

Togoal 择众
media 传媒

择众传媒

NEEQ:838475

深圳市择众传媒股份有限公司

SHENZHEN TOGOAL MEDIA CO.,LTD



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、择众传媒	指	深圳市择众传媒股份有限公司
有限公司、择众广告	指	公司前身深圳市择众广告有限公司
控股股东、择众控股	指	深圳市择众控股有限公司
实际控制人	指	黎路、石亮
择众股权	指	深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）
彩虹智慧	指	深圳市彩虹智慧科技有限公司，公司子公司
炉锤数据	指	上海炉锤数据科技有限公司，公司子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期内	指	2018 年度
券商、主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
律师、律所、国枫所	指	北京国枫（深圳）律师事务所
会计师、会计师事务所、中兴财光华所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《深圳市择众传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DSP	指	即需求方平台，其原始英文为 Demand-SidePlatform，是一种在线广告平台，其可以使广告主更简单便捷地对位于多家广告交易平台（ADX）的在线广告进行买卖，与 SSP 相呼应。
DMP	指	即数据管理平台，用于提供非 RTB 和 RTB 广告库存购买的决策数据支持，包括实时数据收集、动态数据更新、受众数据展示和受众决策数据输出对接等功能。
RTB	指	即实时竞价，其原始英文为 RealTimeBidding，是一种利用第三方技术在数以百万计的网站针对每一个用户展示行为进行评估以及出价的竞价技术。与大量购买投放频次不同，实时竞价规避了无效的受众到达，只针对有意义的用户进行购买。
CPM	指	CostPerMille 的缩写，意为千人成本。
CPC	指	CostPerClick 的缩写，意为每点击成本，是根据广告被点击的次数收费的广告计费模式。
CPA	指	CostPerAction 的缩写，意为每行动成本，是广告投放过程中以注册量、二跳率等特定指标为要求付费的计

		费方式。
Minisite	指	Minisite 国际上普遍用“活动网站”或“会议网站”来代替这种叫法。
受众	指	信息传播的接收者，包括报刊和书籍的读者、广播的听众、电影电视的观众、网民等。
SAAS	指	是一种基于互联网提供软件服务的应用模式，软件部署在互联网上，客户根据实际需要，向 SAAS 提供商租赁软件服务。
APP	指	App 是英文 Application 的简称，是智能手机、社交网站上运用的第三方开发的应用软件程序。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黎路、主管会计工作负责人刘慧及会计机构负责人（会计主管人员）刘慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、人力成本逐步上升的风险	公司所处行业是知识密集型和人才密集型行业，在业务快速发展过程中需要更多优秀的业务、技术、产品、运营、管理人才帮助公司在竞争中脱颖而出。随着竞争加剧，人力成本逐步提升，公司战略及业务在发展阶段，面临人力成本不断提高而短期盈利能力下降的风险。公司需加快流程信息化、自动化进程，通过蓄势积能，提升协作效率从而提高人效，促进业绩同步快速增长。
2、应收账款无法回收风险	报告期末，公司应收账款余额为 11,359,313.29 元。应收账款余额占总资产的比重仍然较高，不能排除未来可能出现部分应收账款无法收回的情形，导致对公司营运资金占用及健康盈利造成不利影响的风险。报告期内，公司谨慎地对部分应收账款计提了坏账准备，并成立专门团队加强疑难账款催收与维权力度，健全应收款管理制度，加强回款。
3、股权结构相对集中及实际控制人控制风险	报告期内，黎路直接加间接共持有公司 52.67%的股份、石亮直接持有公司 14.97%的股份，两人是一致行动人，合计持有公司 67.64%的股份，处于绝对控制地位，因而不排除其通过行使投票表决权对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行控制，有可能损害公司及中小股东的利益。公司的经营可能会因为实际控制人的控制而受影响，存在实际控制人控制风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	是
-----------------	---

报告期内，公司通过加强对人才梯队的建设培育，提供在同行业具有竞争力的薪酬、福利，同时建立更为科学的人力资源管理机制，采取核心人员持股激励、荣誉激励、培训激励等多元化激励手段增强企业的凝聚力，期末员工人数比期初增长 16.67%。人才流失风险已大幅降低，不再属于重要风险；报告期内，针对效果广告业务，公司本年继续坚持“以利润为导向”进行业务拓展，并积极开拓更多的毛利率高的客户。此措施开展以来，2018 年已经产生良好的发展态势，盈利稳中上升。公司从上年第一季度的“以规模为导向”转变为“以利润为导向”的经营思路得到很好的贯彻执行，毛利率已稳步提升，毛利率下降的风险已减去；报告期内，公司开发了平安好医生、掌众网络、亿科思奇等优质供应商，前五大供应商占比降低为 85.87%，且各客户合作稳定，对主要供应商的依赖风险已大幅降低，不再属于重要风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市择众传媒股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHENTOGOALMEDIACO., LTD
证券简称	择众传媒
证券代码	838475
法定代表人	黎路
办公地址	深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 603

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘慧
职务	财务负责人、董秘
电话	0755-23957313
传真	0755-23957313
电子邮箱	liuhui@tgoalad.com
公司网址	www.tgoalad.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 603 518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	深圳市择众传媒股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务
主要产品与服务项目	移动互联网整合营销及精准效果广告
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	3,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	深圳市择众控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	黎路、石亮

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006729817530	否
注册地址	深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 603	是
注册资本（元）	300 万元	否
—		

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦西区 6 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘鹏、许少斌
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	66,217,268.47	120,060,638.80	-44.85%
毛利率%	16.27%	1.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,239,817.74	-5,564,440.72	122.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,411,195.97	-6,210,210.69	122.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.28%	-45.40%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.84%	-52.44%	-
基本每股收益	0.41	-1.85	122.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,521,414.69	19,667,558.80	14.51%
负债总计	11,808,427.69	10,194,389.54	15.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,712,987.00	9,473,169.26	13.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.57	3.16	12.97%
资产负债率%（母公司）	64.07%	70.33%	-
资产负债率%（合并）	52.43%	51.83%	-
流动比率	1.48	1.29	-
利息保障倍数	4.29	-10.95	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	78,040.45	6,949,035.24	-98.88%
应收账款周转率	8.37	12.01	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.51%	-34.08%	-
营业收入增长率%	-44.85%	-33.56%	-
净利润增长率%	122.28%	-172.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	3,000,000	3,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,198.44
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,056.33
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,179.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	-157,321.90
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-157,321.90

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	4,263,949.03	-		
应收票据及应收账款	-	4,263,949.03		
应付账款	1,536,380.30	-		
应付票据及应付账款	-	1,536,380.30		
管理费用	4,436,022.67	2,489,026.13		
研发费用	-	1,946,996.54		

本公司编制 2018 年度财务报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

在移动互联网整合营销业务板块，公司依托海量的高端移动互联网、互联网媒体资源，一站式资源采购，覆盖微博、微信这两大热点社会化媒体平台，以及 KOL、红人、新闻、报纸、杂志、影视公司，门户网站，等建立了丰富的产品体系，为众多全国著名品牌客户提供服务，服务内容包括互联网品牌构建、战役营销、自媒体托管运营、微信定制化解决方案、互动程序开发、贴片广告、新闻发稿、直播宣传、KOL 宣传、电视剧植入等。公司拥有丰富的营销策划及操盘经验，创意策划及技术实现水平得到众多大品牌客户及专业组织认可，公司近几年每年都有营销经典案例获得行业内知名广告奖项。公司属于广告行业，专注于移动互联网广告服务，拥有来自于知名主流媒体和广告公司的服务团队。在精准效果广告业务板块，作为国内较早进入移动效果广告领域的公司，公司在渠道端与各大主流媒体平台建立了良好的合作，广泛接入和代理了微信、广点通、平安好医生、百度、京东、UC、微博、OPPO、zaker、抖音、小红书、今日头条、陌陌、猎豹、网易等知名优质移动端媒体资源以及细分应用，媒体资源覆盖全国 85%以上的互联网受众。

公司的销售模式主要包括直接销售和渠道销售两种方式。

直接销售主要采取提案竞标的方式，公司的销售团队和人员直接面向广告的最终需求方，通过与广告主的沟通和接触，了解广告主的营销需求，并根据广告主自身特色及营销需求制定个性化营销提案，之后参与客户的竞标，从而将公司的服务与客户的需求联系起来。渠道销售指的是公司通过网络广告公司、行业协会等渠道，获取广告主的广告需求，将其广告发布至公司自有媒体资源及公司合作平台资源。公司的销售方式以直接销售为主、渠道销售为辅，构成一个多层次、多方式的销售体系。

公司目前提供的产品主要为移动互联网整合营销和精准效果广告业务。移动互联网整合营销业务是公司为客户端提供的基于移动互联网的媒体传播全案服务，一般按照项目执行进度分阶段收费，或者按年、季、月度结算收费等。精准效果广告业务结算方式是根据有效的受众千次展示次数（CPM）或者受众的主动获取广告的点击行为（CPC）进行收费。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

