

**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



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司荣获 2019 年 Topdigital 创新盛典服务商组电商营销银奖



公司荣获 2019 年 Topdigital 创新盛典服务公司组实体产品设计铜奖



公司荣获第九届金鼠标最具成长价值数字营销代理公司



公司荣获第六届中国广告年度数字大奖 2019 年你必须知道的 25 家数字营销公司

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
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。

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）刘慧保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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）签字、盖章的财务报表。 2、半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件。

第一节 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	SHENZHEN TOGOAL MEDIA CO., 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负责人	刘慧
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-23957313
传真	0755-23957313
电子邮箱	liuhui@togoalad.com
公司网址	www.togoalad.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
公司半年度报告备置地	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	否
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

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

黎路、石亮《一致行动人协议》有效期至 2019 年 8 月 9 日，期限届满，使得挂牌公司实际控制人及其一致行动人发生变更，由实际控制人黎路及其一致行动人石亮变更为实际控制人黎路，不存在新增的一致行动人。具体内容详见披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《实际控制人及其一致行动人变更公告》（公告编号：2019-020）。

第二节 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	47,863,806.27	26,887,959.08	78.01%
毛利率%	12.71%	18.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	654,044.25	424,030.53	54.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	591,542.11	521,952.85	13.33%
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）	6.67%	4.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.04%	5.39%	-
基本每股收益	0.22	0.14	57.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,862,079.19	22,521,414.69	112.52%
负债总计	36,495,047.94	11,808,427.69	209.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,367,031.25	10,712,987.00	6.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.79	3.57	6.16%
资产负债率%（母公司）	80.34%	64.07%	-
资产负债率%（合并）	76.25%	52.43%	-
流动比率	1.19	1.48	-
利息保障倍数	4.02	4.29	-

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	-385,447.14	-1,182,575.36	67.41%
应收账款周转率	1.98	3.77	-
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%	112.52%	3.75%	-

营业收入增长率%	78.01%	-69.22%	-
净利润增长率%	54.24%	-106.36%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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	1,300.00
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	6,958.00
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	54,244.14
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	62,502.14
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	62,502.14

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 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，覆盖抖音、快手、微博、微信等众多热点社会化媒体平台，以及红人、新闻、报纸、杂志、影视公司，IP 内容营销等，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、短视频内容制作、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、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。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，在渠道端与各大主流媒体平台建立了良好的合作，广泛接入和代理了抖音、快手、搜狐、微信、广点通、平安好医生、百度、京东、UC、微博、OPPO、zaker、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。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

截至报告期末，公司资产总额 47,862,079.19 元，较期初增加 25,340,664.50，主要原因：本期整合营销业务版块新增了部分优质大客户，相应收入增加所致；归属于挂牌公司股东的净资产 11,367,031.25 元，较期初增加 654,044.25 元。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，公司实现营业收入 47,863,806.27 元，比上年同期增加 20,975,847.19，主要原因：报告期内新增加了部分优质大客户，收入增加所致。

报告期内，公司经营活动现金流量净额-385,447.14 元，上年同期公司经营活动现金流量净额-1,182,575.36 元，主要原因是报告期内收回了部分有账期的客户款项所致；投资活动现金流量净额-23,808.96 元，上年同期投资活动现金流量净额-3,948.60 元，主要系报告期内，公司购置了固定资产所致；筹资活动现金流量净额-1,163,887.41 元，上年同期筹资活动现金流量净额-3,017,000.66，主要原因是本期相较于上期偿还的银行贷款有所减少所致。

三、 风险与价值

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。

2、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。

3、应收账款无法回收风险

报告期末，公司应收账款余额为 36,464,354.15 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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(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、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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳市择众传媒股份有限公司	湖南希尔生命科技有限公司	合同纠纷。被告未按合同约定履行付款义务。	1,384,325.00	12.92%	否	2019-6-4
总计	-	-			-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本诉讼案件正在审理中，暂时无法预计本次诉讼对公司经营方面、财务方面产生的影响。公司将根据诉讼进展情况进一步评估其对公司的影响，并及时披露案件进展情况。

