆业新都置业（青岛）有限公司	电子采招平台服务	339,622.68	
张家港市佳兆业上品房地产开发有限公司	电子采招平台服务	339,622.67	
宁波康正置业有限公司	电子采招平台服务	113,207.52	
佛山市顺德区理想城房地产投资有限公司	电子采招平台服务	339,622.67	
阳江市佳盈发展有限公司	电子采招平台服务	339,622.68	
广州市兆昌房地产开发有限公司	电子采招平台服务	339,622.68	
博罗县佳兆业置业有限公司	电子采招平台服务	4,415,094.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

## （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市北冥科技有限公司	房屋建筑物	28,959.78	14,539.62

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

## （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市云时空科技有限公司	30,000,000.00	2019年06月28日	2022年04月22日	否
北京金源互动科技有限公司	12,281,250.00	2018年08月16日	2022年08月16日	否
北京金源互动科技有限公司	50,000,000.00	2019年06月21日	2022年06月10日	否
北京金源互动科技有限公司	50,000,000.00	2019年12月20日	2022年06月10日	否
北京金源互动广告有限公司	37,500,000.00	2019年08月05日	2022年08月05日	否
北京多彩互动广告有限公司	50,000,000.00	2019年08月14日	2022年07月30日	否
北京多彩互动广告有限公司	10,000,000.00	2019年12月17日	2023年12月12日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京多彩互动广告有限公司	80,000,000.00	2019年11月15日	2022年11月13日	否
佳兆业控股集团有限公司、 北京微赢互动科技有限公司	20,000,000.00	2019年01月02日	2022年01月01日	否
佳兆业控股集团有限公司、 北京微赢互动科技有限公司	20,000,000.00	2019年07月03日	2022年01月02日	否
张冰	25,000,000.00	2019年09月05日	2022年09月05日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,283,353.95	3,545,205.66

## (8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
今盛工程管理咨询（深圳）有限公司	利息支出	4,813,150.18	2,275,069.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新郑市佳兆业房地产开发有限公司	150,000.00			
应收账款	鞍山君汇上品房地产开发有限公司	300,000.00			
应收账款	平谷诺信置业（大连）有限公司	240,000.00			
应收账款	佳兆业地产（本溪）有限公司	150,000.00			
应收账款	佳兆业地产（丹东）有限公司	240,000.00			
应收账款	万瑞昌房地产开发（绥中）有限公司	360,000.00			
应收账款	南京奥信房地产开发有限公司	360,000.00			
应收账款	绍兴明悦置业有限公司	180,000.00			
应收账款	上海青湾兆业房地产开发有限公司	360,000.00			
应收账款	佳兆业新都置业（青岛）有限公司	270,000.00			
应收账款	张家港市佳兆业上品房地产开发有限公司	150,000.00			
应收账款	宁波康正置业有限公司	20,000.00			

应收账款	佛山市顺德区理想城房地产投资有限公司	240,000.00			
应收账款	阳江市佳盈发展有限公司	300,000.00			
应收账款	广州市兆昌房地产开发有限公司	120,000.00			
应收账款	博罗县佳兆业置业有限公司	3,510,000.00			
应收账款	合计	6,950,000.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	今盛工程管理咨询（深圳）有限公司	40,000,000.00	42,275,069.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无



## 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 本年度无资本承诺事项。
- (2) 经营租赁承诺

1) 公司与联众数字娱乐科技（北京）有限公司（以下简称“联众数字”）签订《房产租赁合同》，联众数字将位于北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场B座十一层租赁给公司使用，租赁期自2019年1月8日起至2022年4月7日止。租赁期满，除非联众数字与公司协商达成新的租赁协议，租赁关联自然终止；租赁期满后在同等条件下，公司有优先承租权。