全年总体经营结果如下：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 22,521,414.69 元，较期初增加 14.51%，归属于挂牌公司股

东的净资产 10,712,987.00 元，较期初增加 13.09%。主要原因：公司本期利润有所增长，净利润增加所致。

报告期内，2018 年公司实现营业收入 66,217,268.47 元，比上年同期减少 44.85%，主要原因：受大环境影响所致，2018 年信息流广告已经成为效果广告行业普遍业务，行业竞争异常激烈，针对效果广告业务，公司本年仍坚持“以利润为导向”进行业务拓展，并积极开拓更多的毛利率高的客户。此措施开展以来，2018 年已经产生良好的发展态势，虽然营业额有所收敛，但毛利率正在逐步提高，盈利稳中上升。2、公司在技术研发方面更加重视，积极拥抱行业发展趋势，建立自己的技术平台和广告营销平台，并与核心新媒体达成年度战略合作，重点突破金融，医药健康类，快消类企业。在此方针的调整下，与我司合作的国内知名企业客户，在数量和质量上都有比较大的突破，可以为将来的爆发增长打下比较扎实的基础。但目前还处在前期发展和积累客户阶段，短时间内投放量还未能达到规模增长。

报告期内，公司经营活动现金流量净额 78,040.45 元，上年同期公司经营活动现金流量净额 6,949,035.24 元，主要原因系报告期内公司给予了一些优质大客户账期，期末有部分应收账款未收回所致；投资活动现金流量净额-4,445.60 元，上年同期投资活动现金流量净额-6983778.01 元，主要系报告期内，公司未购建固定资产、无形资产和其他长期资产，上年有购建无形资产所致；筹资活动现金流量净额-1,194,958.33 元，上年同期筹资活动现金流量净额 3,107,999.65，主要系本期偿还渣打银行贷款、本期公司向浦发银行、建行贷款有所减少所致。

（二） 行业情况

1、根据 MAGNA 盟诺 2018 年 12 月版全球广告预测报告，中国将跻身全球第二大广告市场，近年来，随着国家宏观经济的稳定发展，以及移动通信、互联网、社交媒体等新兴媒介的飞速发展，广告业进入了蓬勃发展时期。

2、广告行业未来主要有以下几个发展趋势：广告投放日趋精准化方面，随着信息化、大数据和云计算等先进技术的应用，未来的广告策划、投放、监测和效果评估等都将以大数据为基础，通过对广告受众人群进行细分，实施精准广告营销；另一方面，随着优质广告资源价格的不断提升，广告主投资成本压力逐步加大，精准的品牌定位、优秀的广告创意内容、科学的媒介传播策略等都直接决定广告主的广告投入回报率，能够为客户提供精准化创意策划、媒介传播策略和制作内容将显得尤为重要。

3、新技术发展加速各类媒体的融合，近年来，随着计算机技术、网络技术和多媒体技术的深入应用，不断催生以互联网、移动互联网和户外电子媒体为代表的新兴媒体形式，以互联网广告为代表的新媒体广告获得快速增长，市场地位日趋提高，成为拉动全行业增长的主要力量。新技术有效地弥补了传统媒体所欠缺的互动性和精确性，新技术使多种广告表现形式间的全面融合成为趋势。

4、广告产业向专业化、规模化方向发展在产业分工领域，出现了依靠某种专业优势或媒体资源优势，以广告产业链条中某一环节为主业的公司，如专门的设计公司、制作公司、媒体代理型公司等；在行业规模方面，国家工商总局发布的《广告业发展“十三五”规划》指出：“到‘十三五’期末，我国将建成年广告经营额突破千亿元的广告产业园区，建设 5 个以上年经营额超百亿元、10 个以上年经营额超 50 亿元的广告产业园区。认定国家广告产业园区 30 个，各类广告产业园区和广告产业集聚区的广告经营额占当地广告经营额比重在 40%以上，形成以国家广告产业园区为骨干、区域广告产业园区为补充的广告业集聚区框架，辐射和带动广告业集约化发展”，发挥广告产业园区对广告产业要素的集聚作用。

5、鉴于传媒广告行业的发展向大数据分析、精准投放、销售营销方向发展，对公司的技术开发以及技术服务能力的要求有所增加。公司也在逐年加大研发投入，从而增加公司的核心竞争力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,722,412.20	16.53%	4,843,775.68	24.63%	-23.15%
应收票据与应收账款	11,139,694.76	49.46%	4,263,949.03	21.68%	161.25%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	50,660.09	0.22%	89,631.18	0.46%	-43.48%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,970,000.00	26.51%	6,200,000.00	31.52%	-3.71%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金

报告期内，货币资金较上年减少了 23.15%，约-112 万元，主要是公司向银行贷款有所减少，预付账款有所增加所致。

2. 应收账款

报告期内，应收账款较上年增加了 161.25%，约 688 万元，主要是公司给予优质大客户账期，应收款项在本年末未收回所致。

3. 固定资产

报告期内，固定资产较上年减少了 43.48%，约-4 万元，主要是公司处置了部分旧空调和旧办公设备所致。

4. 短期借款

报告期内，短期借款较上年减少了 3.71%，约-23 万元，主要是公司向银行的短期借款减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	66,217,268.47	-	120,060,638.80	-	-44.85%
营业成本	55,443,837.25	83.73%	118,659,503.43	98.83%	-53.27%
毛利率%	16.27%	-	1.17%	-	-
管理费用	2,191,842.05	3.31%	2,489,026.13	2.07%	-11.94%
研发费用	3,956,932.07	5.98%	1,946,996.54	1.62%	103.23%
销售费用	2,843,028.42	4.29%	3,079,887.83	2.57%	-7.69%
财务费用	390,491.93	0.59%	457,848.97	0.38%	-14.71%
资产减值损失	-24,696.17	-0.04%	-212,312.67	-0.18%	-88.37%

其他收益	14,056.33	0.02%	4,320.88	0.00%	225.31%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-15,198.44	-0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,402,156.07	2.12%	-6,366,968.99	-5.30%	-122.02%
营业外收入	820.21	0.00%	862,746.79	0.72%	-99.90%
营业外支出	157,000.00	0.24%	4,530.78	0.00%	3,365.19%
净利润	1,239,817.74	1.87%	-5,564,440.72	-4.63%	-122.28%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

2018 年公司实现营业收入 66,217,268.47 元，比上年同期减少 44.85%，主要原因：受大环境影响所致，2018 年信息流广告已经成为效果广告行业普遍业务，行业竞争异常激烈，针对效果广告业务，公司本年仍坚持“以利润为导向”进行业务拓展，并积极开拓更多的毛利率高的客户。此措施开展以来，2018 年已经产生良好的发展态势，营业额有所收敛。公司在技术研发方面更加重视，积极拥抱行业发展趋势，建立自己的技术平台和自有流量平台，并与核心新媒体达成年度战略合作，但目前还处在前期发展和积累客户阶段，短时间内投放量还未能达到规模增长。

2. 营业成本

2018 年公司营业成本 55,443,837.25 元，比上年同期减少 53.27%，主要原因：效果广告业务，公司本年仍坚持“以利润为导向”进行业务拓展，并积极开拓更多的毛利率高的客户。此措施开展以来，2018 年已经产生良好的发展态势，营业收入有所收敛，营业成本也同步有所收敛。

3. 毛利率

2018 年公司毛利率 16.27%，2017 年毛利率 1.17%，公司本年“以利润为导向”的经营思路得到贯彻执行，拓展了更多的毛利率高的客户，并已产生良好的发展态势是导致毛利率增长的原因。

4. 研发费用

2018 年公司研发费用 3,956,932.07 元，比上年同期增长 103.23%，主要原因：本年公司加大了对研发项目的人员、财物等的投入，研发的“择众广告营销云系统”可以应用于效果广告精准投放领域，通过此系统，平台管理者可实时掌握运营情况；子公司研发的“发财小猪小游戏”可以应用于移动手机端用户休闲娱乐，前期积攒用户，用户量达到一定规模后与金融行业品牌合作投放广告产生利润。建立自己的技术平台对公司在市场竞争中的核心竞争力有助益。研发人员的工资支出和用于开发新系统所使用的无形资产发生的摊销，是导致研发费用增长的主要原因。

5. 资产减值损失

2018 年公司资产减值损失-24,696.17 元，比上年同期减少 88.37%，主要原因：报告期内，公司按照财政部相关会计准则变更会计估计，符合相关法规的规定，使其能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司全体股东的利益，截止期末 86.43%应收账款在 0-6 个月账期内，适用坏账准备计提比例 0%，应收账款计提的坏账准备减少，相应资产减值损失减少所致。

6. 其他收益

2018 年公司其他收益 14,056.33 元，比上年同期增加 225.31%，主要原因：报告期内，公司收到政府补助中的稳岗补贴较上年有所增加，生育津贴补助增加所致。