2、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		
6. 其他	15,000,000.00	1,500,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/8/9	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/9	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/9	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016/8/9	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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，未发现违反相关承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	90.00%	-	2,700,000	90.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,949,000	64.97%	-	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	300,000	10.00%	-	300,000	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	300,000	10.00%	-	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) 报告期期末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	0	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	0	2,999,000	99.97%	300,000	2,699,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 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、存续至本期的优先股股票相关情况

□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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	2019.4.30-2022.4.29	是
张琦旋	董事	女	1980年3月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
杨筱	董事	女	1989年3月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
曾鹏飞	董事	男	1991年6月	大专	2019.4.30-2022.4.29	是
周玉文	董事	男	1986年10月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
邢晓明	监事会主席	男	1976年6月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
余震豪	职工代表监事	男	1992年6月	大专	2019.4.30-2022.4.29	是
管琼	监事	女	1990年5月	本科	2019.4.30-2022.4.29	是
刘慧	董事会秘书、财务负责人	女	1989年11月	大专	2019.4.30-2022.4.29	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、实际控制人间关系：

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。董事长黎路是控股股东的控股股东，是公司实际控制人。

(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
黎路	董事长	换届	董事长	换届
张琦旋	董事	换届	董事	换届
杨筱	董事	换届	董事	换届
周玉文	董事	换届	董事	换届
曾鹏飞	董事	换届	董事	换届
邢晓明	监事会主席	换届	监事会主席	换届
管琼	职工代表监事	换届	监事	换届
余震豪	监事	换届	职工代表监事	换届
刘慧	董事会秘书、财务负责人	换届	董事会秘书、财务负责人	换届

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

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	4
营销策划及项目运营人员	25	20
销售人员	6	6
技术人员	5	7
财务人员	3	3
员工总计	42	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	31	30
专科	10	9
专科以下	1	1
员工总计	42	40

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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	2,149,268.69	3,722,412.20
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			
应收票据及应收账款		36,464,354.15	11,139,694.76
其中：应收票据			
应收账款	五、2	36,464,354.15	11,139,694.76
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,518,903.12	1,377,472.15
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	256,676.01	281,065.15
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	五、5	1,044,879.13	956,598.45
流动资产合计		43,434,081.10	17,477,242.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	62,220.22	50,660.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、7	4,239,622.61	4,935,849.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	126,155.26	57,662.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,427,998.09	5,044,171.98
资产总计		47,862,079.19	22,521,414.69
流动负债：			
短期借款	五、9	3,500,000.00	5,970,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	29,470,559.02	3,733,387.28
其中：应付票据			
应付账款		29,470,559.02	3,733,387.28
预收款项	五、11	921,463.65	1,170,592.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	406,565.52	392,848.79
应交税费	五、13	12,678.34	12,847.27
其他应付款	五、14	1,771,695.14	282,547.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15	412,086.27	246,204.39
流动负债合计		36,495,047.94	11,808,427.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		36,495,047.94	11,808,427.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	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、17	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、18	205,987.52	205,987.52
一般风险准备			
未分配利润	五、19	3,513,209.50	2,859,165.25
归属于母公司所有者权益合计		11,367,031.25	10,712,987.00
少数股东权益			
所有者权益合计		11,367,031.25	10,712,987.00
负债和所有者权益总计		47,862,079.19	22,521,414.69

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		2,109,328.35	3,597,616.25

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	十一、1	36,464,354.15	11,139,694.76
应收款项融资			
预付款项		3,518,903.12	1,377,472.15
其他应收款	十一、2	619,205.99	533,725.53
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		1,033,180.10	944,899.42
流动资产合计		43,744,971.71	17,593,408.11
非流动资产：			
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	十一、3	600,000.00	600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		57,381.16	41,502.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,239,622.61	4,935,849.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		126,147.01	57,654.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,023,150.78	5,635,006.59
资产总计		48,768,122.49	23,228,414.70
流动负债：			
短期借款		3,500,000.00	5,970,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,130,559.02	6,393,387.28
预收款项		921,463.65	1,160,592.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		322,279.52	308,586.19
应交税费		10,034.81	12,207.75
其他应付款		1,882,486.59	790,486.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		412,086.27	246,204.39
流动负债合计		39,178,909.86	14,881,465.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,178,909.86	14,881,465.02
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		1,608,129.15	365,866.20
所有者权益合计		9,589,212.63	8,346,949.68
负债和所有者权益合计		48,768,122.49	23,228,414.70

