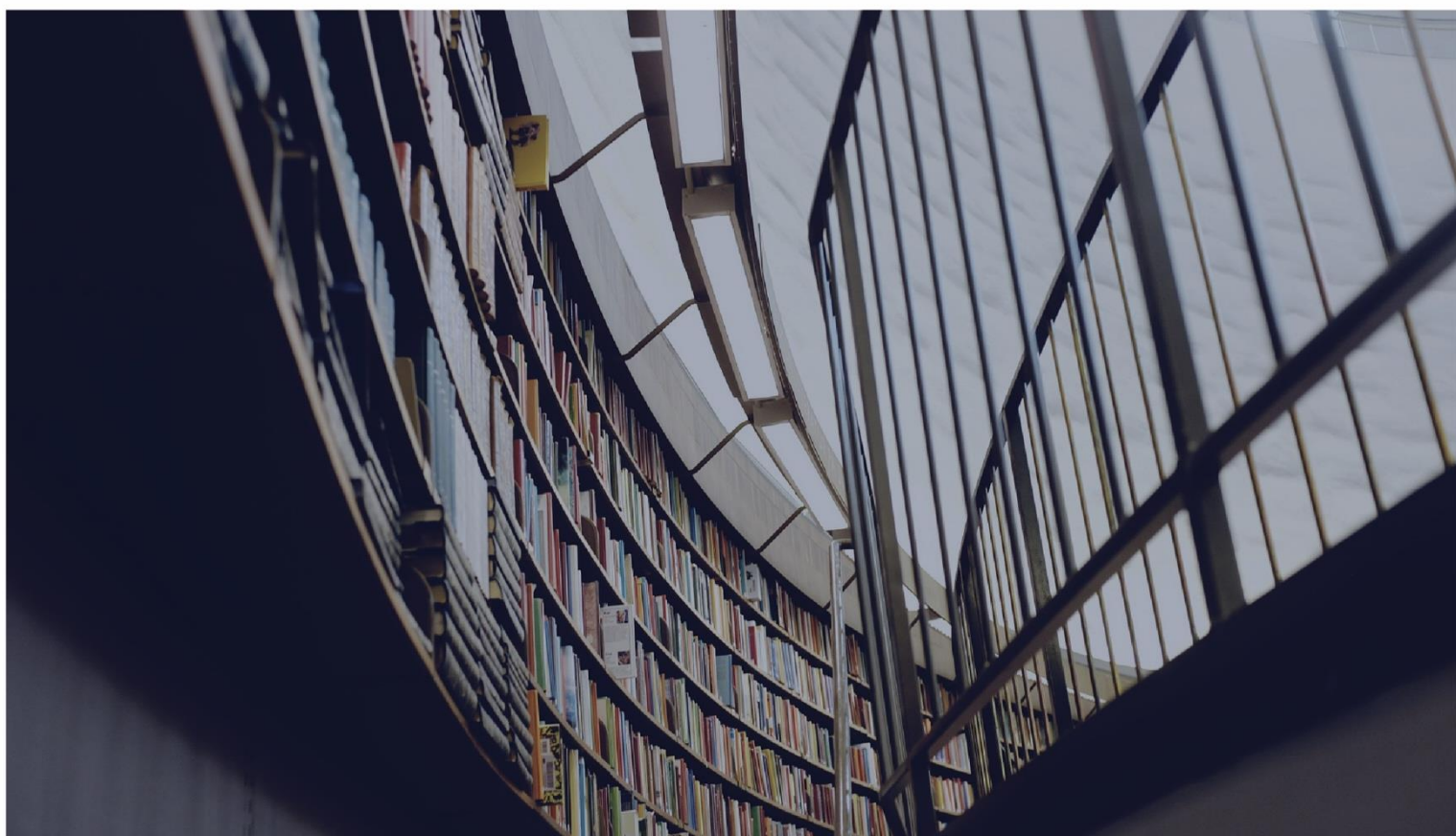


智媒云图  
I N T E L L V I S I O N

智媒云图  
NEEQ:832611

广东智媒云图科技股份有限公司  
Guangdong Zhimeiyuntu Tech.Corp.,Ltd.



半年度报告

— 2019年 —

# 2019半年度大事记

SEMI-ANNUAL EVENTS OF 2019

## 01月

机器人琥珀正式上岗广州图书馆,成为广图的首个机器人馆员。公司与广州图书馆达成战略合作,联合共建“智慧图书馆应用研究基地”。

## 02月

成功入选广州新一批“两高四新”入库企业,以“高科技、高成长、新技术、新产业、新业态、新模式”被纳入广州聚焦“IAB”(新一代信息技术、人工智能、生物医药)重点产业行动计划。

