

北京全时天地在线网络信息股份有限公司  
审阅报告  
天职业字[2020]26483号

---

目 录

审阅报告	1
2020年3月31日财务报表	2
2020年3月31日财务报表附注	14

审阅报告

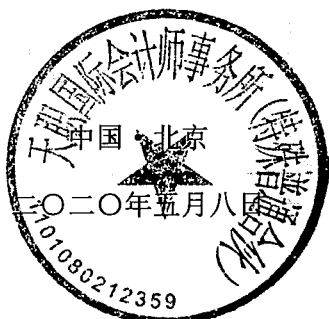
天职业字[2020]26483号

北京全时天地在线网络信息股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京全时天地在线网络信息股份有限公司(以下简称“天地在线公司”)财务报表,包括2020年3月31日的合并及母公司资产负债表,2020年1-3月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,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是天地在线公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

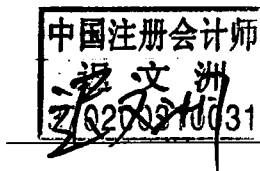


中国注册会计师

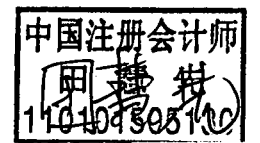
(项目合伙人):

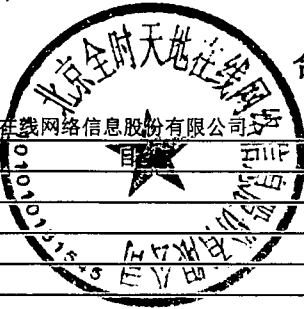


中国注册会计师:



中国注册会计师:





### 合并资产负债表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

金额单位：元

项	2020年3月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	154,156,545.41	219,315,751.94	六、(一)
△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	74,754,842.62	35,223,391.46	六、(二)
应收款项融资			
预付款项	429,211,859.94	435,646,053.30	六、(三)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	8,772,669.79	8,075,694.69	六、(四)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	82,616,098.24	43,177,012.70	六、(五)
<b>流动资产合计</b>	<b>749,512,016.00</b>	<b>741,437,904.09</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,156,966.89	3,881,149.76	六、(六)
其他权益工具投资	1,093,213.57	1,093,213.57	六、(七)
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	57,436,591.71	58,586,626.52	六、(八)
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,027,205.27	1,139,027.59	六、(九)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	867,341.28	429,758.99	六、(十)
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>64,581,318.72</b>	<b>65,129,776.43</b>	
<b>资产总计</b>	<b>814,093,334.72</b>	<b>806,567,680.52</b>	

法定代表人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠



赵小彦

史文翠



## 合并资产负债表（续）

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

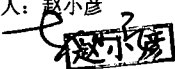
金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	-		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	113,333,888.11	60,157,232.62	六、(十一)
预收款项	233,176,717.90	275,963,197.46	六、(十二)
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	9,825,595.45	14,016,914.57	六、(十三)
应交税费	2,839,140.99	6,848,258.20	六、(十四)
其他应付款	9,213,848.53	11,706,608.65	六、(十五)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>368,389,190.98</b>	<b>368,692,211.50</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>负债合计</b>	<b>368,389,190.98</b>	<b>368,692,211.50</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	48,500,000.00	48,500,000.00	六、(十六)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	102,119,122.85	101,635,441.02	六、(十七)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,541,732.48	19,541,732.48	六、(十八)
△一般风险准备			
未分配利润	275,543,288.41	268,198,295.52	六、(十九)
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>445,704,143.74</b>	<b>437,875,469.02</b>	
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>445,704,143.74</b>	<b>437,875,469.02</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>814,093,334.72</b>	<b>806,567,680.52</b>	

法定代表人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠



# 合并利润表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

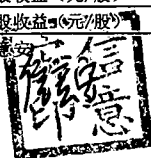
金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	540,174,180.79	488,441,077.36	
其中：营业收入	540,174,180.79	488,441,077.36	六、(二十)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	534,507,718.65	478,174,599.48	
其中：营业成本	504,710,426.16	431,378,167.37	六、(二十)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	346,304.79	531,875.60	六、(二十一)
销售费用	10,644,493.17	25,611,461.25	六、(二十二)
管理费用	5,217,314.74	7,241,996.58	六、(二十三)
研发费用	14,184,058.48	13,150,835.86	六、(二十四)
财务费用	-594,878.69	260,262.82	六、(二十五)
其中：利息费用			
利息收入	-611,019.62	-273,807.98	六、(二十五)
加：其他收益	4,512,761.35		六、(二十六)
投资收益（损失以“-”号填列）	314,645.00	30,697.67	六、(二十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	275,817.13	30,697.67	六、(二十七)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,892,708.89	-398,292.35	六、(二十八)
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	8,601,159.60	9,898,883.20	
加：营业外收入	77,260.41	115,113.49	六、(二十九)
减：营业外支出	775.22	84,364.51	六、(三十)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	8,677,644.79	9,929,632.18	
减：所得税费用	1,332,651.90	2,303,681.80	六、(三十一)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	7,344,992.89	7,625,950.38	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,344,992.89	7,625,950.38	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	7,344,992.89	7,625,950.38	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	7,344,992.89	7,625,950.38	
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,344,992.89	7,625,950.38	
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠



赵小彦

史文翠

# 合并现金流量表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	646,141,036.18	508,004,631.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	12,660,399.18	1,286,818.16	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>658,801,435.36</b>	<b>509,291,449.69</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	622,091,381.81	488,133,276.14	
△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	34,409,818.85	47,114,672.45	
支付的各项税费	5,280,625.12	3,358,217.43	
支付其他与经营活动有关的现金	18,895,245.11	20,536,363.63	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>680,677,070.89</b>	<b>559,142,529.65</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-21,875,635.53</b>	<b>-49,851,079.96</b>	六、(三十二)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	30,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,571.00	210,635.89	
投资支付的现金	73,200,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>73,283,571.00</b>	<b>210,635.89</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-43,283,571.00</b>	<b>-210,635.89</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-65,159,206.53</b>	<b>-50,061,715.85</b>	六、(三十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	219,315,751.94	175,184,971.70	六、(三十二)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>154,156,545.41</b>	<b>125,123,255.85</b>	六、(三十二)

法定代表人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠



信意安

史文翠

# 合并所有者权益变动表

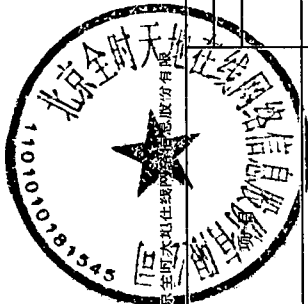
金额单位:元

	2020年1-3月														
	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 优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	101,635,441.02	-	-	-	19,541,732.48	-	268,198,295.52	-	437,875,469.02	-	437,875,469.02
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、本年年初余额	48,500,000.00	-	-	-	101,635,441.02	-	-	-	19,541,732.48	-	268,198,295.52	-	437,875,469.02	-	437,875,469.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					483,681.83						7,344,992.89		7,828,674.72		7,828,674.72
(一) 综合收益总额											7,344,992.89		7,344,992.89		7,344,992.89
(二) 所有者投入和减少资本					483,681.83								483,681.83		483,681.83
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					483,681.83								483,681.83		483,681.83
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	102,119,122.85	-	-	-	19,541,732.48	-	275,543,288.41	-	445,704,143.74	-	445,704,143.74

法定代表人: 信意

主管会计工作负责人: 赵小虎

会计机构负责人: 史文翠



赵小虎

信意印

# 合并所有者权益变动表(续)

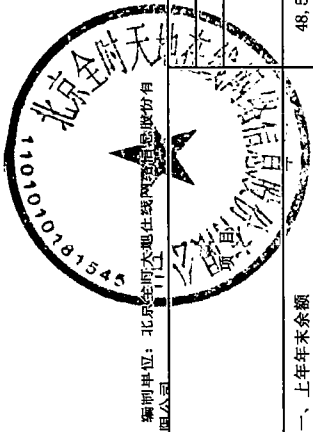
金额单位:元

	2019年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	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、上年年末余额	48,500,000.00					99,700,713.72			14,470,859.18		174,222,639.57		336,894,212.47		336,894,212.47
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、本年年初余额	48,500,000.00					99,700,713.72			14,470,859.18		174,222,639.57		336,894,212.47		336,894,212.47
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)						1,934,727.30			5,070,873.30		93,975,655.95		100,981,256.55		100,981,256.55
(一) 综合收益总额											99,046,529.25		99,046,529.25		99,046,529.25
(二) 所有者投入和减少资本						1,934,727.30							1,934,727.30		1,934,727.30
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						1,934,727.30							1,934,727.30		1,934,727.30
4.其他															
(三) 利润分配									5,070,873.30		-5,070,873.30				
1.提取盈余公积									5,070,873.30		-5,070,873.30				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五) 专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	48,500,000.00					101,635,441.02			19,541,732.48		268,198,295.52		437,875,469.02		437,875,469.02

法定代表人: 信惠安

主管会计工作负责人: 史文翠

会计机构负责人: 史文翠



信惠安

史文翠



# 资产负债表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	88,621,712.47	155,468,518.23	
△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	30,245,054.93	12,308,148.30	十六、（一）
应收款项融资			
预付款项	117,059,549.94	143,872,947.72	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	88,598,610.54	93,113,597.85	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	82,616,098.24	31,475,850.66	
<b>流动资产合计</b>	<b>407,141,026.12</b>	<b>436,239,062.76</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,060,000.00	5,060,000.00	十六、（三）
其他权益工具投资	1,051,993.57	1,051,993.57	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	47,406,541.66	48,207,411.19	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	826,638.67	930,329.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	257,658.16	112,075.22	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>54,602,832.06</b>	<b>55,361,809.93</b>	
<b>资产总计</b>	<b>461,743,858.18</b>	<b>491,600,872.69</b>	