7. 营业利润

2018 年公司营业利润 1,402,156.07 元，上年同期-6,366,968.99 元，主要原因：报告期内，公司毛利率较高的整合营销业务取得了较大的突破增长，效果广告业务的毛利率也在正增长中稳步提升，本

年营业利润增加是本年毛利率提高所致。

8. 营业外收入

2018 年公司营业外收入 820.21 元，比上年同期减少 99.90%，主要原因：上年有取得政府一次性挂牌奖励，而本年获得政府的补助减少所致。

9. 营业外支出

2018 年公司营业外支出 157,000.00 元，比上年同期增加 3,365.19 元，主要原因：报告期内，公司处理图片字体侵权支出的赔偿款增加所致。

10. 净利润

2018 年公司净利润 1,239,817.74 元，上年同期-5,564,440.72 元，主要原因：报告期内，公司毛利率较高的整合营销业务有较大的突破增长，效果广告业务的毛利率也在正增长中稳步提升，本年公司在发展业务的同时，更加关注利润，在保证服务质量的同时，公司管理层加大了成本和费用控制，净利润有所增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	66,217,268.47	120,060,638.80	-44.85%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	55,443,837.25	118,659,503.43	-53.27%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
DSP 广告投放业务收入	38,440,059.91	58.05%	111,812,581.34	93.13%
网络整合营销服务收入	27,269,499.87	41.18%	8,213,113.35	6.84%
软件技术服务	507,708.69	0.77%	34,944.11	0.03%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

本年度报告期内，对于主营业务占比、按产品进行分类的收入构成指标无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州乾游网络科技有限公司	9,518,867.92	14.38%	否
2	西藏亦复广告有限公司	5,664,150.94	8.55%	否
3	广州市凡点信息科技有限公司	4,933,962.26	7.45%	否
4	唯觅时代传媒（深圳）有限公司	4,175,120.52	6.31%	否
5	平安健康互联网股份有限公司宁波分公司	2,977,119.42	4.50%	否
合计		27,269,221.06	41.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳掌众网络服务有限公司	21,656,038.01	39.06%	否
2	平安健康互联网股份有限公司宁波分公司	13,215,408.49	23.84%	否
3	海南亿科思奇科技有限公司	8,370,121.97	15.10%	否
4	江西盛世方恒网络科技有限公司	2,763,889.92	4.99%	否
5	深圳兔展智能科技有限公司	1,595,943.40	2.88%	否
合计		47,601,401.79	85.87%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	78,040.45	6,949,035.24	-98.88%
投资活动产生的现金流量净额	-4,445.60	-6,983,778.01	-99.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,194,958.33	3,107,999.65	-138.45%

现金流量分析：

1、公司在本年度实现的经营活动现金流净额为 78,040.45 元，上年同期公司经营活动现金流量净额 6,949,035.24 元，主要系报告期内给予了一些优质大客户账期，报告期末有部分应收款项未收回所致；

2、公司在本年度实现的投资活动现金流净额为-4,445.60 元，上年同期投资活动现金流量净额-6,983,778.01 元，主要系上年公司委外研发软件系统，软件投入的研发费用 6,962,264.07 元转为无形资产，本年无委外研发软件系统，是导致本年的投资活动现金流净额发生较大变动的原因；

3、公司在本年度实现的筹资活动现金流净额为-1,194,958.33 元，上年同期筹资活动现金流量净额 3,107,999.65，主要系本年向银行贷款减少，以及归还了以前年度的银行借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、报告期内，公司控股子公司具体情况如下

1、炉锤数据

2016 年 10 月 20 日成立，注册资本 100 万元，法定代表人为黎路，为公司的 100%控股的全资子公司，经营范围为：网络技术领域内的技术开发、技术服务。2018 年年末总资产 3,277,182.33 元，净资产 3,192,739.94 元，营业收入 507,708.71 元，净利润-902,900.35 元。

2、彩虹智慧

2013 年 11 月 12 日成立，注册资本 60 万元，法定代表人为石亮，为公司的 100%控股的全资子公司，经营范围为：信息技术服务。2018 年年末总资产 43,512.11 元，净资产-226,702.62 元，营业收入 0 元，净利润-205,854.11 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更**(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额增加+/减少-
应收账款	-4,263,949.03
应收票据及应收账款	4,263,949.03
应付账款	-1,536,380.30
应付票据及应付账款	1,536,380.30
管理费用	-1,946,996.54
研发费用	1,946,996.54

(2) 其他会计政策变更

本报告期未发生其他会计政策变更。

2、会计估计变更

公司根据综合考虑应收账款账龄、客户实力和信誉以及应收账款历史坏账核销情况，并参考行业内其他公司应收账款坏账准备计提比例对应收账款坏账准备的计提比例进行变更，于2018年12月25日召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本次会计估计变更，自2018年1月1日开始执行。

变更前会计估计：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3	3
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	80	80
4年以上	100	100

变更后会计估计：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6个月（含6个月，下同）	0	0
7-12个月	3	3
1-2年	10	10

2-3年	30	30
3-4年	80	80
4年以上	100	100

本次会计估计变更减少公司2018年应收账款坏账准备294,543.75元，减少公司2018年其他应收款坏账准备6,653.04元，增加所有者权益及净利润301,196.79元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

公司经营情况：2018 年营业收入为 66,217,268.47 元，净利润为 1,239,817.74 元。

效果广告业务板块，2018 年效果广告行业竞争依然激烈，公司“以利润为导向”进行业务拓展，主动放弃了与规模大，但毛利极低或负毛利的客户的合作，新开发与多个媒体和平台公司进行战略合作，虽然 2018 年营业收入有所收敛，但 2018 年效果广告业务毛利率已经稳步提升，且公司在发展业务的同时，会更加关注成本控制，后续毛利率水平有望再有小幅增涨。

品牌整合营销业务板块，加大了人员，物力的投入，公司在 2019 年与知名独角兽企业平安好医生签订全国核心代理资质；与各大优质媒体平台进行战略合作；为品牌客户整合营销服务提供有竞争力的媒介资源支持，并在医药、金融行业客户拓展上会有利好结果，成为公司未来营收和利润贡献的主力板块业务。

研发费用投入，公司为了顺应互联网的大趋势，更好地在市场上取得核心优势，持续地对研发技术方面进行投入，研发了择众广告营销云系统，并于 2019 年申请了软件著作权证书。此技术投入，在 2018 年导致了内部研发费用增加，后续将为公司开拓效果广告精准投放业务等方面起到良好的辅助作用，预计期后可为公司利润增长贡献价值。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司产品开发和创新能力强；客户资源稳定增长。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、股权结构相对集中及实际控制人控制风险

报告期内，黎路直接加间接共持有公司 52.67%的股份、石亮直接持有公司 14.97%的股份，两人是一致行动人，合计持有公司 67.64%的股份，处于绝对控制地位，因而不排除其通过行使投票表决权对公

司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行控制，有可能损害公司及中小股东的利益。公司的经营可能会因为实际控制人的控制而受影响，存在实际控制人控制风险。

应对措施：公司将会持续完善三会一层的监管措施，建立健全公司内部治理，完善内部控制管理制度。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、 人力成本逐步上升的风险

公司所处行业是知识密集型和人才密集型行业，在业务快速发展过程中需要更多优秀的业务、技术、产品、运营、管理人才帮助公司在竞争中脱颖而出。随着竞争加剧，人力成本逐步提升，公司战略及业务在发展阶段，面临人力成本不断提高而短期盈利能力下降的风险。

应对措施：公司需加快流程信息化、自动化进程，通过蓄势积能，提升协作效率从而提高人效，促进业绩同步加快增长。

2、 应收账款无法回收风险

报告期末，公司应收账款余额为 11,359,313.29 元。应收账款余额占总资产的比重仍然较高，不能排除未来可能出现部分应收账款无法收回的情形，导致对公司营运资金占用及健康盈利造成不利影响的风险。

应对措施：报告期内，公司谨慎地对部分应收账款计提了坏账准备，并成立专门团队加强疑难账款催收与维权力度，健全应收款管理制度，加强回款。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	15,000,000.00	7,450,000.00
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2. 公司全体董事、监事、高级管理人员已分别签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》并向全国股份转让系统公司报备。

3. 为避免未来可能出现的潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

4. 公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于竞业禁止的声明和承诺》。

5. 公司股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

报告期内，未发现有违反相关承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	2,700,000	2,700,000	90.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,949,000	1,949,000	64.97%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	100.00%	-2,700,000	300,000	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	75.00%	-2,250,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	750,000	25.00%	-450,000	300,000	10.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,000,000	-	0	3,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市择众控股有限公司	1,500,000	0	1,500,000	50.00%	0	1,500,000
2	深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）	450,000	0	450,000	15.00%	0	450,000
3	石亮	450,000	1,000	449,000	14.97%	0	449,000
4	黎路	300,000	0	300,000	10.00%	300,000	0
5	杨杰	300,000	0	300,000	10.00%	0	300,000
合计		3,000,000	1,000	2,999,000	99.97%	300,000	2,699,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：