## 02月27日

与中国社科院社会心理学研究中心联合发布《民众美好生活需要调查(2019)》。

## 5月11日

公司通过国家知识产权贯标认证,并获知识产权管理体系认证证书,认证范围为:图像识别平台、数据管理平台的开发、运营的知识产权管理。

## 06月

机器人琥珀推出第二款周边硬件“机器人琥珀智能画架”(Hopper E1),将AI创作能力植入普通画架,用户自助即可获机器臂一笔螺旋线画出的艺术肖像作品。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、智媒云图、母公司	指	广东智媒云图科技股份有限公司
广州分公司	指	广东智媒云图科技股份有限公司广州分公司
欲知、北京欲知	指	北京欲知信息管理咨询有限公司
数相科技	指	广东数相智能科技有限公司
奥一公司、南都全媒体	指	广东南都全媒体网络科技有限公司
猫眼金经	指	珠海猫眼金经投资管理有限公司
南都传媒	指	广东省南方都市传媒有限公司
南方报业	指	广东南方报业传媒集团有限公司
广东哲力	指	广东哲力知识产权事务所有限公司
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东智媒云图科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
AI	指	Artificial Intelligence（人工智能）
PCT	指	Patent Cooperation Treaty（专利合作协定）

## 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。

公司负责人陈谷川、主管会计工作负责人周海珍及会计机构负责人（会计主管人员）欧辉宝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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项为：

1、《公司 2019 半年度报告》之“第八节财务报表附注”之“二、2019 年半年度财务报表附注”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 3 应收账款”之“3、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款”中的部分客户名称；

2、《公司 2019 半年度报告》之“第八节 财务报表附注”之“二、2019 年半年度财务报表附注”之“六、合并财务报表主要项目注释”之“注释 24 营业收入和营业成本”之“3、公司前五名客户的营业收入情况”中的部分客户名称；

3、《公司 2019 半年度报告》之“第八节 财务报表附注”之“二、2019 年半年度财务报表附注”之“十一、母公司财务报表主要项目注释”之“注释 4 营业收入及营业成本”之“3、公司前五名客户的营业收入情况”中的部分客户名称；

豁免披露理由：公司客户信息属于公司商业秘密或保密信息，不可向任何第三方人、公司或实体提供合同信息。公司与客户签订的合同中亦有明确的保密条款。因此不便在 2019 年半年度报告中披露具体名称。公司申请豁免披露的客户均非公司关联企业，不存在关联交易情况，披露与否不会影响公司半年报的公允性。公司已通过主办券商向股转公司申请豁免披露部分客户及供应商名称。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	智媒云图企业发展部（广州办公室）
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）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东智媒云图科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Zhimeiyuntu Tech. Corp., Ltd.
证券简称	智媒云图
证券代码	832611
法定代表人	陈谷川
办公地址	广州市越秀区广州大道中 289 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘娅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-87375779
传真	020-87383785
电子邮箱	liuya@nandu.com
公司网址	www.intell-vision.com
联系地址及邮政编码	广州市越秀区广州大道中 289 号, 510601
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	企业发展中心（广州办公室）

### 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	2000 年 3 月 20 日
挂牌时间	2015 年 6 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件及信息技术服务-软件开发
主要产品与服务项目	机器人琥珀、图书馆书童、机器人小南、奥一网、欲知智能图像识别平台、云情报大数据分析平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,350,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东省南方都市传媒有限公司
实际控制人及其一致行动人	广东南方报业传媒集团有限公司

#### 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	91460000713857311E	否
注册地址	广州市南沙区金隆路 39 号 2-128	否
注册资本（元）	12,350,000	否
不存在注册资本与总股本不一致的情况		

#### 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
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

## 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	20,077,920.08	45,553,805.45	-55.92%
毛利率%	67.47%	18.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,420,162.14	-10,103,270.80	76.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,369,754.26	-10,392,441.53	77.20%
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）	-5.54%	-15.32%	-
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）	-5.43%	-15.75%	-
基本每股收益	-0.20	-0.82	76.10%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,483,619.69	56,417,524.54	-5.20%
负债总计	11,099,048.88	11,653,600.95	-4.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,438,226.02	44,858,388.16	-5.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	3.63	-5.40%
资产负债率%（母公司）	62.00%	57.61%	-
资产负债率%（合并）	20.75%	20.66%	-
流动比率	3.57	3.60	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	-4,689,934.00	-12,439,072.71	62.30%
应收账款周转率	0.65	1.38	-
存货周转率	7.46	12.91	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.20%	-5.34%	-
营业收入增长率%	-55.92%	27.40%	-
净利润增长率%	72.89%	-280.32%	-

#### 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	12,350,000	12,350,000	0%
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
非流动资产处置损益	-1,416.61
计入当期损益的政府补助	200,000.00
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对应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-806.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,814.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-85,037.19</b>
所得税影响数	-34,629.31
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-50,407.88</b>

#### 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

公司处于软件及信息技术服务行业，以大数据和人工智能延伸及扩展人类智慧为使命，致力于成为全球领先的科技企业。公司在机器学习领域有超过十年的技术积累，获得众多创新性研究成果，已申报及拥有两百五十余项专利（其中 75%为发明专利），具备领先的技术能力。公司在人工智能领域最主要的优势研究方向是计算机视觉（CV），产品包括图像识别软件、图像生成软件和人工智能消费品，公司在大数据技术方面是数据管理特别是文本挖掘、情感分析的先驱者之一，以自身拥有二十年传统媒体和网络媒体的研发运营优势，先后开发出商业化文本挖掘、自然语言生成、互联网问卷调查、互联网内容管理等诸多技术平台型产品，已成为国内领先的拥有自主核心技术的人工智能及大数据技术服务提供商。