法定代表人：信意安

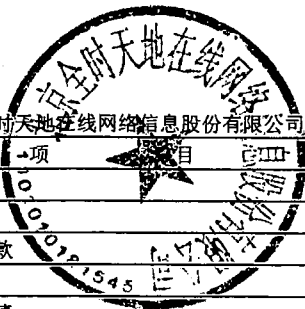
主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠



赵小彦

史文翠



## 资产负债表（续）

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,386,538.35	
预收款项	115,258,024.00	127,542,263.95	
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,450,891.16	9,238,004.47	
应交税费	13,843,487.91	3,767,055.37	
其他应付款	7,266,889.21	11,214,244.67	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>142,819,292.28</b>	<b>172,148,106.81</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	-	-	
<b>负债合计</b>	<b>142,819,292.28</b>	<b>172,148,106.81</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	48,500,000.00	48,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	102,019,122.85	101,535,441.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,541,732.48	19,541,732.48	
△一般风险准备			
未分配利润	148,863,710.57	149,875,592.38	
<b>所有者权益合计</b>	<b>318,924,565.90</b>	<b>319,452,765.88</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>461,743,858.18</b>	<b>491,600,872.69</b>	

法定代表人：信意安

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠



赵小彦

史文翠

## 利润表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	305,055,337.42	235,057,786.00	
其中：营业收入	305,055,337.42	235,057,786.00	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	307,239,293.87	222,538,592.16	
其中：营业成本	286,533,648.98	197,995,782.45	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	258,096.84	337,357.62	
销售费用	7,141,858.35	9,724,252.19	
管理费用	4,323,469.52	5,410,617.09	
研发费用	9,519,223.48	8,768,122.13	
财务费用	-537,003.30	302,460.68	
其中：利息费用		522,000.00	
利息收入	-541,271.13	-220,201.50	
加：其他收益	2,102,355.25		
投资收益（损失以“-”号填列）	-200,148.61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-970,552.92	-350,931.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-1,252,302.73	12,168,262.62	
加：营业外收入	11,818.27	12,546.42	
减：营业外支出		3,375,073.95	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-1,240,484.46	8,805,735.09	
减：所得税费用	-228,602.65	1,258,931.09	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-1,011,881.81	7,546,804.00	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,011,881.81	-1,049,848.87	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>	-1,011,881.81	7,546,804.00	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：信意

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠



赵小彦

史文翠

## 现金流量表

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	296,591,179.91	249,490,288.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	16,469,580.73	67,529,777.85	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>313,060,760.64</b>	<b>317,020,066.38</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	288,911,262.66	216,606,749.66	
△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	23,462,955.65	30,524,039.12	
支付的各项税费	1,914,270.99	2,675,762.14	
支付其他与经营活动有关的现金	25,536,936.10	90,296,053.80	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>339,825,425.40</b>	<b>340,102,604.72</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,764,664.76</b>	<b>-23,082,538.34</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	30,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,141.00	200,805.89	
投资支付的现金	70,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>70,082,141.00</b>	<b>200,805.89</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-40,082,141.00</b>	<b>-200,805.89</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-66,846,805.76</b>	<b>-23,283,344.23</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	155,468,518.23	123,005,583.80	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>88,621,712.47</b>	<b>99,722,239.57</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：赵小彦

赵小彦

会计机构负责人：史文翠

史文翠



# 所有者权益变动表

金额单位：元

2020年1-3月

编制单位：北京全时天地在线网络信息股份有限公司

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	101,535,441.02	-	-	-	19,541,732.48	-	149,875,592.38	319,452,765.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	48,500,000.00	-	-	-	101,535,441.02	-	-	-	19,541,732.48	-	149,875,592.38	319,452,765.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					483,681.83						-1,011,881.81	-528,199.98
（一）综合收益总额											-1,011,881.81	-1,011,881.81
（二）所有者投入和减少资本					483,681.83							483,681.83
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					483,681.83							483,681.83
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	48,500,000.00	-	-	-	102,019,122.85	-	-	-	19,541,732.48	-	148,863,710.57	318,924,565.90

法定代表人：信意委

主管会计工作负责人：赵小彦

会计机构负责人：史文翠



# 所有者权益变动表(续)

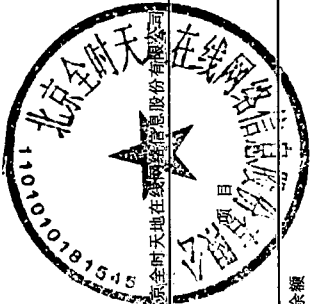
金额单位: 元

	2019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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	48,500,000.00				99,600,713.72				14,470,859.18		104,237,732.66	266,809,305.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	48,500,000.00				99,600,713.72				14,470,859.18		104,237,732.66	266,809,305.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,934,727.30				5,070,873.30		45,637,859.72	52,643,460.32
(一) 综合收益总额											50,708,733.02	50,708,733.02
(二) 所有者投入和减少资本					1,934,727.30							1,934,727.30
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					1,934,727.30							1,934,727.30
4. 其他												
(三) 利润分配									5,070,873.30		-5,070,873.30	
1. 提取盈余公积									5,070,873.30		-5,070,873.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	48,500,000.00				101,535,441.02				19,541,732.48		149,875,592.38	319,452,765.88

法定代表人: 信意安

主管会计工作负责人: 赵小彦

会计机构负责人: 史文翠



编制单位: 北京全时天地在线网络信息股份有限公司

# 北京全时天地在线网络信息股份有限公司

## 2020年3月31日财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

公司全称: 北京全时天地在线网络信息股份有限公司

注册资本: 人民币 4,850.00 万元

法定代表人: 信意安

住所: 北京市东城区安定门东大街 28 号 1 号楼 B 单元 612 号

#### 2. 历史沿革

北京全时天地在线网络信息股份有限公司(以下简称“天地在线公司”、“公司”或“本公司”)前身为北京天地在线广告有限公司,其成立于 2005 年 12 月 30 日,由陈洪霞、王树芳签订《北京天地在线广告有限公司章程》共同出资设立。根据该章程规定,其设立时注册资本 50.00 万元,其中陈洪霞以货币出资 47.50 万元、持有 95%的股权;王树芳出资 2.50 万元、持有 5%的股权。2005 年 12 月 30 日,获得北京市工商行政管理局核发的《企业法人执照》,注册号: 11010129244144,注册地址:北京市东城区安外大街 185 号京宝大厦 510 室,法定代表人:陈洪霞。

2010 年 1 月,天地在线公司通过股东会决议,同意变更注册资本,由 50.00 万元变更至 100.00 万元,出资全部由陈洪霞以货币形式增加。本次增资后,陈洪霞出资额增加至 97.50 万元、持有 97.50%的股权;王树芳出资额为 2.50 万元、持有 2.50%的股权。

2013 年 7 月,天地在线公司通过股东会决议,同意陈洪霞将其货币出资 60.00 万元,占注册资本 60.00%的股权转让予信意安,陈洪霞将其货币出资 2.50 万元、占注册资本 2.50%的股权转让予赵建光,王树芳将其货币出资 2.50 万元、占注册资本 2.50%的股权转让予赵建光,并签订出资转让协议。股权转让完成后公司股东变更为信意安、陈洪霞、赵建光,持股比例分别为 60%、35%、5%。2013 年 9 月 5 日,公司完成工商变更手续,公司法人代表变更为信意安。

2014 年 2 月,天地在线公司通过股东会决议,同意赵建光投资 1,500.75 万元,其中增加注册资本 10.35 万元,剩余 1,490.40 万元计入资本公积;北京建元笃信投资中心(有限合伙)投资 1,000.50 万元,其中增加注册资本 6.90 万元,剩余 993.60 万元计入资本公积。本次增资完成后,公司的注册资本变更为 117.25 万元,股东变更为信意安、陈洪霞、赵建光、北京建元笃信投资中心(有限合伙),持股比例分别为 51.17%、29.85%、13.09%、5.89%。

2014年5月，天地在线公司通过股东会决议，同意增加注册资本882.75万元，全部由资本公积-资本溢价转增。本次增资完成后，公司的注册资本变更为1,000.00万元。

2015年6月，天地在线公司通过股东会决议，同意北京一鸣天地投资中心（有限合伙）、北京一飞天地投资中心（有限合伙）向公司增资，公司名称变更为“北京全时天地在线网络信息有限公司”。

2015年6月22日，信意安、陈洪霞、赵建光、北京建元笃信投资中心（有限合伙）与北京一鸣天地投资中心（有限合伙）、北京一飞天地投资中心（有限合伙）向公司就本次增资签署了《增资协议》：北京一飞天地投资中心（有限合伙）以货币出资1,143,478.22元，其中217,400.00元计入实收资本、926,078.22元计入资本公积，出资后占注册资本的2.00%；股东北京一鸣天地投资中心（有限合伙）以货币出资3,430,434.80元，其中652,200.00元计入实收资本、2,778,234.80元计入资本公积，占注册资本的6.00%。本次增资完成后，公司股东变更为信意安、陈洪霞、赵建光、北京建元笃信投资中心（有限合伙）、北京一飞天地投资中心（有限合伙）、北京一鸣天地投资中心（有限合伙），持股比例分别为47.08%、27.46%、12.04%、5.42%、2.00%、6.00%。此次增资后，公司注册资本增加至1,086.96万元。

2015年9月9日，北京天地在线广告有限公司股东会决议通过，以有限公司截至2015年7月31日的净资产47,529,168.17元出资，折为股份4,500万股，整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次整体变更出具了审计报告（天职业字[2015]12353号）和验资报告（天职业字[2015]13508号），沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了沃克森评报字[2015]第0482号《评估报告》。公司于2015年09月30日取得北京市工商行政管理局东城分局颁发的统一社会信用代码为91110101783962889A的《营业执照》，公司名称变更为“北京全时天地在线网络信息股份有限公司”，注册资本为人民币4,500万元。