1. 黎路持有择众控股 60.02%的股权，持有择众股权 84.40%的股权；

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

报告期内，深圳市择众控股有限公司持有公司 150 万股股份，占公司股份总额的 50%，为公司的控股股东。择众控股的基本情况如下：公司名称：深圳市择众控股有限公司类型：有限责任公司统一社会信用代码：91440300357904002G 注册号：440306113932798 成立时间：2015 年 9 月 17 日注册资本：200 万元法定代表人：黎路 住所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 40 层 A40090;经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）。金融信息咨询、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；金融产品的研发（不含销售、经营、服务及其他限制项目）；依托互联网技术手段，提供金融中介服务（根据国家规定需要审批的，获得审批后方可经营）报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

报告期内，黎路直接持有公司 10.00%的股份，通过择众控股间接持有公司 30.01%的股份，通过择众股权间接持有公司 12.66%的股份，合计持有公司 52.67%的股份；石亮直接持有公司 14.97%的股份。石亮、黎路二人直接和间接合计持有公司股份比例为 67.64%。黎路担任股份公司董事长，总经理，二人业已签署《一致行动协议》，黎路和石亮是公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	渣打银行（中国）有限公司	1,479,503.09	16.00%	2016/1/13-2018/12/13	否
贷款	上海浦东发展银行股份有限公司深圳湾支行	4,000,000.00	6.09%	2017/5/26-2018/5/26	否
贷款	上海浦东发展银行股份有限公司深圳湾支行	3,000,000.00	6.09%	2017/8/2-2018/8/2	否
贷款	中国建设银行股份有限公司深圳福田支行	1,570,000.00	7.395%	2018/6/29-2019/6/29	否
贷款	上海浦东发展银行股份有限公司深圳湾支行	3,000,000.00	6.525%	2018/8/22-2019/8/22	否
贷款	上海浦东发展银行股份有限公司深圳湾支行	2,000,000.00	6.525%	2018/8/22-2019/8/22	否
合计	—	15,049,503.09	—	—	—

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黎路	董事长、总经理	女	1977 年 10 月	大专	2016.04.07 至 2019.04.06	是
张琦旋	董事	女	1980 年 3 月	本科	2018.04.16 至 2019.04.06	是
杨筱	董事	女	1989 年 3 月	本科	2017.08.30 至 2019.04.06	是
曾鹏飞	董事	男	1991 年 6 月	大专	2017.03.17 至 2019.04.06	是
周玉文	董事	男	1986 年 10 月	本科	2016.04.07 至 2019.04.06	是
邢晓明	监事会主席	男	1976 年 6 月	本科	2016.04.07 至 2019.04.06	否
余震豪	监事	男	1992 年 6 月	大专	2018.12.4 至 2019.04.06	是
管琼	职工代表监事	女	1990 年 5 月	本科	2016.04.07 至 2019.04.06	是
刘慧	董事会秘书、财务负责人	女	1989 年 11 月	大专	2016.04.07 至 2019.04.06	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司监事会主席邢晓明与董事长黎路系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黎路	董事长、总经理	300,000	0	300,000	10.00%	0
合计	—	300,000	0	300,000	10.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
石亮	董事、总经理	离任	-	公司董事会于 2018 年 3 月 28 日收到石亮先生递交的辞职报告。石亮先生辞职后不再担任公司的其它职务。
黎路	董事长	新任	董事长、总经理	根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第一届董事会第十三次会议于 2018 年 3 月 30 日审议并通过：任命黎路女士为公司总经理，任期自公司第一届董事会第十三次会议决议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。
张琦旋	-	新任	董事	根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 4 月 16 日审议并通过：任命张琦旋女士担任本公司董事，任期自股东大会决议通过之日起至本届董事会任期届满。
石秀兰	监事	离任	-	公司监事会于 2018 年 3 月 28 日收到石秀兰女士递交的辞职报告。石秀兰女士辞职后不再担任公司的其它职务。
林奇湖	-	新任	监事	根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，

				公司 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 4 月 16 日审议并通过：任命林奇湖先生担任本公司监事，任期自股东大会决议通过之日起至本届监事会任期届满。
林奇湖	监事	离任	-	公司监事会于 2018 年 9 月 26 日收到林奇湖先生递交的辞职报告。林奇湖先生辞职后不再担任公司的其它职务。
余震豪	-	新任	监事	根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 12 月 5 日审议并通过：任命余震豪先生担任本公司监事，任期自股东大会决议通过之日起至本届监事会任期届满。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

黎路女士，公司董事长、总经理，1977 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 4 月至 2005 年 1 月，任上海好耶广告有限公司华南区销售总监；2005 年 2 月至 2010 年 1 月，任新浪网华南区销售总监、深圳分公司总经理；2011 年 11 月至 2016 年 4 月，任择众广告监事、销售总监；2016 年 4 月至 2017 年 8 月，任股份公司董事、总经理；2017 年 8 月至 2018 年 3 月，任股份公司董事长；2018 年 3 月至今，任股份公司董事长、总经理。

张琦旋女士，公司董事，1980 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 3 月至 2018 年 3 月，任北京搜狐信息技术有限公司广州分公司销售总监；2018 年 3 月至今，任股份公司品牌事业部副总经理。

林奇湖先生，公司监事，1993 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 9 月至 2014 年 5 月，任深圳市伙伴创意多媒体技术有限公司平面设计师；2014 年 5 月至 2016 年 4 月，任择众广告设计总监；2016 年 4 月至今，任股份公司设计总监。

余震豪先生，公司监事，1992 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014 年 11 月至 2016 年 4 月，任择众广告平面设计师；2016 年 4 月至今，任股份公司高级平面设计师。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
营销策划及项目运营人员	19	25
销售人员	4	6
技术人员	7	5
财务人员	3	3
员工总计	36	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		0
硕士		0
本科	30	31
专科	6	10
专科以下		1
员工总计	36	42

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整。

2、培训计划

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格建立了行之有效的内控体系。公司相关机构和人员依法运行，未出现违法违规现象，切实履行应尽的责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。公司在报告期内给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《变更公司注册地址及修订〈公司章程〉议案》。

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
第四条公司住所：深圳市福田区香蜜湖街道侨香路 3028 号侨香公馆 3A 栋 1404	第四条公司住所：深圳市福田区车公庙泰然九路海松大厦 A-603
第十一条经依法登记，公司的经营范围为：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）；信息咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、	第十一条经依法登记，公司的经营范围为：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）；信息咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、

专控、专卖商品)；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)。	专控、专卖商品)；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)；从事计算机科技领域内的技术开发、软件开发、技术服务、技术咨询、技术转让。
---	---

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	6	一、2018年3月30日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于公司总经理变动的议案》、《关于补选张琦旋女士为公司第一届董事会董事的议案》、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》、《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 二、2018年4月19日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于继续聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案》、《关于审议批准2017年度审计报告的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于〈2017年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、《关于继续聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、《关于决定不分配2017年度利润的议案》。 三、2018年8月10日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《2018年半年度报告》的议案。 四、2018年11月19日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《变更公司注册地址及修订〈公司章程〉》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会》的议案。 五、2018年12月10日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司聘任终身名誉董事长》、《关于提议召开2018年第三次临时股东大会》的议案。 六、2018年12月26日召开第一届董事会

		第十八次会议，审议通过《关于会计估计变更》的议案。
监事会	5	一、2018年3月30日召开第一届监事会第五次会议，审议通过《关于补选林奇湖先生为公司第一届监事会监事的议案》的议案。 二、2018年4月19日召开第一届监事会第六次会议，审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于继续聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于〈2017年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、《关于继续聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于决定不分配2017年度利润的议案》。 三、2018年8月10日召开第一届监事会第七次会议，审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。 四、2018年11月19日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于补选余震豪先生为公司第一届监事会监事》的议案。 五、2018年12月26日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于会计估计变更》的议案。
股东大会	4	一、2018年4月16日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于补选张琦旋女士为公司第一届董事会董事的议案》、《关于补选林奇湖先生为公司第一届监事会监事的议案》、《关于预计2018年日常性关联交易的议案》的议案。 二、2018年5月10日召开2017年年度股东大会，审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于继续聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于〈2017年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、《关于继续聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

		为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于决定不分配 2017 年度利润的议案》。 三、2018 年 12 月 5 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《变更公司注册地址及修订〈公司章程〉》、《关于补选余震豪先生为公司第一届监事会监事》的议案。 四、2018 年 12 月 26 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司聘任终身名誉董事长》的议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象。能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。上述机构及其人员均能够依法依规规范运作和履行职责，未出现违法违规现象，公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。截至报告期末，公司未引进新的职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。报告期内，公司与股权投资人间的沟通联系、事务处理等管理工作运转正常，执行情况良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有独立的业务体系，在业务上完全独立于其他关联方，不存在被实际控制人或其他关联方影响业务独立性的情况。

2、人员独立情况

公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，不存在资产、资金被实际控制人占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况