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

(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		47,863,806.27	26,887,959.08
其中：营业收入	五、20	47,863,806.27	26,887,959.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,369,425.74	26,410,741.25
其中：营业成本	五、20	41,780,028.73	21,941,222.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	1,345.45	3,761.86
销售费用	五、22	1,229,092.32	1,241,202.53
管理费用	五、23	2,340,001.77	1,927,422.91
研发费用	五、24	1,550,537.26	918,761.92
财务费用	五、25	194,450.70	199,491.14
其中：利息费用		193,887.41	200,921.85
利息收入		4,446.52	5,546.69
信用减值损失	五、26	273,969.51	
资产减值损失	五、27		178,878.08
加：其他收益	五、28	28,669.20	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		523,049.73	477,217.83
加：营业外收入	五、29	62,702.14	7,394.64
减：营业外支出	五、30	200.00	105,316.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		585,551.87	379,295.51
减：所得税费用	五、31	-68,492.38	-44,735.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		654,044.25	424,030.53
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）		654,044.25	424,030.53
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		654,044.25	424,030.53
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		654,044.25	424,030.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		654,044.25	424,030.53
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（元/股）		0.22	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.14

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	十一、4	47,817,665.47	26,417,822.30
减：营业成本	十一、4	41,780,028.73	21,553,732.52
税金及附加		1,207.03	3,078.28
销售费用		1,229,092.32	1,241,202.53
管理费用		2,112,631.41	1,809,698.04
研发费用		1,137,883.90	398,842.43
财务费用		193,295.34	198,595.79
其中：利息费用		193,887.41	200,921.85
利息收入		4,274.94	5,376.77
加：其他收益		28,669.20	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-273,969.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-178,885.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,118,226.43	1,033,787.10
加：营业外收入		55,744.14	7,184.64
减：营业外支出		200.00	105,316.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,173,770.57	935,654.78
减：所得税费用		-68,492.38	-44,721.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,242,262.95	980,376.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,242,262.95	980,376.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,242,262.95	980,376.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黎路

主管会计工作负责人：刘慧

会计机构负责人：刘慧

（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		23,329,416.68	25,008,532.46
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	67,105.74	13,574.76
经营活动现金流入小计		23,396,522.42	25,022,107.22
购买商品、接受劳务支付的现金		19,364,318.17	22,629,767.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,372,981.86	2,169,648.33
支付的各项税费		12,492.45	35,763.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,032,177.08	1,369,502.94
经营活动现金流出小计		23,781,969.56	26,204,682.58
经营活动产生的现金流量净额		-385,447.14	-1,182,575.36
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		1,300.00	
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		1,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,108.96	3,948.60
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		25,108.96	3,948.60
投资活动产生的现金流量净额		-23,808.96	-3,948.60
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			1,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	1,570,000.00
偿还债务支付的现金		2,470,000.00	4,386,078.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,887.41	200,921.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,663,887.41	4,587,000.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,163,887.41	-3,017,000.66
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		-1,573,143.51	-4,203,524.62
加：期初现金及现金等价物余额		3,722,412.20	4,843,775.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,149,268.69	640,251.06

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		23,290,507.42	24,570,187.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,719.08	12,561.41
经营活动现金流入小计		23,349,226.50	24,582,748.77
购买商品、接受劳务支付的现金		19,364,318.17	22,707,069.53
支付给职工以及为职工支付的现金		2,768,788.24	1,538,211.06
支付的各项税费		9,585.57	27,266.21
支付其他与经营活动有关的现金		998,126.05	1,479,932.12
经营活动现金流出小计		23,140,818.03	25,752,478.92
经营活动产生的现金流量净额		208,408.47	-1,169,730.15
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		1,300.00	
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		1,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,108.96	3,948.60
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		109,000.00	
投资活动现金流出小计		134,108.96	3,948.60
投资活动产生的现金流量净额		-132,808.96	-3,948.60
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			1,570,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	1,570,000.00
偿还债务支付的现金		2,470,000.00	4,386,078.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,887.41	200,921.85
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,063,887.41	4,587,000.66
筹资活动产生的现金流量净额		-1,563,887.41	-3,017,000.66