2) 公司与北京西比达科咨询有限公司（以下简称“西比达科”）签订《房产租赁合同》，西比达科将位于北京市海淀区王庄路1号清华同方科技广场B座十二层租赁给公司使用，租赁期自2019年1月8日起至2022年4月7日止。租赁期满，除非联众数字与公司协商达成新的租赁协议，租赁关联自然终止；租赁期满后在同等条件下，公司有优先承租权。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2020年4月7日，经公司第四届董事会召开第三十次会议决议，2019年度拟不分配利润。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本报告期内，公司 99.59%收入来源于互联网营销，99.99%收入来源于中国境内，99.64%资产位于中国境内，因此公司没有披露分部信息。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止2019年12月31日公司的控股股东深圳市一号仓佳速网络有限公司持有公司股份共135,225,900股，占公司总股本的21.31%，其中处于质押状态的股份累积数为101,419,425股，占其所持公司股份总数的75.00%，占公司总股本634,555,224股的比例为15.98%，质押权人为东莞信托有限公司。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计					0.00					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,100,000.00	0.00
应收股利	3,725,892.55	
其他应收款	475,699,294.85	561,788,170.24
合计	483,525,187.40	561,788,170.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,100,000.00	
合计	4,100,000.00	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京微赢互动科技有限公司	3,725,892.55	
合计	3,725,892.55	

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

**3) 坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金、投标保证金及押金	21,971,790.50	24,829,196.40
往来款	470,818,492.90	555,240,378.56
一年以上预付材料款	3,822,136.75	3,822,136.75
备用金及其他	1,336,129.76	80,789.58
合计	497,948,549.91	583,972,501.29

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		362,194.30	21,822,136.75	22,184,331.05

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		64,924.01		64,924.01
2019年12月31日余额		427,118.31	21,822,136.75	22,249,255.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	392,803,453.16
1至2年	101,125,154.40
2至3年	197,805.60
3年以上	3,822,136.75
5年以上	3,822,136.75
合计	497,948,549.91

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项的计提坏账准备	21,822,136.75					21,822,136.75
按组合计提的坏账准备	362,194.30	64,924.01				427,118.31
合计	22,184,331.05	64,924.01				22,249,255.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	往来款	429,101,433.74	1 年以内、1 至 2 年	86.17%	
第 2 名	往来款	29,488,500.00	1 至 2 年	5.92%	
第 3 名	押金及保证金	18,000,000.00	1 至 2 年	3.61%	18,000,000.00
第 4 名	往来款	6,972,900.00	1 年以内	1.40%	
第 5 名	1 年以上的预付款	3,822,136.75	5 年以上	0.77%	3,822,136.75
合计	--	487,384,970.49	--	97.87%	21,822,136.75

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,892,123,535.08	1,027,604,521.67	864,519,013.41	1,891,123,535.08	1,027,604,521.67	863,519,013.41
对联营、合营企业投资	18,933,911.44		18,933,911.44	19,088,342.33		19,088,342.33
合计	1,911,057,446.52	1,027,604,521.67	883,452,924.85	1,910,211,877.41	1,027,604,521.67	882,607,355.74



## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京金源互动科技有限公司	417,200,000.00					417,200,000.00	
深圳市云时空科技有限公司	119,140,356.52					119,140,356.52	303,710,978.56
北京微赢互动科技有限公司	287,451,636.48					287,451,636.48	720,548,363.52
广州市明家防雷技术开发有限公司	6,654,820.41					6,654,820.41	3,345,179.59
佳云科技（香港）有限公司	33,072,200.00					33,072,200.00	
深圳市灵犀互动传媒有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	863,519,013.41	1,000,000.00				864,519,013.41	1,027,604,521.67

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市前海九派明家移动互联产业基金合伙企业（有限合伙）	19,088,342.33			-154,430.89							18,933,911.44	
小计	19,088,342.33			-154,430.89							18,933,911.44	

合计	19,088,34 2.33			-154,430. 89						18,933,91 1.44
----	-------------------	--	--	-----------------	--	--	--	--	--	-------------------

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	9,936,700.57	1,136,110.73	1,752,611.17	957,036.18
合计	9,936,700.57	1,136,110.73	1,752,611.17	957,036.18

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	32,500,000.00	123,422,457.65
权益法核算的长期股权投资收益	-154,430.89	-611,320.68
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	917,885.60	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,606,299.80
合计	33,263,454.71	124,417,436.77

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-133,742.38	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,652,435.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,105.43	
减：所得税影响额	5,972,463.96	
少数股东权益影响额	2,764,649.97	
合计	16,578,473.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.82 %	0.0134	0.0134
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.78 %	-0.0127	-0.0127

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正文。
  - 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、报告期内在中国证监会指定网站、报纸上公开披露过的所有公司文件的原稿。
  - 四、经公司法定代表人签名的2019年年度报告正文原件。
  - 五、其他相关材料。
- 以上备查文件的备置地点：董事会办公室。