2018年9月27日，天地在线召开股东大会，同意向外部投资者定向增发350万股股份，本次增资后，天地在线注册资本增加至4,850.00万元。

本次新增的股份由汇智易德咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）（下称“汇智易德”）以现金认购，每股增资价格为人民币26.80元，认购金额为9,380.00万元，其中350.00万元计入注册资本，9,030.00万元计入资本公积。

2018年10月，陈洪霞将1,940,000.00股的股份转让给汇智易德咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）；赵建光分别将1,455,000.00股、487,000.00股、64,000.00股、188,000.00股、135,000.00股的股份转让给杜成城、北京建元博一投资管理合伙企业（有限合伙）、北京建元众智投资管理合伙企业（有限合伙）、北京建元鑫铂股权投资中心（有限合伙）、北京建元泓赓投资管理合伙企业（有限合伙）；北京建元笃信投资中心（有限合伙）分别将380,000.00、536,000.00股、712,000.00股、316,000.00股的股份转让给张凤玲、北京富泉一期投资基金管理中心（有限合伙）、北京建元泰昌股权投资中心（有限合伙）、北京建元泓赓投资管理合伙企业（有限合伙）。相关各方就本次股权转让签署了股权转让协议。



2018年11月，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2018]22184号《验资报告》，截至2018年11月13日已收到汇智易德的增资款9,380.00万元。

2018年10月，天地在线办理完毕本次工商变更登记手续，换发了新的营业执照，注册资本为4,850.00万元。

### 3. 本公司经营范围

网络技术推广、技术咨询；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告。（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。）

4. 本公司实际控制人为信意安及陈洪霞。

5. 本公司财务报告于2020年5月8日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）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）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同 一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

##### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司均纳入合并财务报表。

##### 2. 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 分步处置子公司

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注2.(2)1)“一般处理方法”进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (十) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行

管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### 6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对

该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

##### ① 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为信用减值损失，计入当期损益。

##### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

组合	应收款项
组合 1：应收合并范围内关联方款项	个别认定，单项计提
组合 2：保证金及押金	个别认定，单项计提
组合 3：账龄组合	账龄分析法
其中：账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

### ③单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司 2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十四）应收款项（适用于 2018 年度）”。

#### （十二）其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，本公司 2019 年 1 月 1 日起确认标准和计提方法采用预期信用损失的一般模型进行处理。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
保证金及押金组合	个别认定，单项计提

#### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司参照历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失：

组合	应收款项
组合 1：应收合并范围内关联方款项	个别认定，单项计提
组合 2：保证金及押金	个别认定，单项计提
组合 3：账龄组合	账龄分析法
其中：账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

本公司 2018 年度确认标准和计提方法详见“三、（十四）应收款项（适用于 2018 年度）”。

#### （十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等

重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	10 年	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
办公软件	6、10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （十九）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### （二十）收入

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实



施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 本公司收入的具体确认方法

公司收入主要包括互联网综合营销服务收入、企业级SaaS营销服务收入和其他收入，收入确认原则如下：

### （1）互联网综合营销服务

公司互联网综合营销服务主要包括搜索引擎类营销服务、展示类营销服务，收入主要为客户支付的营销服务费，根据上游媒体系统显示的客户当月消耗及对应的订单单价确认收入或在服务有效期内分期确认收入。

### （2）企业级 SaaS 营销服务

公司向客户提供企业级SaaS营销服务时，收入主要为企业级SaaS营销服务费。企业级SaaS营销服务条款约定试用期的，在试用期满时确认收入；未约定试用期的，在产品交付时确认收入。

### （3）其他

其他服务在服务已经提供完成时确认收入。

## （二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十三) 租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
消费税	应缴流转税税额	7%、5%
营业税	应缴流转税税额	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
北京广联先锋网络技术有限公司	15%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 企业所得税

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，天地在线公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，公司于 2017 年 10 月 25 日，取得了证书编号为 GR201711004565 的《高新技术企业证书》，自 2017-2019 年度执行 15%的企业所得税税率，2020 年 1-3 月按照 15%的所得税税率预缴企业所得税。

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，北京广联先锋网络技术有限公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，公司于 2018 年 10 月 31 日，取得了证书编号为 GR201811004598 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，故 2018 年-2020 年 3 月执行 15%的企业所得税税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

公司本期无会计政策变更情况。

### 2. 会计估计的变更

公司本期无会计估计变更情况。

### 3. 前期会计差错更正

本公司报告期内不存在前期会计差错更正情况。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
现金	33,170.50	25,307.50
银行存款	151,982,788.49	217,610,855.99
其他货币资金	2,140,586.42	1,679,588.45
<u>合计</u>	<u>154,156,545.41</u>	<u>219,315,751.94</u>

注：其他货币资金系通过第三方支付平台收取的客户充值款项，不属于使用受限资金。

2. 本报告期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 本报告期末无存放在境外的款项。

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	77,534,310.00	35,667,176.79
1-2年(含2年)	1,096,704.27	1,365,954.70
2-3年(含3年)	220,428.56	220,428.56
<u>小计</u>	<u>78,851,442.83</u>	<u>37,253,560.05</u>
坏账准备	4,096,600.21	2,030,168.59
<u>合计</u>	<u>74,754,842.62</u>	<u>35,223,391.46</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2020年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	78,851,442.83	100.00	4,096,600.21	5.20	74,754,842.62
其中:					
按账龄计提坏账准备	78,851,442.83	100.00	4,096,600.21	5.20	74,754,842.62
<b>合计</b>	<b>78,851,442.83</b>	<b>100.00</b>	<b>4,096,600.21</b>		<b>74,754,842.62</b>

(续上表)

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	37,253,560.05	100.00	2,030,168.59	5.45	35,223,391.46
其中:					
按账龄计提坏账准备	37,253,560.05	100.00	2,030,168.59	5.45	35,223,391.46
<b>合计</b>	<b>37,253,560.05</b>	<b>100.00</b>	<b>2,030,168.59</b>		<b>35,223,391.46</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄计提坏账准备

2020年3月31日

名称	应收账款		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	77,534,310.00		3,876,715.50	5.00
1-2年(含2年)	1,096,704.27		109,670.43	10.00
2-3年(含3年)	220,428.56		110,214.28	50.00
<b>合计</b>	<b>78,851,442.83</b>		<b>4,096,600.21</b>	

(续上表)

名称

2019年12月31日

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	35,667,176.79	1,783,358.84	5.00
1-2年(含2年)	1,365,954.70	136,595.47	10.00
2-3年(含3年)	220,428.56	110,214.28	50.00
<b>合计</b>	<b>37,253,560.05</b>	<b>2,030,168.59</b>	

### 3. 坏账准备的情况

2020年1-3月:

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
本期计提应收账款坏账准备	2,030,168.59	2,066,431.62			4,096,600.21
<b>合计</b>	<b>2,030,168.59</b>	<b>2,066,431.62</b>			<b>4,096,600.21</b>

2019年度:

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
本期计提应收账款坏账准备	3,008,583.07		978,414.48		2,030,168.59
<b>合计</b>	<b>3,008,583.07</b>		<b>978,414.48</b>		<b>2,030,168.59</b>

其中本期无坏账准备收回或转回。

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
乐平市兴泰隆皮具商行	22,107,835.54	1年以内	28.04	1,105,391.79
深圳市点创游戏科技有限公司	6,926,343.47	1年以内	8.78	346,317.17
霍尔果斯青山网络科技有限公司	4,347,391.47	1年以内	5.51	217,369.57
微点(杭州)网络科技有限公司	3,851,730.85	1年以内	4.88	192,586.54
上饶市合一科技有限公司	3,029,301.57	1年以内	3.84	151,465.08
<b>合计</b>	<b>40,262,602.90</b>		<b>51.06</b>	<b>2,013,130.15</b>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的,继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	421,414,448.65	98.18	430,105,657.86	98.72
1-2年(含2年)	5,728,963.69	1.33	3,310,263.78	0.76
2-3年(含3年)	1,398,283.45	0.33	1,594,937.03	0.37
3年以上	670,164.15	0.16	635,194.63	0.15
<u>合计</u>	<u>429,211,859.94</u>	<u>100.00</u>	<u>435,646,053.30</u>	<u>100.00</u>

## 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	金额	占预付账款总额的比例(%)
北京腾讯文化传媒有限公司	292,833,480.66	68.23
三六零科技集团有限公司	50,405,397.61	11.74
北京奇虎科技有限公司	16,338,280.90	3.81
北京爱奇艺科技有限公司	12,722,633.38	2.96
湖北今日头条科技有限公司	8,674,488.73	2.02
<u>合计</u>	<u>380,974,281.28</u>	<u>88.76</u>

## (四) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款	8,772,669.79	8,075,694.69
<u>合计</u>	<u>8,772,669.79</u>	<u>8,075,694.69</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	4,306,776.24	5,168,978.96
1-2年(含2年)	1,956,363.35	1,327,073.00
2-3年(含3年)	2,004,583.40	1,197,519.96
3年以上	521,034.74	571,933.44
<u>合计</u>	<u>8,788,757.73</u>	<u>8,265,505.36</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
保证金及押金	5,687,126.66	6,356,185.35
企业往来款	2,253,764.40	1,807,725.84
借款及备用金	847,866.67	101,594.17
<u>合计</u>	<u>8,788,757.73</u>	<u>8,265,505.36</u>

## (3) 坏账准备计提情况

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12月31日余额	94,385.23	95,425.44		189,810.67
2019年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-173,722.73			-173,722.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年3月31日余额	-79,337.5	95,425.44		16,087.94

## (4) 坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合1: 应收合并范围内关联方款项				
组合2: 保证金及押金				
组合3: 按账龄分析法计提坏账准备	260,137.68		70,327.01	189,810.67