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		-1,488,287.90	-4,190,679.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,597,616.25	4,771,387.56
六、期末现金及现金等价物余额		2,109,328.35	580,708.15

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 非调整事项

黎路、石亮《一致行动人协议》有效期至 2019 年 8 月 9 日，期限届满，使得挂牌公司实际控制人及其一致行动人发生变更，由实际控制人黎路及其一致行动人石亮变更为实际控制人黎路，不存在新增的一致行动人。具体内容详见披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《实际控制人及其一致行动人变更公告》（公告编号：2019-020）。

二、 报表项目注释

深圳市择众传媒股份有限公司

2019 年半年度财务报表附注

（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 8 月 12 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 2019 年 1-6 月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”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月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消

当本公司具有抵消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消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，不予相互抵消。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，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
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) 对应收票据、预付款项、应收利息、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消，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，不予以抵消。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。

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，除此之外按照设定收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。

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能够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得计量时，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根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6

号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

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

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

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

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【2019年1月1日】，期末指【2019年6月30日】，本期指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
库存现金	11,670.80	11,670.80
银行存款	2,137,597.89	3,710,741.40
其他货币资金	-	
合 计	2,149,268.69	3,722,412.20
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

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019. 06. 30				
	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	36,943,604.71	100.00	479,250.56	1.30	36,464,354.15

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款项					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	36,943,604.71	100.00	479,250.56	1.30	36,464,354.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	36,943,604.71	100.00	479,250.56	1.30	36,464,354.15

(续)

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账款	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账款					
合 计	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	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	32,843,581.70	88.90			9,818,124.87	86.43		
7-12 个月	2,802,634.59	7.59	84,079.04	3.00	243,800.00	2.15	7,314.00	3.00
1 至 2 年				10.00	884,560.00	7.79	88,456.00	10.00
2 至 3 年	1,285,478.42	3.48	385,643.53	30.00	412,828.42	3.63	123,848.53	30.00
3 至 4 年	11,910.00	0.03	9,528.00	80.00				
合 计	36,943,604.71	100.00	479,250.56		11,359,313.29	100.00	219,618.53	

(2) 坏账准备

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	219,618.53	259,632.04		-	479,250.56

(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 31,127,248.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.26 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 321,149.28 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
恒大集团有限公司	26,213,290.79	0-6 个月	70.95	
湖南希尔生命科技有限公司	1,859,376.00	7-12 月	5.03	55,781.28
洽洽食品股份有限公司	1,203,037.00	0-6 个月	3.26	
平安健康保险股份有限公司	966,985.00	0-6 个月	2.62	
广州峰云验证码网络科技有限公司	884,560.00	2-3 年	2.39	265,368.00
合 计	31,127,248.79		84.26	321,149.28

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019. 06. 30		2018. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,234,835.33	91.93	1,124,832.89	81.66
1-2 年	284,067.79	8.07	252,639.26	18.34
合 计	3,518,903.12	100.00	1,377,472.15	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 2019 年 6 月 30 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	2,508,224.74	71.28	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	7.22	1-2 年	合同未履行完毕
广东峰助手网络技术有限公司	非关联方	180,000.00	5.12	1 年以内	合同未履行完毕

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
深圳市像素跳动影视科技文化有限责任公司	非关联方	120,000.00	3.41	1 年以内	合同未履行完毕
深圳市兆银汇通商务服务有限公司	非关联方	118,978.72	3.38	1 年以内	合同未履行完毕
合 计		3,181,293.46	90.41		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				
	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	282,046.49	100.00	25,370.48	9.00	256,676.01
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	282,046.49	100.00	25,370.48	9.00	256,676.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	282,046.49	100.00	25,370.48	9.00	256,676.01