公司设立了健全的组织架构，独立行使经营管理职权，公司相应部门与其他关联企业之间没有上下级的领导关系。

5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并配备了财务人员，公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司在银行独立开户，依法纳税。公司内部控制完整、有效。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到规范工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取“事前防患、事中控制”等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司现有的内部管理制度能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使执行权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步规范公司的运作水平，确保公司董事、监事、高级管理人员及相关工作人员忠实、勤勉地履行职责，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等有关法律法规及《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，公司于2017年6月制定、审议和披露了《年报差错责任追究制度》并认真遵照执行。报告期内，公司年度报告未出现重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 327006 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019-4-10
注册会计师姓名	刘鹏、许少斌
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告正文：

深圳市择众传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市择众传媒股份有限公司（以下简称择众传媒股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了择众传媒股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于择众传媒股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

择众传媒股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括择众传媒股份公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估择众传媒股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算择众传媒股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督择众传媒股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对择众传媒股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致择众传媒股份公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：刘鹏

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许少斌

中国·北京 2019 年 4 月 10 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,722,412.20	4,843,775.68
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、2	11,139,694.76	4,263,949.03
预付款项	五、3	1,377,472.15	588,713.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	281,065.15	1,575,314.26
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	956,598.45	1,914,051.60
流动资产合计		17,477,242.71	13,185,804.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、6	50,660.09	89,631.18
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	4,935,849.01	6,328,301.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	57,662.88	63,821.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,044,171.98	6,481,754.41
资产总计		22,521,414.69	19,667,558.80
流动负债：			
短期借款	五、9	5,970,000.00	6,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五、10	3,733,387.28	1,536,380.3
预收款项	五、11	1,170,592.82	1,004,338.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	392,848.79	296,782.16
应交税费	五、13	12,847.27	4,438.93
其他应付款	五、14	282,547.14	274,168.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15		586,078.81
其他流动负债	五、16	246,204.39	292,202.28
流动负债合计		11,808,427.69	10,194,389.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
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		11,808,427.69	10,194,389.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	4,647,834.23	4,647,834.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	205,987.52	205,987.52
一般风险准备			
未分配利润	五、20	2,859,165.25	1,619,347.51
归属于母公司所有者权益合计		10,712,987.00	9,473,169.26
少数股东权益			
所有者权益合计		10,712,987.00	9,473,169.26
负债和所有者权益总计		22,521,414.69	19,667,558.80

法定代表人：黎路主管会计工作负责人：刘慧会计机构负责人：刘慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,597,616.25	4,771,387.56
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			
应收票据及应收账款	十二、1	11,139,694.76	4,263,949.03
预付款项		1,377,472.15	585,003.82
其他应收款	十二、2	533,725.53	1,632,301.85
存货			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		944,899.42	1,898,951.5
流动资产合计		17,593,408.11	13,151,593.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	600,000.00	600,000.00
投资性房地产			
固定资产		41,502.95	71,837.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,935,849.01	6,328,301.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		57,654.63	63,798.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,635,006.59	7,063,938.61
资产总计		23,228,414.7	20,215,532.37
流动负债：			
短期借款		5,970,000.00	6,200,000.00
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			
应付票据及应付账款		6,393,387.28	4,728,455.81
预收款项		1,160,592.82	944,338.32
应付职工薪酬		308,586.19	211,888.18
应交税费		12,207.75	4,438.93
其他应付款		790,486.59	1,249,752.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			586,078.81
其他流动负债		246,204.39	292,202.28
流动负债合计		14,881,465.02	14,217,154.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		14,881,465.02	14,217,154.89
所有者权益：			
股本		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,647,834.23	4,647,834.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		333,249.25	333,249.25
一般风险准备			
未分配利润		365,866.20	-1,982,706.00
所有者权益合计		8,346,949.68	5,998,377.48
负债和所有者权益合计		23,228,414.7	20,215,532.37

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、21	66,217,268.47	120,060,638.80
其中：营业收入	五、21	66,217,268.47	120,060,638.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,813,970.29	126,431,928.67
其中：营业成本	五、21	55,443,837.25	118,659,503.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	12,534.74	10,978.44
销售费用	五、23	2,843,028.42	3,079,887.83
管理费用	五、24	2,191,842.05	2,489,026.13

研发费用	五、25	3,956,932.07	1,946,996.54
财务费用	五、26	390,491.93	457,848.97
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、27	-24,696.17	-212,312.67
加：其他收益	五、28	14,056.33	4,320.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、29	-15198.44	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,402,156.07	-6,366,968.99
加：营业外收入	五、30	820.21	862,746.79
减：营业外支出	五、31	157,000.00	4,530.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,245,976.28	-5,508,752.98
减：所得税费用	五、32	6,158.54	55,687.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,817.74	-5,564,440.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,239,817.74	-5,564,440.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,239,817.74	-5,564,440.72
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		1,239,817.74	-5,564,440.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,239,817.74	-5,564,440.72
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

（一）基本每股收益		0.41	-1.85
（二）稀释每股收益			

法定代表人：黎路主管会计工作负责人：刘慧会计机构负责人：刘慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	65,709,559.76	119,629,468.37
减：营业成本	十二、4	55,056,346.96	118,399,324.26
税金及附加		11,744.27	10,555.56
销售费用		2,843,028.42	3,079,887.83
管理费用		1,844,375.18	2,193,846.91
研发费用		3,077,868.92	1,468,821.24
财务费用		387,080.22	454,123.48
其中：利息费用		378,879.52	461,050.59
利息收入		10,136.02	17,154.25
资产减值损失		-24577.15	-212,350.90
加：其他收益		12,611.82	4,320.88
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-15,198.44	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,511,106.32	-5,760,419.13
加：营业外收入		610.17	838,700.19
减：营业外支出		157,000.00	4,530.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,354,716.49	-4,926,249.72
减：所得税费用		6,144.29	55,699.54
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,348,572.20	-4,981,949.26
（一）持续经营净利润		2,348,572.20	-4,981,949.26
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			

5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		2,348,572.20	-4,981,949.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		63,466,378.67	130,372,254.35
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	33,490.58	870,896.68
经营活动现金流入小计		63,499,869.25	131,243,151.03
购买商品、接受劳务支付的现金		55,489,959.66	114,932,558.08
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			
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		4,928,241.10	4,292,601.51
支付的各项税费		123,016.96	868,718.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,880,611.08	4,200,237.73
经营活动现金流出小计		63,421,828.80	124,294,115.79
经营活动产生的现金流量净额		78,040.45	6,949,035.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,100.00	
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			
投资活动现金流入小计		3,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,545.60	6,983,778.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,545.60	6,983,778.01
投资活动产生的现金流量净额		-4,445.60	-6,983,778.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,570,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	2,450,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,020,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,386,078.81	3,227,951.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,879.52	461,050.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	2,450,000.00	202,998.18
筹资活动现金流出小计		10,214,958.33	3,892,000.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,194,958.33	3,107,999.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,121,363.48	3,073,256.88
加：期初现金及现金等价物余额		4,843,775.68	1,770,518.80
六、期末现金及现金等价物余额		3,722,412.20	4,843,775.68

法定代表人：黎路主管会计工作负责人：刘慧会计机构负责人：刘慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		62,978,207.32	129,855,213.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,747.84	860,175.32
经营活动现金流入小计		63,008,955.16	130,715,388.91
购买商品、接受劳务支付的现金		55,621,144.67	116,043,876.36

支付给职工以及为职工支付的现金		3,734,156.17	3,526,489.68
支付的各项税费		112,831.97	860,797.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,852,923.76	4,153,387.32
经营活动现金流出小计		62,321,056.57	124,584,551.23
经营活动产生的现金流量净额		687,898.59	6,130,837.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,100.00	
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			149,337.06
投资活动现金流入小计		3,100.00	149,337.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,545.60	6,983,778.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		662,265.97	180,734.00
投资活动现金流出小计		669,811.57	7,164,512.01
投资活动产生的现金流量净额		-666,711.57	-7,015,174.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,570,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,450,000.00	1,019,960.42
筹资活动现金流入小计		9,020,000.00	8,019,960.42
偿还债务支付的现金		7,386,078.81	3,227,951.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		378,879.52	461,050.59
支付其他与筹资活动有关的现金		2,450,000.00	375,000.00
筹资活动现金流出小计		10,214,958.33	4,064,002.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1194958.33	3,955,958.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,173,771.31	3,071,620.98
加：期初现金及现金等价物余额		4,771,387.56	1,699,766.58
六、期末现金及现金等价物余额		3,597,616.25	4,771,387.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	
一、上年期末余额	3,000,000.00				4,647,834.23				205,987.52		1,619,347.51	
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	3,000,000.00				4,647,834.23				205,987.52		1,619,347.51	
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											1,239,817.74	
（一）综合收益总额											1,239,817.74	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	3,000,000.00				4,647,834.23				205,987.52		2,859,165.25		10,712,987.00