类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
的其他应收款				
<u>合计</u>	<u>260,137.68</u>		<u>70,327.01</u>	<u>189,810.67</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年3月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京爱奇艺科技有限公司	保证金及押金	1,300,000.00	1年以内	14.79	
		500,000.00	1年至2年	5.69	
北京寰宇畅想文化传媒有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	2年至3年	11.38	
北京奇虎科技有限公司	保证金及押金	849,093.04	1年以内	9.66	
北京凌众时代广告有限公司	保证金及押金	700,000.00	1年以内	7.96	
闫立智	保证金及押金	329,328.00	1年至2年	3.75	
<u>合计</u>		<u>4,678,421.04</u>		<u>53.23</u>	

(五) 其他流动资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
预缴企业所得税		406,320.18
待抵扣进项税	12,616,098.24	12,770,692.52
理财及结构性存款	70,000,000.00	30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>82,616,098.24</u>	<u>43,177,012.70</u>

(六) 长期股权投资

2020年1-3月:

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
北京云广广告有限公司	3,881,149.76		
<u>合计</u>	<u>3,881,149.76</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
275,817.13			
<u>275,817.13</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		2020年3月31日	减值准备期末余额
	其他			
			4,156,966.89	
			<u>4,156,966.89</u>	

(七) 其他权益工具投资

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
权益工具投资	1,093,213.57	1,093,213.57
<u>合计</u>	<u>1,093,213.57</u>	<u>1,093,213.57</u>

(八) 固定资产

1. 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
固定资产	57,436,591.71	58,586,626.52
<u>合计</u>	<u>57,436,591.71</u>	<u>58,586,626.52</u>

2. 固定资产

2020年1-3月：

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日余额	66,276,037.26	4,700,854.70	8,700,527.97	79,677,419.93

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
2. 本期增加金额			74,079.50	74,079.50
(1) 购置			74,079.50	74,079.50
3. 本期减少金额			2,017.24	2,017.24
(1) 处置或报废			2,017.24	2,017.24
4. 2020年3月31日余额	66,276,037.26	4,700,854.70	8,772,590.23	79,749,482.19
二、累计折旧				
1. 2019年12月31日余额	14,084,825.20	1,756,107.02	5,249,861.19	21,090,793.41
2. 本期增加金额	787,009.98	112,307.46	323,418.23	1,222,735.67
(1) 计提	787,009.98	112,307.46	323,418.23	1,222,735.67
3. 本期减少金额			638.60	638.60
(1) 处置或报废			638.60	638.60
4. 2020年3月31日余额	14,871,835.18	1,868,414.48	5,572,640.82	22,312,890.48
三、账面价值				
<u>1. 2020年3月31日账面价值</u>	<u>51,404,202.08</u>	<u>2,832,440.22</u>	<u>3,199,949.41</u>	<u>57,436,591.71</u>
<u>2. 2019年12月31日账面价值</u>	<u>52,191,212.06</u>	<u>2,944,747.68</u>	<u>3,450,666.78</u>	<u>58,586,626.52</u>

2019年度：

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	66,276,037.26	4,700,854.70	8,279,618.73	79,256,510.69
2. 本期增加金额			461,826.27	461,826.27
(1) 购置			461,826.27	461,826.27
3. 本期减少金额			40,917.03	40,917.03
(1) 处置或报废			40,917.03	40,917.03
4. 2019年12月31日余额	66,276,037.26	4,700,854.70	8,700,527.97	79,677,419.93
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日余额	10,936,785.28	1,306,877.18	3,940,183.32	16,183,845.78
2. 本期增加金额	3,148,039.92	449,229.84	1,339,957.22	4,937,226.98
(1) 计提	3,148,039.92	449,229.84	1,339,957.22	4,937,226.98
3. 本期减少金额			30,279.35	30,279.35
(1) 处置或报废			30,279.35	30,279.35
4. 2019年12月31日余额	14,084,825.20	1,756,107.02	5,249,861.19	21,090,793.41
三、减值准备				

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	合计
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
<u>1. 2019年12月31日账面价值</u>	<u>52,191,212.06</u>	<u>2,944,747.68</u>	<u>3,450,666.78</u>	<u>58,586,626.52</u>
<u>2. 2018年12月31日账面价值</u>	<u>55,339,251.98</u>	<u>3,393,977.52</u>	<u>4,339,435.41</u>	<u>63,072,664.91</u>

### (九) 无形资产

2020年1-3月:

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日余额	3,090,032.60	3,090,032.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020年3月31日余额	3,090,032.60	3,090,032.60
二、累计摊销		
1. 2019年12月31日余额	1,951,005.01	1,951,005.01
2. 本期增加金额	111,822.32	111,822.32
(1) 计提	111,822.32	111,822.32
3. 本期减少金额		
4. 2020年3月31日余额	2,062,827.33	2,062,827.33
三、账面价值		
<u>1. 2020年3月31日账面价值</u>	<u>1,027,205.27</u>	<u>1,027,205.27</u>
<u>2. 2019年12月31日账面价值</u>	<u>1,139,027.59</u>	<u>1,139,027.59</u>

2019年度:

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日余额	3,090,032.60	3,090,032.60
2. 本期增加金额		

项目	办公软件	合计
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日余额	3,090,032.60	3,090,032.60
二、累计摊销		
1. 2018年12月31日余额	1,503,715.69	1,503,715.69
2. 本期增加金额	447,289.32	447,289.32
(1) 计提	447,289.32	447,289.32
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日余额	1,951,005.01	1,951,005.01
三、账面价值		
1. 2019年12月31日账面价值	<u>1,139,027.59</u>	<u>1,139,027.59</u>
2. 2018年12月31日账面价值	<u>1,586,316.91</u>	<u>1,586,316.91</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年3月31日		2019年12月31日	
	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
信用减值损失	4,112,688.15	867,341.28	2,219,979.26	429,758.99
<u>合计</u>	<u>4,112,688.15</u>	<u>867,341.28</u>	<u>2,219,979.26</u>	<u>429,758.99</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	9,189,954.68	8,706,272.85
可抵扣亏损	9,907,695.46	6,477,260.35
<u>合计</u>	<u>19,097,650.14</u>	<u>15,183,533.20</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年3月31日	2019年12月31日	备注
2021	468,988.91	468,988.91	
2022	2,321,997.44	2,321,997.44	
2023	854,315.58	1,146,163.33	
2024	2,540,110.67	2,540,110.67	
2025	3,722,282.86		
<u>合计</u>	<u>9,907,695.46</u>	<u>6,477,260.35</u>	

## （十一）应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
采购款	113,333,888.11	60,157,232.62
<u>合计</u>	<u>113,333,888.11</u>	<u>60,157,232.62</u>

2. 本报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## （十二）预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
充值款	233,176,717.90	275,963,197.46
<u>合计</u>	<u>233,176,717.90</u>	<u>275,963,197.46</u>

2. 本报告期末无账龄超过1年的重要预收账款。

## （十三）应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

2020年1-3月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年3月31日
短期薪酬	13,273,320.12	28,335,808.46	31,974,597.33	9,634,531.25
离职后福利中的设定提存计划负债	743,594.45	705,395.67	1,257,925.92	191,064.20
<u>合计</u>	<u>14,016,914.57</u>	<u>29,041,204.13</u>	<u>33,232,523.25</u>	<u>9,825,595.45</u>

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	13,444,687.51	161,152,781.47	161,324,148.86	13,273,320.12
离职后福利中-设定提存计划负债	987,672.26	11,113,079.82	11,357,157.63	743,594.45
<u>合计</u>	<u>14,432,359.77</u>	<u>172,265,861.29</u>	<u>172,681,306.49</u>	<u>14,016,914.57</u>

### 2. 短期薪酬列示

2020年1-3月：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,572,209.80	25,023,682.30	28,436,207.28	9,159,684.82

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年3月31日
二、职工福利费	6,083.45	1,067,283.66	1,068,811.66	4,555.45
三、社会保险费	638,774.81	1,151,865.43	1,422,666.57	367,973.67
其中:1、医疗保险费	563,933.42	1,127,128.70	1,382,220.95	308,841.17
2、工伤保险费	37,946.12	17,849.48	33,113.77	22,681.83
3、生育保险费	36,895.27	6,887.25	7,331.85	36,450.67
四、住房公积金	12,096.43	1,058,531.00	1,007,436.50	63,190.93
五、工会经费和职工教育经费	44,155.63	34,446.07	39,475.32	39,126.38
<b>合计</b>	<b>13,273,320.12</b>	<b>28,335,808.46</b>	<b>31,974,597.33</b>	<b>9,634,531.25</b>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,572,207.57	134,919,601.06	134,919,598.83	12,572,209.80
二、职工福利费	6172.07	13,251,967.02	13,252,055.64	6,083.45
三、社会保险费	805,308.25	7,928,146.59	8,094,680.03	638,774.81
其中:医疗保险费	703,001.43	7,102,572.55	7,241,640.56	563,933.42
工伤保险费	46,476.75	258,257.62	266,788.25	37,946.12
生育保险费	55,830.07	567,316.42	586,251.22	36,895.27
四、住房公积金	16,306.00	4,846,481.43	4,850,691.00	12,096.43
五、工会经费和职工教育经费	44,693.62	206,585.37	207,123.36	44,155.63
<b>合计</b>	<b>13,444,687.51</b>	<b>161,152,781.47</b>	<b>161,324,148.86</b>	<b>13,273,320.12</b>

### 3. 设定提存计划列示

2020年1-3月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
1. 基本养老保险	705,533.86	672,281.78	1,198,588.02	179,227.62
2. 失业保险费	38,060.59	33,113.89	59,337.90	11,836.58
<b>合计</b>	<b>743,594.45</b>	<b>705,395.67</b>	<b>1,257,925.92</b>	<b>191,064.20</b>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	947,933.89	10,619,278.29	10,861,678.32	705,533.86