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	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	67,133.88	23.80			221,768.15	75.92		
7-12 个月	144,582.61	51.26	4,337.48	3.00				3.00
1 至 2 年				10.00	50,330.00	17.23	5,033.00	10.00
2 至 3 年	50,330.00	17.84	5,033.00	30.00	20,000.00	6.85	6,000.00	30.00
3 至 4 年	20,000.00	7.09	16,000.00	80.00				80.00
合 计	282,046.49	100.00	25,370.48		292,098.15	100.00	11,033.00	

(2) 坏账准备

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 06. 30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	11,033.00	14,337.48			25,370.48

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
代垫款、备用金	57,202.49	23,254.15
保证金	96,000.00	130,000.00
押金	128,844.00	138,844.00
合计	282,046.49	292,098.15

(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	7-12 个月	38.52	3,259.32
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	17.73	5,000.00
深圳市泰然物业管理服务有限公司	否	押金	20,200.00	7-12 个月	7.16	606.00
北京点智互动信息技术有限公司	否	保证金	20,000.00	3-4 年	7.09	16,000.00
广州白云山和记黄埔中药有限公司	否	保证金	16,000.00	0-6 个月	5.67	
合计			214,844.00		76.17	24,865.32

5、其他流动资产

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
增值税期末留抵税额	11,699.03	32,426.33
平台虚拟金返货（注）	764,538.06	834,538.06
待认证进项税额	254,896.78	75,888.80
预缴企业所得税	13,745.26	13,745.26
合 计	1,044,879.13	956,598.45

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	205,300.12				205,300.12
2、本年增加金额	25,108.96				25,108.96
（1）购置	25,108.96				25,108.96
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	230,409.08				230,409.08
二、累计折旧					
1、年初余额	154,640.03				154,640.03
2、本年增加金额	13,548.83				13,548.83
（1）计提	13,548.83				13,548.83
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	168,188.86				168,188.86
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	62,220.22				62,220.22
2、年初账面价值	50,660.09				50,660.09

（2）截止 2019 年 6 月 30 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		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	2,026,415.06		2,026,415.06
2、本年增加金额	696,226.40		696,226.40
(1) 摊销	696,226.40		696,226.40
(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	2,722,641.46		2,722,641.46
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
.....			

项 目	软件		合 计
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	4,239,622.61		4,239,622.61
2、年初账面价值	4,935,849.01		4,935,849.01

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	2019.06.30		2018.12.31	
	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	126,155.26	504,621.04	57,662.88	230,651.53
合 计	126,155.26	504,621.04	57,662.88	230,651.53

9、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2019. 06. 30	2018. 12. 31
质押、保证借款	3,500,000.00	4,400,000.00
信用借款		1,570,000.00
合 计	3,500,000.00	5,970,000.00

10、应付票据及应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
采购款	29,470,559.02	3,733,387.28
合 计	29,470,559.02	3,733,387.28

（2）截止 2019 年 6 月 30 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	2019.06.30	2018.12.31
预收广告款	921,463.65	1,170,592.82
合 计	921,463.65	1,170,592.82

（2）截止 2019 年 6 月 30 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	392,848.79	3,291,316.37	3,277,599.64	406,565.52
二、离职后福利-设定提存计划		92,382.22	92,382.22	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	392,848.79	3,383,698.59	3,369,981.86	406,565.52

(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	392,848.79	3,147,158.17	3,133,441.44	406,565.52
2、职工福利费		71,108.12	71,108.12	-
3、社会保险费		40,687.08	40,687.08	-
其中：医疗保险费		36,841.32	36,841.32	-
工伤保险费		692.48	692.48	-
生育保险费		3,153.28	3,153.28	-
重大疾病医疗补助		-	-	-
4、住房公积金		32,363.00	32,363.00	-
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	392,848.79	3,291,316.37	3,277,599.64	406,565.52

(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		89,139.28	89,139.28	
2、失业保险费		3,242.94	3,242.94	
3、企业年金缴费				
合计		92,382.22	92,382.22	

13、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
个人所得税	11,094.95	12,847.27
增值税	1,403.40	
城市维护建设税	104.99	
教育费附加	45.00	

税 项	2019.06.30	2018.12.31
地方教育费附加	30.00	
合 计	12,678.34	12,847.27

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019. 06. 30	2018. 12. 31
股东往来款	1,771,225.00	271,225.00
单位往来款	300.00	300.00
员工往来款	170.14	11,022.14
合 计	1,771,695.14	282,547.14