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 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		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00				4,647,834.23				205,987.52		7,183,788.23		15,037,609.98
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	3,000,000.00				4,647,834.23				205,987.52		7,183,788.23		15,037,609.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,564,440.72		-5,564,440.72
（一）综合收益总额											-5,564,440.72		-5,564,440.72
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	3,000,000.00				4,647,834.23				205,987.52		1,619,347.51	9,473,169.26

法定代表人：黎路主管会计工作负责人：刘慧会计机构负责人：刘慧

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	3,000,000.00				4,647,834.23				333,249.25		-1,982,706.00	5,998,377.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00				4,647,834.23				333,249.25		-1,982,706.00	5,998,377.48
三、本期增减变动金额（减											2,348,572.20	2,348,572.20

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											2,348,572.20	2,348,572.20
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	3,000,000.00				4,647,834.23				333,249.25		365,866.20	8,346,949.68

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,000,000.00				4,647,834.23				333,249.25		2,999,243.26	10,980,326.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00				4,647,834.23				333,249.25		2,999,243.26	10,980,326.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,981,949.26	-4,981,949.26
（一）综合收益总额											-4,981,949.26	-4,981,949.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	3,000,000.00				4,647,834.23				333,249.25		-1,982,706.00	5,998,377.48

深圳市择众传媒股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：深圳市择众传媒股份有限公司

证券代码：838475

统一社会信用代码：914403006729817530

注册地址：深圳市福田区沙头街道天安社区车公庙泰然九路海松大厦 A 座 603

注册资本：人民币 300.00 万元

法定代表人：黎路

成立时间：2008 年 3 月 20 日

经营期限：自 2008 年 3 月 20 日起至 3000 年 3 月 20 日止

（二）公司历史沿革

深圳市择众传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市择众广告有限公司，系由黎路、石亮共同出资设立的有限责任公司，于 2008 年 3 月 20 日在中国深圳市成立，取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为 440301103235513 的《企业法人营业执照》。

2016 年 3 月 8 日，本公司以经 2015 年 12 月 31 日审计的净资产值 7,647,834.23 元按 2.549278：1 的比例折成 300 万股股份，每股面值 1 元，折股溢价款计入资本公积金，股份公司注册资本为 300 万元，各发起人以其所持本公司股权比例对应的净资产作为出资，同意本公司的现有股东深圳市择众控股有限公司、深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）、石亮、黎路、杨杰作为发起人，将本公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“深圳市择众传媒股份有限公司”。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]5573 文核准，本公司于 2016 年 8 月 9 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：838475，证券简称：择众传媒，本公司股份总数不变。

（三）公司的行业性质和经营范围

本公司经营范围：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）；信息咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；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）；从事计算机科技领域内的技术开发、软件开发、技术服务、技术咨

询、技术转让。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 10 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
深圳市彩虹智慧科技有限公司	全资子公司	100%	100%
上海炉锤数据科技有限公司	全资子公司	100%	100%

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。
本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起 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。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日

的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

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：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 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；C. 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：A. 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；B. 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”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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，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）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。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1） 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	余额年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
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，如有客观证据表明其发生了减值的，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）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：除组合 2 之外的应收款及其他应收款	账龄状态和资产类型	账龄分析法
组合 2：合并范围内的关联方应收款	合并范围内的关联方关系	不计提坏账准备

采用组合 1，用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0	0
7-12 个月	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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三、9“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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

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

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、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。

21、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

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

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

23、收入的确认原则

1、一般原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,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,且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、具体确认方法

（1）广告信息服务

企业根据客户的要求，广告信息发布完成时，当收到客户的结算单据，确认当月广告的实施效果以及应付给本公司的账款时，本公司确认信息服务收入的实现。

对已经按照客户的要求将广告在一定的媒介上传播，客户已经对广告认可，相关的收入已经取得了客户的结算单据，且与传播广告相关的媒体（如网站等）之间确认了相应的成本能够可靠地计量时，本公司确认广告代理收入的实现。

（2）技术服务

对已经将技术成果移交给客户并且得到了客户的认可，相关的收入结算单已经得到对方的确认，且提供该技术服务的成本能够可靠地计量，本公司确认提供技术服务的收入的实现。

（3）商品销售

销售商品在买卖双方已签订销售合同，商品已发出并经客户验收确认，达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收账款	-4,263,949.03
	应收票据及应收账款	4,263,949.03
2	应付账款	-1,536,380.30
	应付票据及应付账款	1,536,380.30
3	管理费用	-1,946,996.54
	研发费用	1,946,996.54

②其他会计政策变更

本报告期未发生其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司根据综合考虑应收账款账龄、客户实力和信誉以及应收账款历史坏账核销情况，并参考行业内其他公司应收账款坏账准备计提比例对应收账款坏账准备的计提比例进行变更，于 2018 年 12 月 25 日召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，本次会计估计变更，自 2018 年 1 月 1 日开始执行。

变更前会计估计：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

变更后会计估计：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	0	0
7-12 个月	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	80	80
4 年以上	100	100

本次会计估计变更减少公司2018 年应收账款坏账准备294,543.75元,减少公司2018 年其他应收款坏账准备6,653.04元,考虑所得税影响,增加所有者权益及净利润225,897.59

元。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	11,670.80	11,670.80
银行存款	3,710,741.40	4,832,104.88
其他货币资金	-	
合 计	3,722,412.20	4,843,775.68
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司期末无受限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	11,139,694.76	4,263,949.03

种类	2018.12.31	2017.12.31
合 计	11,139,694.76	4,263,949.03

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,469,132.37	100.00	205,183.34	4.59	4,263,949.03
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,469,132.37	100.00	205,183.34	4.59	4,263,949.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,469,132.37	100.00	205,183.34	4.59	4,263,949.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0-6 个月	9,818,124.87	86.43	-					
7-12 个月	243,800.00	2.15	7,314.00	3.00	3,453,284.27	77.27	103,598.53	3.00
1 至 2 年	884,560.00	7.79	88,456.00	10.00	1,015,848.10	22.73	101,584.81	10.00
2-3 年	412,828.42	3.63	123,848.53	30.00				

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
合 计	11,359,313.29	100.00	219,618.53		4,469,132.37	100.00	205,183.34	

②坏账准备

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	205,183.34	14,435.19		-	219,618.53

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,637,741.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,456.00 元。

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
平安健康互联网股份有限公司	1,940,516.59	0-6 个月	17.08	
湖南希尔生命科技有限公司	1,859,376.00	0-6 个月	16.37	
深圳华润三九医药贸易有限公司	1,853,289.00	0-6 个月	16.32	
广州市凡点信息科技有限公司	1,100,000.00	0-6 个月	9.68	
广州峰云验证码网络科技有限公司	884,560.00	1-2 年	7.79	88,456.00
合 计	7,637,741.59		67.24	88,456.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,124,832.89	81.66	588,713.82	100.00
1-2 年	252,639.26	18.34		
合 计	1,377,472.15	100.00	588,713.82	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止 2018 年 12 月 31 日预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳兔展智能科技有限公司	非关联方	1,025,900.00	74.48	1 年以内	合同未履行完毕
腾讯科技（深圳）有限公司	非关联方	254,090.00	18.45	1 年以内 30,928.53 元，1-2 年 223,161.47 元	合同未履行完毕
深圳市湛艺建设集团有限公司	非关联方	26,500.00	1.92	1 年以内	合同未履行完毕
长沙诠释网络科技有限公司	非关联方	15,000.00	1.09	1 年以内	合同未履行完毕
湖南传博网络科技有限公司	非关联方	9,500.00	0.69	1 年以内	合同未履行完毕
合计		1,330,990.00	96.63		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	281,065.15	1,575,314.26
合 计	281,065.15	1,575,314.26

其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	292,098.15	100.00	11,033.00	3.78	281,065.15
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	292,098.15	100.00	11,033.00	3.78	281,065.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	292,098.15	100.00	11,033.00	3.78	281,065.15

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,625,478.62	100.00	50,164.36	3.09	1,575,314.26
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,625,478.62	100.00	50,164.36	3.09	1,575,314.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,625,478.62	100.00	50,164.36	3.09	1,575,314.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0-6 个月	221,768.15	75.92	-					
7-12 个月					1,605,478.62	98.77	48,164.36	3.00
1 至 2 年	50,330.00	17.23	5,033.00	10.00	20,000.00	1.23	2,000.00	10.00
2 至 3 年	20,000.00	6.85	6,000.00	30.00				
合 计	292,098.15	100.00	11,133.00		1,625,478.62	100.00	50,164.36	

②坏账准备

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	50,164.36		39,131.36		11,033.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
代垫款、备用金	23,254.15	16,478.62
保证金	130,000.00	1,606,000.00
押金	138,844.00	3,000.00
合计	292,098.15	1,625,478.62