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
2. 失业保险费	39,738.37	493,801.53	495,479.31	38,060.59
<u>合计</u>	<u>987,672.26</u>	<u>11,113,079.82</u>	<u>11,357,157.63</u>	<u>743,594.45</u>

#### (十四) 应交税费

税费项目	2020年3月31日	2019年12月31日
1. 企业所得税	2,143,161.09	4,254,227.29
2. 增值税	120,463.68	936,979.63
3. 城市维护建设税	3,359.16	28,622.94
4. 教育费附加	2,399.39	24,542.60
5. 代扣代缴个人所得税	347,890.53	1,487,453.73
6. 其他	221,867.14	116,432.01
<u>合计</u>	<u>2,839,140.99</u>	<u>6,848,258.20</u>

#### (十五) 其他应付款

##### 1. 总表情况

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应付款	9,213,848.53	11,706,608.65
<u>合计</u>	<u>9,213,848.53</u>	<u>11,706,608.65</u>

##### 2. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
业务保证金	6,626,265.96	7,141,000.00
待付费用款	520,296.34	1,345,248.97
企业往来款	2,067,286.23	3,220,359.68
<u>合计</u>	<u>9,213,848.53</u>	<u>11,706,608.65</u>

3. 本报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

#### (十六) 股本

2020年1-3月:

投资者名称	2019年12月31日	增加金额	减少金额	2020年3月31日
信意安	21,184,312.00			21,184,312.00



投资者名称	2019年12月31日	增加金额	减少金额	2020年3月31日
陈洪霞	10,417,861.00			10,417,861.00
汇智易德咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	5,440,000.00			5,440,000.00
赵建光	3,090,243.00			3,090,243.00
北京一鸣天地投资中心（有限合伙）	2,700,099.00			2,700,099.00
杜成城	1,455,000.00			1,455,000.00
北京一飞天地投资中心（有限合伙）	900,033.00			900,033.00
北京建元泰昌股权投资中心（有限合伙）	712,000.00			712,000.00
北京富泉一期投资基金管理中心（有限合伙）	536,000.00			536,000.00
北京建元笃信投资中心（有限合伙）	494,452.00			494,452.00
北京建元博一投资管理合伙企业（有限合伙）	487,000.00			487,000.00
北京建元泓廣投资管理合伙企业（有限合伙）	451,000.00			451,000.00
张凤玲	380,000.00			380,000.00
北京建元鑫铂股权投资中心（有限合伙）	188,000.00			188,000.00
北京建元众智投资管理合伙企业（有限合伙）	64,000.00			64,000.00
<b>合计</b>	<b>48,500,000.00</b>			<b>48,500,000.00</b>

2019年度：

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
信意安	21,184,312.00			21,184,312.00
陈洪霞	10,417,861.00			10,417,861.00
汇智易德咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	5,440,000.00			5,440,000.00
赵建光	3,090,243.00			3,090,243.00
北京一鸣天地投资中心（有限合伙）	2,700,099.00			2,700,099.00
杜成城	1,455,000.00			1,455,000.00
北京一飞天地投资中心（有限合伙）	900,033.00			900,033.00
北京建元泰昌股权投资中心（有限合伙）	712,000.00			712,000.00
北京富泉一期投资基金管理中心（有限合伙）	536,000.00			536,000.00
北京建元笃信投资中心（有限合伙）	494,452.00			494,452.00
北京建元博一投资管理合伙企业（有限合伙）	487,000.00			487,000.00
北京建元泓廣投资管理合伙企业（有限合伙）	451,000.00			451,000.00
张凤玲	380,000.00			380,000.00
北京建元鑫铂股权投资中心（有限合伙）	188,000.00			188,000.00
北京建元众智投资管理合伙企业（有限合伙）	64,000.00			64,000.00
<b>合计</b>	<b>48,500,000.00</b>			<b>48,500,000.00</b>

（十七）资本公积

2020年1-3月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
资本溢价(或股本溢价)	92,929,168.17			92,929,168.17
其他资本公积	8,706,272.85	483,681.83		9,189,954.68
<u>合计</u>	<u>101,635,441.02</u>	<u>483,681.83</u>		<u>102,119,122.85</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价(或股本溢价)	92,929,168.17			92,929,168.17
其他资本公积	6,771,545.55	1,934,727.30		8,706,272.85
<u>合计</u>	<u>99,700,713.72</u>	<u>1,934,727.30</u>		<u>101,635,441.02</u>

注1:2019年度其他资本公积增加主要为股份支付确认资本公积1,934,727.30元所致。

注2:2020年1-3月其他资本公积增加主要为股份支付确认资本公积483,681.83元所致。

#### (十八) 盈余公积

2020年1-3月:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	19,541,732.48			19,541,732.48
<u>合计</u>	<u>19,541,732.48</u>			<u>19,541,732.48</u>

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	14,470,859.18	5,070,873.30		19,541,732.48
<u>合计</u>	<u>14,470,859.18</u>	<u>5,070,873.30</u>		<u>19,541,732.48</u>

#### (十九) 未分配利润

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
调整前上期期末未分配利润	268,198,295.52	174,222,639.57
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	268,198,295.52	174,222,639.57
加:本期归属于母公司所有者的净利润	7,344,992.89	99,046,529.25

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
减：提取法定盈余公积		5,070,873.30
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	275,543,288.41	268,198,295.52

## (二十) 营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,174,180.79	504,710,426.16	488,441,077.36	431,378,167.37
<u>合计</u>	<u>540,174,180.79</u>	<u>504,710,426.16</u>	<u>488,441,077.36</u>	<u>431,378,167.37</u>

### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-3月	
	营业收入	营业成本
互联网综合营销服务	523,342,388.64	491,028,379.94
其中：搜索引擎类	106,402,167.23	94,458,894.83
展示类	416,940,221.41	396,569,485.11
企业级 SaaS 营销服务	15,268,282.47	12,104,804.68
其他	1,563,509.68	1,577,241.54
<u>合计</u>	<u>540,174,180.79</u>	<u>504,710,426.16</u>

(续上表)

产品名称	2019年1-3月	
	营业收入	营业成本
互联网综合营销服务	472,760,498.21	421,241,691.10
其中：搜索引擎类	166,196,257.60	138,820,688.47
展示类	306,564,240.61	282,421,002.63
企业级 SaaS 营销服务	11,127,340.05	8,247,243.49
其他	4,553,239.10	1,889,232.78
<u>合计</u>	<u>488,441,077.36</u>	<u>431,378,167.37</u>

### 3. 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	2020年1-3月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
乐平市兴泰隆皮具商行	55,418,878.18	10.26
广州网众未来信息技术有限公司	32,026,879.76	5.93
途信科技(嘉兴)有限公司	25,136,646.09	4.65
上饶市合一科技有限公司	19,519,203.27	3.61
北京掌上无限科技有限公司	16,243,150.04	3.01
<u>合计</u>	<u>148,344,757.34</u>	<u>27.46</u>

(续上表)

客户名称	2019年1-3月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
乐平市兴泰隆皮具商行	105,441,952.89	21.59
霍尔果斯遥望网络科技有限公司	15,036,323.51	3.08
嘉兴裂变数字技术有限公司	13,313,460.59	2.73
杭州黑墙网络科技有限公司	11,050,040.67	2.26
北京智友互信网络科技有限公司	9,810,469.55	2.01
<u>合计</u>	<u>154,652,247.21</u>	<u>31.66</u>

#### (二十一) 税金及附加

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	计缴标准
城市维护建设税	55,736.11	169,338.88	增值税的5%、7%
教育费附加	42,809.47	122,179.15	增值税的5%
房产税	128,035.86	128,035.96	房产原值减除30%费用后按1.2%、租金收入的12%
土地使用税	1,547.67	1,752.60	按税法规定
印花税	114,435.30	81,872.79	按税法规定
其他	3,740.38	28,696.22	按税法规定
<u>合计</u>	<u>346,304.79</u>	<u>531,875.60</u>	

#### (二十二) 销售费用

费用性质	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	7,544,279.25	15,778,404.08
办公费差旅费	1,610,841.75	2,298,897.46
宣传推广费	1,165,637.40	7,112,697.57
其他	323,734.77	421,462.14

费用性质	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	7,544,279.25	15,778,404.08
办公费差旅费	1,610,841.75	2,298,897.46
宣传推广费	1,165,637.40	7,112,697.57
其他	323,734.77	421,462.14
<b>合计</b>	<b>10,644,493.17</b>	<b>25,611,461.25</b>

(二十三) 管理费用

费用性质	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	3,581,280.45	4,167,052.50
办公差旅费	1,146,332.88	2,233,255.71
机构服务费	5,004.18	354,836.17
税费	1,015.40	3,170.37
股份支付	483,681.83	483,681.83
<b>合计</b>	<b>5,217,314.74</b>	<b>7,241,996.58</b>

(二十四) 研发费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	13,213,624.17	11,264,174.32
技术服务费		176,258.80
公共费用	957,481.27	1,548,600.82
其他	12,953.04	161,801.92
<b>合计</b>	<b>14,184,058.48</b>	<b>13,150,835.86</b>

(二十五) 财务费用

费用性质	2020年1-3月	2019年1-3月
利息支出		522,000.00
减：利息收入	-611,019.62	-273,807.98
金融机构手续费	16,140.93	12,070.80
<b>合计</b>	<b>-594,878.69</b>	<b>260,262.82</b>

(二十六) 其他收益

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
增值税加计递减	4,512,761.35	
<u>合计</u>	<u>4,512,761.35</u>	

注：其他收益-政府补助系根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号文确认的生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减的应纳税额。