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15、其他流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31
待转销项税额	412,086.27	246,204.39
合 计	412,086.27	246,204.39

16、股本

股东名称	2018.12.31	本期增减					2019.06.30
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
石亮	449,000						449,000
黎路	300,000						300,000
杨杰	300,000						300,000
深圳市择众控股有限公司	1,500,000						1,500,000
深圳市择众股权 合伙企业(有限合 伙)	450,000						450,000
其它股东	1,000						1,000
股份总数	3,000,000						3,000,000

17、资本公积

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
股本溢价	4,647,834.23			4,647,834.23
合 计	4,647,834.23			4,647,834.23

18、盈余公积

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 06. 30
法定盈余公积	205,987.52			205,987.52
合 计	205,987.52			205,987.52

19、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	2,859,165.25	
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	2,859,165.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	654,044.25	
减：提取法定盈余公积		<u>10%</u>
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	3,513,209.50	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,863,806.27	41,780,028.73	26,887,959.08	21,941,222.81
其他业务				
合 计	47,863,806.27	41,780,028.73	26,887,959.08	21,941,222.81

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

广告信息服务收入	47,817,665.47	41,780,028.73	26,804,614.66	21,912,096.60
信息技术服务收入	46,140.80		83,344.42	29,126.21
商品销售收入				
合 计	47,863,806.27	41,780,028.73	26,887,959.08	21,941,222.81

21、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	842.51	2,186.34
教育费附加	301.76	945.31
地方教育费附加	201.18	630.21
合 计	1,345.45	3,761.86

22、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资薪酬	985,107.07	912,678.26
业务招待费	53,211.01	83,733.23
差旅费	175,200.22	238,564.45
折旧费	1,338.43	2,316.60
其他	14,235.59	3,909.99
合 计	1,229,092.32	1,241,202.53

23、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	1,554,756.73	759,929.00
房租费	342,267.84	158,641.21
中介机构服务费	159,516.39	194,401.22
差旅费	21,167.97	8,007.55
办公费	70,990.21	15,198.58
无形资产摊销		696,226.40
折旧费	11,586.62	11,336.88
业务招待费	5,800.30	3,858.00
通讯费	8,058.91	10,022.10
其他	165,856.80	69,801.97

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合 计	2,340,001.77	1,927,422.91

24、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研发费用	1,550,537.26	918,761.92
合 计	1,550,537.26	918,761.92

25、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	193,887.41	200,921.85
减：利息收入	4,446.52	5,546.69
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,009.81	4,115.98
合 计	194,450.70	199,491.14

26、信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	273,969.51	
合 计	273,969.51	

27、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备		178,878.08
合 计		178,878.08

28、其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
增值税加计抵减税额	28,669.20	
合 计	28,669.20	

29、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,300.00		1,300.00
其中：固定资产处置利得	1,300.00		1,300.00

无形资产处置利得			
政府补助	6,958.00	7,184.64	6,958.00
其他	54,444.14	210.00	54,444.14
合 计	62,702.14	7,394.64	62,702.14

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月
生育津贴	6,958.00	7,184.64
合 计	6,958.00	7,184.64

30、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	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			
对外捐赠支出			
违约金及罚款支出	200.00	105,316.96	200.00
合 计	200.00	105,316.96	200.00

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-68,492.38	-44,721.40
合 计	-68,492.38	-44,721.40

32、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	2019年1-6月	2018年1-6月
银行存款利息收入	4,446.52	5,525.00
政府补助	6,958.00	7,184.64
往来款项及其他	55,701.22	865.12
合 计	67,105.74	13,574.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
费用支付的现金	1,025,829.34	1,189,096.64
往来款	200.00	75,089.34

其他	6,147.74	105,316.96
合 计	1,032,177.08	1,369,502.94

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
股东往来款	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	654,044.25	424,030.53
加：资产减值准备	273,969.51	178,878.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,548.83	13,653.48
无形资产摊销	696,226.40	696,226.40
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	193,887.41	200,921.85
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）	-68,492.38	-44,735.02
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）	-27,805,251.41	-5,345,979.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,656,620.25	2,600,448.13
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-385,447.14	-1,182,575.36
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		