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
殷艳明	否	押金	108,644.00	0-6 个月	37.19	
平安健康互联网股份有限公司上海分公司	否	保证金	50,000.00	1-2 年	17.12	5,000.00
广州医药海马品牌整合传播有限公司	否	保证金	50,000.00	0-6 个月	17.12	
深圳市泰然物业管理服务有限公司	否	押金	30,200.00	0-6 个月	10.34	
北京点智互动信息技术有限公司	否	保证金	20,000.00	2-3 年	6.85	6,000.00
合计			258,844.00		88.62	11,000.00

5、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
增值税期末留抵税额	32,426.33	15,100.10
平台虚拟金返货（注）	834,538.06	1,173,360.64
待认证进项税额	75,888.80	711,845.60
预缴企业所得税	13,745.26	13,745.26
合 计	956,598.45	1,914,051.60

注：平台虚拟金返货可用于对客户销售。

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备				合 计
一、账面原值					
1、年初余额	302,996.97				302,996.97
2、本年增加金额	7,545.60				7,545.60
（1）购置	7,545.60				7,545.60
3、本年减少金额	105,242.45				105,242.45
（1）处置或报废	105,242.45				105,242.45
4、年末余额	205,300.12				205,300.12
二、累计折旧					
1、年初余额	213,365.79				213,365.79
2、本年增加金额	26,918.25				26,918.25

项 目	办公设备				合 计
(1) 计提	26,918.25				26,918.25
3、本年减少金额	85,644.01				85,644.01
(1) 处置或报废	85,644.01				85,644.01
4、年末余额	154,640.03				154,640.03
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	50,660.09				50,660.09
2、年初账面价值	89,631.18				89,631.18

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司账面不存在闲置、融资租赁租入、经营性租赁租出和未办妥产权证书的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	非专利技术		合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,962,264.07				6,962,264.07
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额	-				-
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
.....					
4、年末余额	6,962,264.07				6,962,264.07
二、累计摊销					
1、年初余额	633,962.26				633,962.26

项 目	软件	专利权	非专利技术		合 计
2、本年增加金额	1,392,452.80				1,392,452.80
（1）摊销	1,392,452.80				1,392,452.80
（2）企业合并增加					
.....					
3、本年减少金额					
（1）处置					
（2）合并范围减少					
.....					
4、年末余额	2,026,415.06				2,026,415.06
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额	-				-
（1）计提					
.....					
3、本年减少金额	-				-
（1）处置					
.....					
4、年末余额	-				-
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,935,849.01				4,935,849.01
2、年初账面价值	6,328,301.81				6,328,301.81

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额为 0。

8、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	57,662.88	230,651.53	63,821.42	255,347.70
合 计	57,662.88	230,651.53	63,821.42	255,347.70

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	6,869,514.68	6,266,266.30
坏账准备		
合 计	6,869,514.68	6,266,266.30

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(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	2018.12.31	2017.12.31
2018 年		272.90
2019 年	133,925.03	133,925.03
2020 年	157,823.13	157,823.13
2021 年	126,089.92	126,089.92
2022 年	4,903,285.72	5,848,155.32
2023 年	1,548,390.89	
合 计	6,869,514.68	6,266,266.30

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
质押、保证借款	4,400,000.00	6,200,000.00
信用借款	1,570,000.00	
合 计	5,970,000.00	6,200,000.00

说明：质押保证借款为上海浦东发展银行借款，由黎路持有公司的 30 万股股份提供质押并由黎路、邢晓明、深圳市择众控股有限公司提供担保。同时，以公司应收账款作为质押。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
采购款	3,733,387.28	1,536,380.30
合 计	3,733,387.28	1,536,380.30

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
----	--------------	--------------

预收广告款	1,170,592.82	1,004,338.32
合 计	1,170,592.82	1,004,338.32

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	296,782.16	4,865,867.79	4,769,801.16	392,848.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	158,439.94	158,439.94	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	296,782.16	5,024,307.73	4,928,241.10	392,848.79

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	296,782.16	4,632,515.40	4,536,448.77	392,848.79
2、职工福利费		110,372.49	110,372.49	
3、社会保险费		63,709.90	63,709.90	
其中：医疗保险费		56,463.47	56,463.47	
工伤保险费		1,982.80	1,982.80	
生育保险费		5,263.63	5,263.63	
重大疾病医疗补助		-	-	
4、住房公积金		59,270.00	59,270.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	296,782.16	4,865,867.79	4,769,801.16	392,848.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		149,746.09	149,746.09	
2、失业保险费		8,693.85	8,693.85	
3、企业年金缴费				
合计		158,439.94	158,439.94	

13、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
个人所得税	12,847.27	
增值税		4,028.70
城市维护建设税		239.3
教育费附加		102.56
地方教育费附加		68.37
合 计	12,847.27	4,438.93

14、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	282,547.14	274,168.74
合 计	282,547.14	274,168.74

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
股东往来款	271,225.00	271,225.00
单位往来款	300.00	300.00
员工往来款	11,022.14	2,643.74
合 计	282,547.14	274,168.74

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款		586,078.81
合 计		586,078.81

16、其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税额	246,204.39	292,202.28
合 计	246,204.39	292,202.28

17、股本

股东名称	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,000,000.00						3,000,000.00

18、资本公积

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	4,647,834.23			4,647,834.23
合 计	4,647,834.23			4,647,834.23

注：2016 年 3 月 8 日发起人协议、公司章程之规定，本公司整体变更为股份有限公司，以截至 2015 年 12 月 31 日有限公司经审计净资产人民币 7,647,834.23 元，按 2.549278:1 比比比例折算为股份总额为 3,000,000.00 股，每股 1 元，股本总额 3,000,000.00 元，其余余额人民币 4,647,834.23 元计入“资本公积”。

19、盈余公积

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	205,987.52			205,987.52
合 计	205,987.52			205,987.52

20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,619,347.51	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,619,347.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,239,817.74	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,859,165.25	

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,217,268.47	55,443,837.25	120,060,638.80	118,659,503.43
其他业务				
合 计	66,217,268.47	55,443,837.25	120,060,638.80	118,659,503.43

(1) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告信息服务收入	66,217,268.47	55,443,837.25	120,060,638.80	118,659,503.43
合 计	66,217,268.47	55,443,837.25	120,060,638.80	118,659,503.43

22、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	7,348.41	6,532.28
教育费附加	3,111.81	2,638.90
地方教育费附加	2,074.52	1,759.26
印花税		48.00
合 计	12,534.74	10,978.44

23、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	2,229,180.49	1,825,867.92
业务招待费	136,162.23	16,056.46
市场推广费	-	966,020.20
差旅费	462,802.51	259,810.57
折旧费	4,633.20	8,548.98
其他	10,249.99	3,583.70
合 计	2,843,028.42	3,079,887.83

24、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	811,175.65	1,079,763.03

房租费	464,069.89	391,837.62
中介机构服务费	249,463.29	349,247.67
差旅费	21,256.16	84,136.36
办公费	137,763.55	155,949.87
折旧费	22,285.05	35,160.78
业务招待费	4,433.00	148,135.99
通讯费	24,814.04	19,716.34
其他	456,581.42	225,078.47
合 计	2,191,842.05	2,489,026.13

25、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,983,951.59	1,309,199.74
技术服务费	580,527.68	3,834.54
无形资产摊销	1,392,452.80	633,962.26
合 计	3,956,932.07	1,946,996.54

26、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	378,879.52	461,050.59
减：利息收入	10,432.40	17,832.17
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	22,044.81	14,630.55
合 计	390,491.93	457,848.97

27、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账准备	-24,696.17	-212,312.67
合 计	-24,696.17	-212,312.67

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	14,056.33	4,320.88
合计	14,056.33	4,320.88

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
稳岗补贴	6,871.69	4,320.88
生育津贴	7,184.64	
合 计	14,056.33	4,320.88

29、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-15,198.44		-15,198.44
其中：固定资产处置利得	-15,198.44		-15,198.44
合 计	-15,198.44		-15,198.44

30、营业外收入

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		838,700.00	
其他	820.21	24,046.79	820.21
合 计	820.21	862,746.79	820.21

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
新三板挂牌奖励		338,700.00
新三板挂牌补贴项目资助经费		500,000.00
合计		838,700.00

31、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益
-----	--------	--------	------------

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
赔偿款	157,000.00		157,000.00
滞纳金及罚款支出		4,530.78	
合 计	157,000.00	4,530.78	157,000.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用		2,611.82
递延所得税费用	6,158.54	53,075.92
合 计	6,158.54	55,687.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,245,976.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	311,494.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,416.18
研究开发费加计扣除的影响	-494,616.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-236,217.40
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	387,097.72
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-15.52
所得税费用	6,158.54

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
银行存款利息收入	10,432.40	17,832.17

政府补助	14,056.33	843,020.88
往来款项及其他	9,001.85	10,043.63
合 计	33,490.58	870,896.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
费用支付的现金	2,570,168.57	2,638,038.34
罚款及赔偿款支出	157,000.00	4,530.78
往来款及其他	153,442.51	1,557,668.61
合 计	2,880,611.08	4,200,237.73

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
股东往来款	2,450,000.00	
合 计	2,450,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
股东往来款	2,450,000.00	202,998.18
合计	2,450,000.00	202,998.18