#### (二十七) 投资收益

产生投资收益的来源	2020年1-3月	2019年1-3月
权益法核算的长期股权投资收益	275,817.13	30,697.67
可供出售金融资产等取得的投资收益		
理财及结构性存款利息收益	38,827.87	
其他		
<u>合计</u>	<u>314,645.00</u>	<u>30,697.67</u>

#### (二十八) 信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
应收账款坏账损失	-2,066,431.62	-446,765.97
其他应收款坏账损失	173,722.73	48,473.62
<u>合计</u>	<u>-1,892,708.89</u>	<u>-398,292.35</u>

#### (二十九) 营业外收入

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
其他	77,260.41	115,113.49	77,260.41
<u>合计</u>	<u>77,260.41</u>	<u>115,113.49</u>	<u>77,260.41</u>

#### (三十) 营业外支出

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
其他	775.22	84,364.51	775.22
<u>合计</u>	<u>775.22</u>	<u>84,364.51</u>	<u>775.22</u>

#### (三十一) 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
----	-----------	-----------

当期所得税费用	1,770,234.19	2,377,970.62
递延所得税费用	-437,582.29	-74,288.82
<u>合计</u>	<u>1,332,651.90</u>	<u>2,303,681.80</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
利润总额	7,344,992.89	7,625,950.38
按15%税率计算的所得税费用	1,101,748.93	1,143,892.56
子公司适用不同税率的影响	294,238.53	-971,322.54
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,431,488.57	-402,068.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	437,582.29	1,272,553.45
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	930,570.72	1,260,626.66
所得税费用合计	1,332,651.90	2,303,681.80

## (三十二) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	7,344,992.89	7,625,950.38
加：资产减值准备	2,074,431.61	398,292.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,222,735.67	1,216,562.38
无形资产摊销	111,822.32	111,822.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		522,000.00
投资损失（收益以“—”号填列）	290,155.72	30,697.67
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-437,582.29	-74,288.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,299,257.52	159,566,051.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,333,384.24	-219,731,849.26
其他	483,681.83	483,681.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-21,875,635.53</b>	<b>-49,851,079.96</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	154,156,545.41	125,123,255.85
减：现金的期初余额	219,315,751.94	175,184,971.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-65,159,206.53	-50,061,715.85

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
一、现金	154,156,545.41	219,315,751.94
其中：1. 库存现金	33,170.50	25,307.50
2. 可随时用于支付的银行存款	151,982,788.49	217,610,855.99
3. 可随时用于支付的其他货币资金	2,140,586.42	1,679,588.45
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>154,156,545.41</u>	<u>219,315,751.94</u>

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本报告期内无非同一控制下企业合并。



## （二）同一控制下企业合并

本报告期内无同一控制下企业合并。

## （三）其他原因的合并范围变动

2016年8月，北京全时先锋在线网络信息科技有限公司由天地在线公司投资设立，注册资本100.00万元，截止至2020年3月31日，北京全时先锋在线网络信息科技有限公司实收资本60.00万元，由于少数股东尚未出资，根据出资协议，天地在线公司对北京全时先锋在线网络信息科技有限公司100%合并。

2016年8月，北京全时企业在线网络信息科技有限公司由天地在线公司投资设立，注册资本100.00万元，截止至2019年12月31日，北京全时企业在线网络信息科技有限公司实收资本6.00万元，由于少数股东尚未出资，根据出资协议，天地在线公司对北京全时企业在线网络信息科技有限公司100%合并。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### （1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
济南网信广告传媒有限责任公司	济南	济南	设计、制作、代理、发布广告	100.00		100.00	收购
北京广联先锋网络技术有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100.00		100.00	设立
北京玄武时代科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告		100.00	100.00	设立
济南寒武纪网络科技有限公司	济南	济南	设计、制作、代理、发布广告		100.00	100.00	设立
北京全时企业在线网络信息科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	60.00		100.00	设立
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	60.00		100.00	设立
成都未来天地广告有限公司	成都	成都	设计、制作、代理、发布广告	100.00		100.00	设立
四川广联先锋网络技术有限公司	成都	成都	设计、制作、代理、发布广告		100.00	100.00	设立
南京橙子网络技术有限公司	南京	南京	设计、制作、代理、发布广告		100.00	100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
天津太古时代网络技术有限公司	天津	天津	技术推广服务、会议及展览、广告业务		100.00	100.00	设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 北京云广广告有限公司	北京	北京		32.00		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020年3月31日
流动资产	82,776,260.19
非流动资产	
资产合计	82,776,260.19
流动负债	69,099,308.59
非流动负债	
负债合计	69,099,308.59
净资产	13,676,951.6
按持股比例计算的净资产份额	4,376,624.51
调整事项	
——内部交易未实现利润	
——其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
营业收入	67,557,905.22
净利润	861,928.53
其他综合收益	
综合收益总额	861,928.53
本年度收到的来自联营企业的股利	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2020年3月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	154,156,545.41			154,156,545.41
应收账款	74,754,842.62			74,754,842.62
其他应收款	8,772,669.79			8,772,669.79
其他流动资产	70,000,000.00			70,000,000.00
其他权益工具投资			1,093,213.57	1,093,213.57
<b>合计</b>	<b>307,684,057.82</b>		<b>1,093,213.57</b>	<b>308,777,271.39</b>

##### （2）2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	219,315,751.94			219,315,751.94
应收账款	35,223,391.46			35,223,391.46
其他应收款	8,075,694.69			8,075,694.69
其他流动资产	30,000,000.00			30,000,000.00
其他权益工具投资			1,093,213.57	1,093,213.57
<b>合计</b>	<b>292,614,838.09</b>		<b>1,093,213.57</b>	<b>293,708,051.66</b>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2020年3月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	113,333,888.11		113,333,888.11
其他应付款	9,213,848.53		9,213,848.53

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	60,157,232.62		60,157,232.62
其他应付款	11,706,608.65		11,706,608.65

(二) 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

## 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

## 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	2020年3月31日				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
应付账款	113,333,888.11				113,333,888.11
其他应付款	9,213,848.53				9,213,848.53
<u>合计</u>	<u>122,547,736.64</u>				<u>122,547,736.64</u>

接上表：

金融负债项目	2019年12月31日				合计
	1年以内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	
应付账款	60,157,232.62				60,157,232.62
其他应付款	11,706,608.65				11,706,608.65
<u>合计</u>	<u>71,863,841.27</u>				<u>71,863,841.27</u>

### （四）市场风险

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

#### 1. 利率风险

本公司报告期内未面临市场利率变动的风险

#### 2. 汇率风险

本公司报告期内未面临外汇变动风险。

#### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2020年3月31日，本公司未暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资风险之下。

## 十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和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、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

本公司实际控制人为信意安及陈洪霞。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七”以及“附注八、（一）”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注八、（二）”。

(五) 本公司的主要其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵建光	持有本公司 5%以上股份的股东
北京一鸣天地投资中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
刘灵军	2016 年 1 月至 2018 年 10 月间接持有本公司 5%以上股份的股东
汇智易德咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
杨越	2016 年 1 月至 2018 年 8 月担任本公司董事
刘国瑞	2016 年 1 月至 2017 年 3 月担任公司独立董事
郑凌	本公司独立董事
魏爽	本公司独立董事
王楠	本公司董事
郑义弟	本公司监事
朱佳	本公司监事
焦靛	本公司监事
肖楠	2016 年 1 月至 2018 年 9 月担任本公司监事
王玲玲	本公司高级管理人员
赵小彦	本公司高级管理人员
刘砚君	本公司高级管理人员
杨海军	本公司高级管理人员
唐梓浩	2016 年 1 月至 2018 年 4 月担任本公司高级管理人员
贺娜	本公司高级管理人员
北京一飞天地投资中心（有限合伙）	信意安担任普通合伙人、出资 57.50%的有限合伙企业
建元阳光投资管理（北京）有限公司	5%以上的自然人股东赵建光持股 99.00%、担任执行董事兼经理，赵建光妹妹之配偶朱冠宇担任监事并持股 1%
北京裕恒特投资管理有限公司	5%以上的自然人股东赵建光持股 99.00%、担任执行董事兼经理
建元天华投资管理（北京）有限公司	5%以上的自然人股东赵建光持股 99.00%、担任经理，赵建光妹妹之配偶朱冠宇担任监事
北京建元时代投资管理中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光出资 70.00%、担任执行事务合伙人
北京建元时代投资顾问有限公司	5%以上的自然人股东赵建光持股 70.00%、担任执行董事兼经理
北京建元笃信投资中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京瑞兴富泉投资管理有限公司	5%以上的自然人股东赵建光持股 65.00%、担任董事长兼经理，赵建光妹妹之配偶朱冠宇担任董事并持股 15%
和泰银龄（北京）科技发展有限公司	5%以上的自然人股东赵建光持股 28.46%，并通过多个基金持有该公司股权
中留联创（北京）投资管理有限公司	5%以上的自然人股东赵建光担任董事
北京建元金诺投资中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京建元铂睿股权投资中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京建元鑫铂股权投资中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京建元泰昌股权投资中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京建元超虹投资管理中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京建元博一投资管理合伙企业（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京建元泓康投资管理合伙企业（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京建元众智投资管理合伙企业（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京建元开艳股权投资合伙企业（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京建元成长股权投资中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
南京建源智金投资中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
上海巽尼投资中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
上海喵咕网络科技有限公司	5%以上的自然人股东赵建光之兄赵国光持股 5%，2015 年 9 月至 2017 年 6 月担任董事
合肥凯丰投资咨询有限公司	5%以上的自然人股东赵建光之母彭守芬持股 90.00%、担任执行董事兼总经理
合肥通富微电子有限公司	5%以上的自然人股东赵建光弟弟之配偶张虹担任董事
合肥兴泰资本管理有限公司	5%以上的自然人股东赵建光弟弟之配偶张虹担任董事兼总经理
合肥兴泰光电智能创业投资有限公司	5%以上的自然人股东赵建光弟弟之配偶张虹担任董事
合肥诚兴航空产业投资有限公司	5%以上的自然人股东赵建光弟弟之配偶张虹担任董事
安徽安华创新风险投资基金有限公司	5%以上的自然人股东赵建光弟弟之配偶张虹担任董事
合肥和泰产业投资有限公司	5%以上的自然人股东赵建光弟弟之配偶张虹担任董事
江阴莱恩创科自清洁玻璃有限公司	5%以上的自然人股东赵建光妹妹之配偶朱冠宇担任董事
莱恩创科领航（北京）科技有限公司	5%以上的自然人股东赵建光妹妹之配偶朱冠宇担任董事
北京元石智和商业运营管理有限公司	独立董事郑凌持股 58.00%、担任法定代表人、执行董事
北京三体空间科技发展有限公司	独立董事郑凌持股 60.00%、担任法定代表人、执行董事、经理
杭州喝彩网络科技有限公司	2018 年 8 月离任董事杨越曾经担任董事的公司
莱恩创科（北京）科技有限公司	5%以上的自然人股东赵建光妹妹之配偶朱冠宇担任董事、杨越担任董事
北京汉唐经典文化艺术有限公司	子公司北京广联先锋网络技术有限公司持有其 15%的股份
上海微问家信息技术有限公司	天地在线持有其 2.51%的股份的参股公司
北京中交讯通科技有限责任公司	天地在线参股公司，2017 年 9 月已退出
杭州生彩网络科技有限公司	2018 年 8 月离任董事杨越担任董事的公司，建元泓康持股 7.7693%
北京和智胜财务咨询有限公司	独立董事魏爽之配偶杨风光持股 90.00%、担任法定代表人、执行董事兼经理
北京泽悦天昱企业管理中心（有限合伙）	高级管理人员赵小彦持股 30%，赵小彦之配偶张涛杰持股 70%并担任执行事务合伙人