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,149,268.69	640,251.06
减：现金的期初余额	3,722,412.20	4,843,775.68
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	-1,573,143.51	-4,203,524.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	2,149,268.69	640,251.06
其中：库存现金	11,670.80	11,670.80
可随时用于支付的银行存款	2,137,597.89	628,580.26
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	2,149,268.69	640,251.06
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		

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
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	监事
余震豪	监事
张琦旋	董事
杨筱	董事
曾鹏飞	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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、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
黎路	本公司	1,570,000.00	2018年6月29日	2019年6月29日	已履行完毕

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	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员报酬	742,790.00	481,499.18

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2019.06.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	黎路	1,722,100.00	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2019年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30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、实际控制人及其一致行动人通过《一致行动人协议》有效期至 2019 年 8 月 9 日，期限届满，使得挂牌公司实际控制人及其一致行动人发生变更，由实际控制人黎路及其一致行动人石亮变更为实际控制人黎路。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.06.30				
	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	36,943,604.71	100.00	479,250.56	1.30	36,464,354.15
其中：组合 1	36,943,604.71	100.00	479,250.56	1.30	36,464,354.15
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,943,604.71	100.00	479,250.56	1.30	36,464,354.15

(续)

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账款	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76
其中：组合 1	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					

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（%）	
应收账款					
合 计	11,359,313.29	100.00	219,618.53	1.93	11,139,694.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以 内	32,843,581.70	88.90	-		9,818,124.87	86.43		
7-12 个月	2,802,634.59	7.59	84,079.04	3.00	243,800.00	2.15	7,314.00	3.00
1 至 2 年				10.00	884,560.00	7.79	88,456.00	10.00
2 至 3 年	1,285,478.42	3.48	385,643.53	30.00	412,828.42	3.63	123,848.53	30.00
3 至 4 年	11,910.00	0.03	9,528.00	80.00				
合 计	36,943,604.71	100.00	479,250.56		11,359,313.29	100.00	219,618.53	

（2）坏账准备

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 6. 30
			转回	转销	
应 收 账 款	219,618.53	259,632.03			479,250.56
坏账准备					

（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 31,127,248.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 321,149.28 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
恒大集团有限公司	26,213,290.79	0-6 个月	70.95	
湖南希尔生命科技有限公司	1,859,376.00	7-12 月	5.03	55,781.28
洽洽食品股份有限公司	1,203,037.00	0-6 个月	3.26	
平安健康保险股份有限公司	966,985.00	0-6 个月	2.62	

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
广州峰云验证码网络科技有限公司	884,560.00	2-3 年	2.39	265,368.00
合 计	31,127,248.79		84.26	321,149.28

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019. 06. 30				
	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	644,543.47	100.00	25,337.48	3.93	619,205.99
其中：组合 1	278,640.47	43.23	25,337.48	9.09	253,302.99
组合 2	365,903.00	56.77			365,903.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	644,543.47	100.00	25,337.48	3.93	619,205.99

(续)

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	2.02	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019. 06. 30				2018. 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	64,057.86	22.99			217,822.53	75.68		
7-12 个月	144,582.61	51.89	4,337.48	3.00				3.00
1 至 2 年	50,000.00	17.94	5,000.00	10.00	50,000.00	17.37	5,000.00	10.00

2 至 3 年				30.00	20,000.00	6.95	6,000.00	30.00
3 至 4 年	20,000.00	7.18	16,000.00	80.00				80.00
合 计	278,640.47	100.00	25,337.48		287,822.53	100.00	11,000.00	

(2) 坏账准备

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 06. 30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	11,000.00	14,337.48			25,337.48

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
押金	128,844.00	138,844.00
保证金	96,000.00	130,000.00
代垫款、备用金	53,796.47	18,978.53
单位往来款	365,903.00	256,903.00
合 计	644,543.47	544,725.53