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,239,817.74	-5,564,440.72
加：资产减值准备	-24,696.17	-212,312.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,918.25	43,709.76
无形资产摊销	1,392,452.80	633,962.26
长期待摊费用摊销	-	
资产处置损失（收益以“-”号填列）	15,198.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2018年度	2017年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	378,879.52	461,050.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,158.54	53,075.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,386,805.63	19,706,860.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,430,116.96	-8,172,870.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,040.45	6,949,035.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,722,412.20	4,843,775.68
减：现金的期初余额	4,843,775.68	1,770,518.80
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	-1,121,363.48	3,073,256.88

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	3,722,412.20	4,843,775.68
其中：库存现金	11,670.80	11,670.80
可随时用于支付的银行存款	3,710,741.40	4,832,104.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,722,412.20	4,843,775.68

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	4,400,000.00	银行贷款质押

36、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
补贴	6,871.69				6,871.69			是
生育津贴	7,184.64				7,184.64			是
合计	14,056.33				14,056.33			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	6,871.69		
生育津贴	与收益相关	7,184.64		
合计		14,056.33		

（3）无本期退回的政府补助情况。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市彩虹智慧科技有限公司	深圳	深圳	信息服务业	100.00		同一控制下企业合并
上海炉锤数据科技有限公司	上海	上海	信息服务业	100.00		设立

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

本期不存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的情况。

3、在合营企业或联营企业中的权益

不存在合营企业或联营企业。

4、重要的共同经营

本期不存在共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不存在该类权益。

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
深圳市择众控股有限公司	深圳	深圳	投资	200.00	50	50

本公司的最终控制方为黎路、石亮，二者签订协议为一致行动人。黎路担任公司董事长、总经理及法定代表人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见“附注六、1 在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）	股东黎路持有 84.4%的股权；监事管琼持有 5.2%的股权；董事杨筱持有 5.2%的股权；董事周玉文持有 5.2%的股权。
深圳市前景在线广告有限公司	股东黎路持有 8.00%的股权
深圳市云艺创意管理合伙企业（有限合伙）	股东黎路持有 40.00%的投权
深圳市蓝湾创想控股有限公司	股东石亮持有 99.00%的股权
深圳市蓝湾创想科技有限公司	股东石亮控制 89.46%的股权
深圳市蓝湾核心股权投资合伙企业（有限合伙）	股东石亮持股 99%并担任执行合伙人的有限合伙企业
深圳市玩艺儿创意管理有限公司	股东石亮持有 9.00%的股权
邵晓辉	股东石亮的妻子

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市福鹏资产管理有限公司	公司持股 5%以上股东杨杰担任总经理的企业
杨杰	持有公司 10%股份的股东
邢晓明	监事会主席
管琼	职工监事
余震豪	监事
石秀兰	2016 年 4 月至 2018 年 3 月曾任监事
林奇湖	2018 年 4 月至 9 月曾任监事
张琦旋	董事
杨筱	董事
曾鹏飞	董事
周玉文	董事
刘慧	财务负责人、董事会秘书

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黎路、邢晓明、石亮、邵晓辉、深圳市择众控股有限公司	本公司	4,000,000.00	2017 年 5 月 26 日	2018 年 5 月 26 日	已履行完毕
黎路、邢晓明、石亮、邵晓辉、深圳市择众控股有限公司	本公司	3,000,000.00	2017 年 8 月 2 日	2018 年 8 月 2 日	已履行完毕
黎路、邢晓明、深圳市择众控股有限公司	本公司	2,000,000.00	2018 年 8 月 22 日	2019 年 8 月 22 日	未履行完毕
黎路、邢晓明、深圳市择众控股有限公司	本公司	3,000,000.00	2018 年 8 月 22 日	2019 年 8 月 22 日	未履行完毕

上述担保同时以公司应收账款质押。

（3）关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,314,849.37	1,090,790.22

(4) 关联方资金拆借

项目名称	关联方	2017. 12. 31	本期拆入	本期拆出	2018. 12. 31
其他应付款	黎路	222,100.00	2,450,000.00	2,450,000.00	222,100.00
其他应付款	石亮	49,125.00			49,125.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2018. 12. 31	2017. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	黎路	222,100.00	222,100.00
其他应付款	石亮	49,125.00	49,125.00

6、关联方承诺

本期不存在关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、2018 年 1 月 30 日，公司实际控制人之一石亮将其所持有的深圳市择众控股有限公司 30.02%股权转让给股东黎路；2018 年 2 月 9 日，公司股东石亮将其所持有的深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）60.00%股权分别转让给股东黎路 54.80%和管琼 5.20%。股东石亮不再持有深圳市择众控股有限公司、深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）的股权。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据		
应收账款	11,139,694.76	4,263,949.03
合 计	11,139,694.76	4,263,949.03

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,469,132.37	100.00	205,183.34	4.59	4,263,949.03
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,469,132.37	100.00	205,183.34	4.59	4,263,949.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,469,132.37	100.00	205,183.34	4.59	4,263,949.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0-6 个月	9,818,124.87	86.43						
7-12 个月	243,800.00	2.15	7,314.00	3.00	3,453,284.27	77.27	103,598.53	3.00
1 至 2 年	884,560.00	7.79	88,456.00	10.00	1,015,848.10	22.73	101,584.81	10.00
2-3 年	412,828.42	3.63	123,848.53	30.00				
合 计	11,359,313.29	100.00	219,618.53		4,469,132.37	100.00	205,183.34	

②坏账准备

项目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 12. 31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	205, 183. 34	14, 435. 19			219, 618. 53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,637,741.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 88,456.00 元。

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
平安健康互联网股份有限公司	1,940,516.59	0-6 个月	17.08	
湖南希尔生命科技有限公司	1,859,376.00	0-6 个月	16.37	
深圳华润三九医药贸易有限公司	1,853,289.00	0-6 个月	16.32	
广州市凡点信息科技有限公司	1,100,000.00	0-6 个月	9.68	
广州峰云验证码网络科技有限公司	884,560.00	1-2 年	7.79	88,456.00
合 计	7,637,741.59		67.24	88,456.00

2、其他应收款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	533,725.53	1,632,301.85
合 计	533,725.53	1,632,301.85

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	544,725.53	100.00	11,000.00	2.02	533,725.53
其中：账龄组合 1	287,822.53	52.84	11,000.00	3.82	276,822.53
合并关联方组合 2	256,903.00	47.16			256,903.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	544,725.53	100.00	11,000.00	2.02	533,725.53

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,682,314.19	100.00	50,012.34	2.97	1,632,301.85
其中：账龄组合 1	1,620,411.19	96.31	50,012.34	3.09	1,570,398.85
合并关联方组合 2	61,903.00	3.69		-	61,903.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,682,314.19	100.00	50,012.34	2.97	1,632,301.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
0-6 个月	217,822.53	75.68						
7-12 个月				3.00	1,600,411.19	98.76	48,012.34	3.00
1 至 2 年	50,000.00	17.37	5,000.00	10.00	20,000.00	1.24	2,000.00	10.00
2 至 3 年	20,000.00	6.95	6,000.00	30.00				
合 计	287,822.53	100.00	11,000.00		1,620,411.19	100.00	50,012.34	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	50,012.34		39,012.34		11,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金	138,844.00	3,000.00
保证金	130,000.00	1,606,000.00
代垫款、备用金	18,978.53	11,411.19
单位往来款	256,903.00	61,903.00
合计	544,725.53	1,682,314.19

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市彩虹智慧科技有限公司	是	往来款	256,903.00	0-6 个月 130,000.00; 7-12 个月 85,000.00; 1-2 年 41,903.00	47.16	
殷艳明	否	押金	108,644.00	0-6 个月	19.94	
平安健康互联网股份有限公司上海分公司	否	保证金	50,000.00	1-2 年	9.18	5,000.00
广州医药海马品牌整合传播有限公司	否	保证金	50,000.00	0-6 个月	9.18	
深圳市泰然物业管理服务有限公司	否	押金	30,200.00	0-6 个月	5.54	
合计			495,747.00		91.00	5,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市彩虹智慧科技有限公司	600,000.00			600,000.00
上海炉锤数据科技有限公司				
减：长期投资减值准备				
合 计	600,000.00			600,000.00

子公司上海炉锤数据科技有限公司尚未实际出资，为认缴出资。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,709,559.76	55,056,346.96	119,629,468.37	118,399,324.26
合 计	65,709,559.76	55,056,346.96	119,629,468.37	118,399,324.26

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
广告信息服务收入	65,709,559.76	55,056,346.96	119,629,468.37	118,399,324.26
合 计	65,709,559.76	55,056,346.96	119,629,468.37	118,399,324.26

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-15,198.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,179.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-171,378.23	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-171,378.23	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-171,378.23	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.28	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普	13.84	0.47	0.47

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
通股股东的净利润			

深圳市择众传媒股份有限公司

2019 年 4 月 10 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室