## 其他关联方名称

## 其他关联方与本公司关系

大同市云都家政服务服务有限公司	高级管理人员赵小彦之父赵富民持股 100.00%、担任执行董事兼总经理，已注销
北京元石信和投资管理有限公司	独立董事郑凌持股 51.00%、担任法定代表人、执行董事、经理
北京十方世纪广告有限公司	控股股东信意安曾持股 100.00%，已注销
北京市基业伟信经贸中心	控股股东信意安曾持股 50.00%，已注销
北京未来时分科技发展有限公司	控股股东信意安曾持股 33.00%并担任执行董事，已于 2015 年 12 月 2 日注销
天津天禾丰联科技发展有限公司	控股股东信意安曾持股 80.00%，已注销
北京励荷人力资源有限公司	5%以上的自然人股东赵建光持股 85.00%、担任监事
和泰银龄（北京）科技发展有限公司	赵建光持股 28.46%，并通过多个基金间接持股 31.54%
北京富泉一期投资基金管理中心（有限合伙）	5%以上的自然人股东赵建光担任执行事务合伙人委派代表
北京笃信晟丰资产管理有限责任公司	曾经 5%以上股东刘灵军担任执行董事兼总经理、刘灵军之兄刘保军持股 51%
北京新晟丰资产管理有限责任公司	曾经 5%以上股东刘灵军持股 50.00%、担任执行董事兼总经理
深圳市嘉宸基金管理有限公司	曾经 5%以上股东刘灵军持股 40.00%、担任执行董事兼总经理，刘灵军之兄刘保军持股 60.00%
深圳市嘉宸资产管理有限公司	曾经 5%以上股东刘灵军曾经持股 40.00%并担任执行董事兼总经理，刘灵军之兄刘保军持股 60.00%，均已退出。
深圳市嘉宸财富管理有限公司	曾经 5%以上股东刘灵军之兄刘保军持股 100.00%
深圳市嘉宸创投资产管理有限公司	曾经 5%以上股东刘灵军之兄刘保军持股 65.00%
深圳市嘉宸股权投资基金管理有限公司	曾经 5%以上股东刘灵军之兄刘保军持股 5.00%、担任执行董事兼总经理
深圳市嘉宸泰富资产管理合伙企业（有限合伙）	曾经 5%以上股东刘灵军之兄刘保军担任执行事务合伙人委派代表

## (六) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020年1-3月	2019年1-3月
上海微问家信息技术有限公司	采购商品	120,000.00	233,000.00
北京云广广告有限公司	采购商品		

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020年1-3月	2019年1-3月
上海微问家信息技术有限公司	销售商品	5,028.3	

公司名称	关联交易内容	2020年1-3月	2019年1-3月
北京云广广告有限公司	销售商品		16,889.91

## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

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
信意安、陈洪霞	15,000,000.00	2018年10月26日	2019年10月25日	是
信意安、陈洪霞	25,000,000.00	2018年4月27日	2019年4月26日	是

## 3. 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
关键管理人员报酬	1,116,771.71	1,253,529.46

## (七) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020年3月31日	
		账面余额	坏账准备
预付款项	北京汉唐经典文化艺术有限公司	2,814.07	
预付款项	北京云广广告有限公司	630,043.57	
预付款项	上海微问家信息技术有限公司	180,062.99	

(续上表)

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京云广广告有限公司	9,386,061.84	469,303.09
预付款项	上海微问家信息技术有限公司	391,932.09	
预付款项	北京汉唐经典文化艺术有限公司	2,814.07	
预付款项	北京云广广告有限公司	797,047.96	
预收款项	杭州生彩网络科技有限公司	512,965.34	
预收款项	上海微问家信息技术有限公司	52,529.84	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应付款	北京云广广告有限公司	3,200,000.00	

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

单位：股

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
公司本期授予的各项权益工具总额		
公司本期行权的各项权益工具总额		

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-3月	2019年12月31日
授予日权益工具公允价值的确定方法	以引入外部机构或战略投资者公允价格确认	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,189,954.68	8,706,272.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	483,681.83	483,681.83

2015年6月，天地在线公司通过股东会决议，同意员工持股平台北京一飞天地投资中心（有限合伙）、北京一鸣天地投资中心（有限合伙）增资，增资价格5.26元/股，增加实收资本869,600.00元，构成股份支付。

天地在线公司根据与赵建光、北京建元笃信投资中心（有限合伙）等外部投资机构增资价格确定股权公允价值为17.00元/股，并根据员工持股平台的合伙协议约定的服务期以及《企业会计准则第11号—股份支付》对低于股权公允价值的员工的出资行为确定为股份支付。

### (三) 以现金结算的股份支付情况

公司报告期内无以现金结算的股份支付的情况。

### (四) 股份支付的修改、终止情况的说明

公司报告期内无股份支付的修改、终止的情况。

## 十三、承诺及或有事项

截至2020年3月31日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

截至2020年3月31日，公司业务不存在多种经营，无分部报告。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	31,385,569.07	12,477,151.82
1-2年(含2年)	476,404.79	478,362.49
<u>小计</u>	<u>31,861,973.86</u>	<u>12,955,514.31</u>
坏账准备	1,616,918.93	647,366.01
<u>合计</u>	<u>30,245,054.93</u>	<u>12,308,148.30</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	31,861,973.86	100.00	1,616,918.93	5.07	30,245,054.93
其中:					
按账龄计提坏账准备	31,861,973.86	100.00	1,616,918.93	5.07	30,245,054.93
<u>合计</u>	<u>31,861,973.86</u>	<u>100.00</u>	<u>1,616,918.93</u>		<u>30,245,054.93</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,955,514.31	100.00	647,366.01	5.00	12,308,148.30
合并范围内关联方	486,556.65	3.76			486,556.65
其中:					
按账龄计提坏账准备	12,468,957.66	96.24	647,366.01	5.19	11,821,591.65
<b>合计</b>	<b>12,955,514.31</b>	<b>100.00</b>	<b>647,366.01</b>		<b>12,308,148.30</b>

3. 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄计提坏账准备

名称	2020年3月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	31,385,569.07	1,569,278.45	5.00
1-2年(含2年)	476,404.79	47,640.48	10.00
<b>合计</b>	<b>31,861,973.86</b>	<b>1,616,918.93</b>	

(续上表)

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,990,595.17	599,529.76	5
1-2年(含2年)	478,362.49	47,836.25	10
<b>合计</b>	<b>12,468,957.66</b>	<b>647,366.01</b>	

4. 坏账准备的情况

2020年1-3月:

类别	2019年12月31日	本期变动金额		2020年3月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
本期计提应收账款坏账准备	647,366.01	969,552.92		1,616,918.93
<b>合计</b>	<b>647,366.01</b>	<b>969,552.92</b>		<b>1,616,918.93</b>

2019年度:

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
本期计提应收账款坏账准备	887,871.56		240,505.55	647,366.01
<u>合计</u>	<u>887,871.56</u>		<u>240,505.55</u>	<u>647,366.01</u>

其中本期无坏账准备收回或转回。

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市点创游戏科技有限公司	2,892,284.34	1年以内	9.08	144,614.22
北京日月互联信息技术有限公司	1,415,551.25	1年以内	4.44	70,777.56
北京创意麦奇教育信息咨询有限公司	947,701.40	1年以内	2.97	47,385.07
上海益活网络科技有限公司	708,571.77	1年以内	2.22	35,428.59
上饶市合一科技有限公司	659,977.58	1年以内	2.07	32,998.88
<u>合计</u>	<u>6,624,086.34</u>		<u>20.79</u>	<u>331,204.32</u>

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入的，继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

### 1. 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款	88,598,610.54	93,113,597.85
<u>合计</u>	<u>88,598,610.54</u>	<u>93,113,597.85</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	85,691,311.85	51,861,418.31