(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	365,903.00	0-6 个月 109,000.00, 7-12 个月 130,000.00, 1-2 年 126,903.00	56.77	-
殷艳明	否	押金	108,644.00	7-12 个月	16.86	3,259.32
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	7.76	5,000.00
深圳市泰然物业管理服务有限公司	否	押金	20,200.00	7-12 个月	3.13	606.00
北京点智互动信息技术有限公司	否	保证金	20,000.00	3-4 年	3.10	16,000.00
合 计			564,747.00		87.62	24,865.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,817,665.47	41,780,028.73	26,417,822.30	21,553,732.52
合 计	47,817,665.47	41,780,028.73	26,417,822.30	21,553,732.52

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
广告信息服务收入	47,817,665.47	41,780,028.73	26,417,822.30	21,553,732.52
合 计	47,817,665.47	41,780,028.73	26,417,822.30	21,553,732.52

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	1,300.00	
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	6,958.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	54,244.14	
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	62,502.14	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	62,502.14	
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	62,502.14	

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	6.67	0.22	0.22

利润			
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.04	0.19	0.19

十四、变动幅度超过 30%的项目注释

项目	期末余额	期初余额	变动额	变动比例	备注
货币资金	2,149,268.69	3,722,412.20	-1,573,143.51	-42.26%	(1)
应收账款	36,464,354.15	11,139,694.76	25,324,659.39	227.34%	(2)
预付款项	3,518,903.12	1,377,472.15	2,141,430.97	155.46%	(3)
短期借款	3,500,000.00	5,970,000.00	-2,470,000.00	-41.37%	(4)
应付账款	29,470,559.02	3,733,387.28	25,737,171.74	689.38%	(5)
其他应付款	1,771,695.14	282,547.14	1,489,148.00	527.04%	(6)
项目	本期金额	上期金额	变动额	变动比例	备注
营业收入	47,863,806.27	26,887,959.08	20,975,847.19	78.01%	(7)
营业成本	41,780,028.73	21,941,222.81	19,838,805.92	90.42%	(7)
研发费用	1,550,537.26	918,761.92	631,775.34	68.76%	(8)
营业外收入	62,702.14	7,394.64	55,307.50	747.94%	(9)
营业外支出	200.00	105,316.96	-105,116.96	-99.81%	(10)
净利润	654,044.25	424,030.53	230,013.72	54.24%	(11)
经营活动产生的现金流量净额	-385,447.14	-1,182,575.36	797,128.22	67.41%	(12)
筹资活动产生的现金流量净额	-1,163,887.41	-3,017,000.66	1,853,113.25	61.42%	(13)

项目重大变动原因：

(1) 货币资金较期初减少 42.26%，主要系公司偿还了建设银行贷款，有几个客户项目已完工验收未结算所致。

(2) 应收账款较期初增长 227.34%，主要系有几个客户项目已完工验收未结算所致。

(3) 预付账款较期初增长 155.46%，主要是本年继续拓展整合营销业务，部分项目预付供应商货款，项目未完工验收未结算所致。

(4) 短期借款较期初减少 41.37%，主要是公司偿还建设银行贷款所致。

(5) 应付账款较期初增加 689.38%，主要是效果广告供应商给予公司账期及有几个项目已完工验收未结算所致。

(6) 其他应付款较期初增加 527.04%，主要是实际控制人黎路借给公司经营周转金所致。

(7) 营业收入同比增加 78.01%，主要是报告期内新增加了部分优质大客户，收入增加所致；营业成本较上年同期增加了 90.42%，主要是：营业收入增加致使成本随之相应增加。

(8) 研发费用同比增加 68.76%，主要是本年度研发人员费用增加所致。

(9) 营业外收入同比增加 747.94%，主要是报告期内有一个客户赔偿违约金所致。

(10) 营业外支出同比减少 99.81%，主要是报告期内，相较于上期未发生大额营业外支出所致。

(11) 净利润同比增加 54.24%，主要是报告期内，营业利润、营业外收入增加，营业外支出减少所致。

(12) 经营活动产生的现金流量净额，同比增加 67.41%，主要是报告期内收回了部分有账期的客户款项所致。

(13) 筹资活动产生的现金流量净额，同比增加 61.42%，主要原因是本期相较于上期偿还的银行贷款有所减少所致。

深圳市择众传媒股份有限公司

2019 年 8 月 12 日