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1-2年(含2年)	1,436,363.35	36,364,102.64
2-3年(含3年)	965,847.40	4,718,651.46
3年以上	505,087.94	269,227.50
<u>合计</u>	<u>88,598,610.54</u>	<u>93,213,399.91</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
保证金及押金	4,563,443.86	1,995,076.00
企业往来款	83,987,300.01	91,202,757.24
借款及备用金	47,866.67	15,566.67
<u>合计</u>	<u>88,598,610.54</u>	<u>93,213,399.91</u>

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	89,802.06	10,000.00		99,802.06
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	89,714.12			89,714.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年3月31日余额	87.94	10,000.00		10,087.94

(4) 坏账准备的情况

2020年1-3月:



类别	2019年12月31日	本期变动金额		2020年3月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
组合1: 应收合并范围内关联方款项				
组合2: 保证金及押金				
组合3: 按账龄分析法计提坏账准备 的其他应收款	99,802.06		89,714.12	10,087.94
<b>合计</b>	<b>99,802.06</b>		<b>89,714.12</b>	<b>10,087.94</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

项目	2020年3月31日		2019年12月31日			
	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	5,060,000.00		5,060,000.00	5,060,000.00		5,060,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>5,060,000.00</b>		<b>5,060,000.00</b>	<b>5,060,000.00</b>		<b>5,060,000.00</b>

### 对子公司投资

2020年1-3月:

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动		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	现金红利	计提减值准备	其他	2020年3月31日	资产减值准备
		追加投资	减少投资								
济南网信广告传媒有限责任公司	2,900,000.00									2,900,000.00	
北京广联先锋网络科技有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	600,000.00									600,000.00	

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动							2020年3月31日	资产减值准备
		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	现金红利	计提减值准备		
北京全时企业在线网络信息科技有限公司	60,000.00								60,000.00	
成都未来天地广告有限公司	500,000.00								500,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,060,000.00</b>								<b>5,060,000.00</b>	

2019年度:

被投资单位名称	2018年12月31日	追加投资	本期增减变动					2019年12月31日	资产减值准备
			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	现金红利		
济南网信广告传媒有限责任公司	2,900,000.00							2,900,000.00	
北京广联先锋网络科技有限公司	1,000,000.00							1,000,000.00	
北京全时先锋在线网络信息科技有限公司	600,000.00							600,000.00	
北京全时企业在线网络信息科技有限公司	60,000.00							60,000.00	
成都未来天地广告有限公司		500,000.00						500,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,560,000.00</b>	<b>500,000.00</b>						<b>5,060,000.00</b>	

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	305,055,337.42	286,533,648.98	235,057,786.00	197,995,782.45
<b>合计</b>	<b>305,055,337.42</b>	<b>286,533,648.98</b>	<b>235,057,786.00</b>	<b>197,995,782.45</b>

## 2. 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-3月	
	营业收入	营业成本
互联网综合营销服务	301,633,846.65	283,511,432.53
其中：搜索引擎类	106,435,754.83	94,519,774.03
展示类	195,198,091.82	188,991,658.50
企业级 SaaS 营销服务	2,201,391.98	1,986,255.53
其他	1,220,098.79	1,035,960.92
合计	<u>305,055,337.42</u>	<u>286,533,648.98</u>

（续上表）

产品名称	2019年1-3月	
	营业收入	营业成本
互联网综合营销服务	230,863,346.86	195,252,965.50
其中：搜索引擎类	165,822,515.49	138,550,462.77
展示类	65,040,831.37	56,702,502.73
企业级 SaaS 营销服务	3,253,692.33	2,319,308.88
其他	940,746.81	423,508.07
合计	<u>235,057,786.00</u>	<u>197,995,782.45</u>

## 3. 公司前五名客户销售收入情况

客户名称	2020年1-3月营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广州网众未来信息技术有限公司	32,026,879.76	10.50
上饶市合一科技有限公司	19,519,203.27	6.40
途信科技（嘉兴）有限公司	19,042,949.56	6.24
广州岚梵互动信息科技有限公司	15,735,473.92	5.16
杭州赞象信息科技有限公司	14,895,704.62	4.88
合计	<u>101,220,211.13</u>	<u>33.18</u>

（续上表）

客户名称	2019年1-3月营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京智友互信网络科技有限公司	9,810,469.55	4.17
恩施市德顺宝网络科技有限公司	6,185,562.37	2.63
靖江市凡帝网络科技有限公司	5,819,587.37	2.48
上海互推网络科技有限公司	4,924,024.35	2.09
上海明搜信息科技有限公司	4,882,772.49	2.08
<u>合计</u>	<u>31,622,416.13</u>	<u>13.45</u>



证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

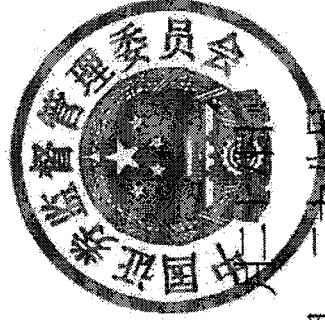
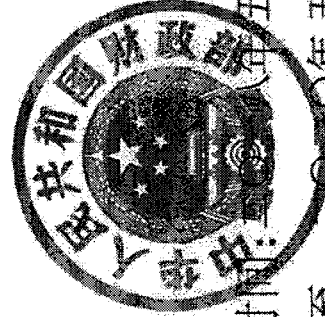
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

证书号：08

发证时间：二〇一〇年五月

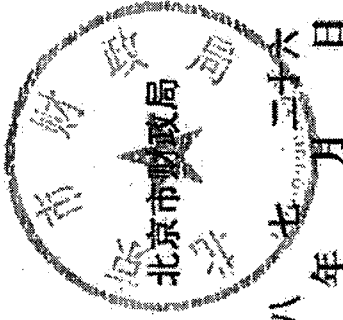
证书有效期至：二〇一〇年五月二十六日



证书序号: 0000175

### 说明

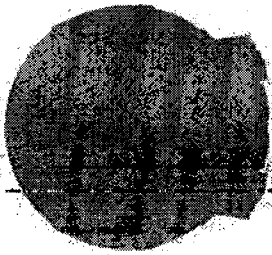
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

## 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:


**THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
中国注册会计师协会



**张彦彦**  
Full name: 张彦彦  
Date of birth: 1979-12-09  
Working unit: 山东利隆有限责任会计师事务所  
Working unit code: 370643197912096017  
Identity card No.:

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年12月31日

证书编号: 370200310031  
发证单位: 山东省注册会计师协会  
发证日期: 2005年11月1日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be transferred from

同意调出  
Agree to be transferred to

转出单位: 山东利隆有限责任会计师事务所  
转出日期: 2007年12月18日

转入单位: 青岛利永会计师事务所  
转入日期: 2007年12月18日

**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be transferred from

同意调出  
Agree to be transferred to

转出单位: 山东利隆有限责任会计师事务所  
转出日期: 2007年12月18日

转入单位: 青岛利永会计师事务所  
转入日期: 2007年12月18日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration


本证书年检合格有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370200310031

发证日期: 2005年11月1日

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

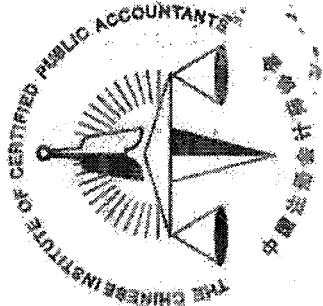
本证书年检合格有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



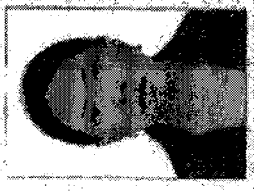
2006年12月31日

证书编号: 370200310031  
发证单位: 山东省注册会计师协会  
发证日期: 2005年11月1日



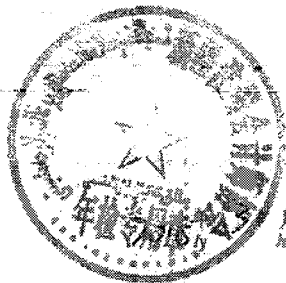


姓名 Full name 田慧光  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1983-07-17  
 工作单位 Working unit 英国国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 311224198307171097



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.




月 16 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

**THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
中国注册会计师协会



姓 名: 乔国梁

性 别: 男

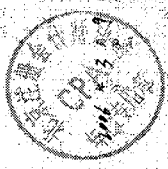
出生日期: 1979-3-12

工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码: 6201041790312029

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

天职国际会计师事务所 提供质量第一  
This certificate is valid for another year only  
in this region.



注册编号: 110002100088

地区分会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2008-6-15

**注 意 事 项**

注册会计师事务所, 必须按照《注册会计师法》及《注册会计师注册办法》的规定, 办理注册登记手续。注册登记手续, 应当在每年3月31日前, 向所在地区的注册会计师协会办理。逾期不办理注册登记手续的, 其注册会计师资格自行失效。逾期不办理注册登记手续的, 其注册会计师资格自行失效。逾期不办理注册登记手续的, 其注册会计师资格自行失效。

**NOTES**

1. When practicing, accountants must follow the client's instructions and the regulations issued by the Institute of Certified Public Accountants.

2. This certificate is valid for another year only in this region.

3. The CPA's qualification is valid only if the accountants have completed the registration by the deadline.



4. If the accountants do not complete the registration by the deadline, their CPA qualification will be automatically cancelled. This cancellation will be announced in the newspaper.

2008.7.3

**注册会计师工作年度检验登记**  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
Agree to take to be transferred:



同意转入  
Agree to take to be transferred:

**注册会计师工作年度检验登记**  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
Agree to take to be transferred:



同意转入  
Agree to take to be transferred:

**注册会计师工作年度检验登记**  
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意转出  
Agree to take to be transferred:

同意转入  
Agree to take to be transferred:





**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

注册编号: 110002100088

地区分会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2008-6-15



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

注册编号: 110002100088

地区分会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2008-6-15