以技术驱动，公司持续迭代建设“云情报”数据分析处理、“欲知”智能图像识别两大技术平台，目前主要核心业务包括软件平台产品研发、行业应用系统解决方案和大数据服务三大板块，涵盖人工智能、大数据、媒体融合、内容生产、文创、知识产权和数字营销等领域方向，主要产品和服务包括机器人艺术家琥珀、图书馆盘点机器人书童、智媒融合内容管理系统、智能信息管家机器人小南、奥一网、企图腾等。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入为2,007.79万元，较上年同期4,555.38万元下降55.92%；归属于挂牌公司股东的净利润-242.02万元，较上年同期-1,010.33万元减亏76.05%。其中，软件和信息技术服务收入833.65万元，占营业收入比41.52%，占比较上年同期下降24.52%；广告和信息传播服务收入1,174.14万元，占营业收入比58.48%，占比较上年同期增长24.52%。营收、占比及净利润变化的主要原因为：2018年为公司转型发展的第二年，为加快产品商用和为研发提供以市场实际需求为目标的迭代导向，确保为公司技术平台的识别算法训练和模型优化提供持续数据来源，同时为公司研发的识别软件能够尽快打开市场，积累客户，并提高知名度，公司以采购硬件设备，改造植入图像识别系统，再以嵌入式整机销售给终端渠道的模式，进行公司“欲知智能图像识别平台”的商业化推广，鉴于初期推广议价能力较低及与硬件（硬件部分销售相当于贸易，毛利较低）集成销售推广的模式，故公司2018年毛利率相对较低。现因公司基于技术平台的垂直应用产品（机器人琥珀、图书馆书童、企图腾）已经陆续完成研发推向市场，公司自2108年四季度已停止接受基于技术平台的嵌入式软件业务（该项业务占2018年度营收的

34.12%)，因此对公司本期营收规模造成较大影响；同样因该项业务的停止销售使得报告期内毛利率显著回升，经过2018年作为战略转型重点投入的技术研发期，2019年陆续进入产品市场化阶段，公司报告期内盈利能力逐步企稳，减亏显著，预计下半年随着产品渠道的进一步拓展及品牌影响力的积累，将进一步释放高科技、高成长、新技术、新模式的能效。

报告期内，公司按照既定战略全面推进技术产品的市场化进程，基于图像识别平台，公司正与国内一线手机厂商、芯片开发商洽谈授权许可、云服务合作；基于机器人琥珀系列产品，公司开拓并签署了京东商城、机器时代等销售渠道；围绕智能信息服务及机器人小南，公司开拓并签署了小米、无限极等行业头部企业合作；基于大数据分析平台，公司进一步以大股东南都传媒为服务标杆，以人工智能和大数据为内容生产提供技术引擎和平台服务，快速形成一系列标准化技术产品、通用性标准服务，全面赋能媒体融合发展，打造从智能型内容生产、融合型内容管理、全媒介业务流程的全系列智媒融合应用产品。目前公司核心团队稳定，技术专利等企业经营的关键资源要素进一步获得巩固，新研发的核心产品已逐步获得市场认可，公司将进一步围绕新定位和核心产品优化资源配置，优化管理结构，节约运营成本，开拓标杆客户，稳步提升毛利率，保持良好的持续经营能力。

公司合并报表范围内存在私募基金管理人为珠海猫眼金经投资管理有限公司，猫眼金经专门信息披露如下：

#### 1、存续基金概况

单位：元

备案类别	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
私募股权投资基金	10000	500	450	0	0

#### 2、对当期收入贡献最大的前五支基金

不适用

#### 3、新设立基金情况

不适用

#### 4、报告期内清算基金的情况

不适用

#### 5、新增合作设立运营投资基金共同承担基金管理人的基金情况

不适用

#### 6、以自有资产投资的情况

不适用

### 三、 风险与价值

#### (一) 风险

##### 1、技术革新风险

(1) 原因影响：人工智能作为新一代信息技术的主要方向，发展突飞猛进，企业创新刻不容缓，

只有不断加大技术的研发投入，及时跟进新技术的革新，以满足行业需求、创造新的价值，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。公司现有以及未来业务的开展，在深度学习算法、产品设计、信息系统集成及电子芯片等方面对新一代信息技术有着更高的要求，如果无法及时跟进技术革新，公司将可能面临技术水平落后、产品服务缺乏亮点，从而在一定程度上削弱公司的市场竞争力，对公司的盈利水平造成不利影响。

（2）主要对策：公司将加大新技术的研发投入及技术储备，及时跟进人工智能领域的技术革新，提高服务产品的迭代速度及竞争优势，从而保持并不断提升核心竞争力。

## 2、信息安全风险

（1）原因影响：近年爆出一系列用户信息被盗、数据安全的事件，给高速发展的互联网行业敲了一个警钟。我国互联网行业长期以来的高速发展使得互联网企业过于追求发展规模而忽视信息安全等基础问题。如果公司发生了接口被黑、数据库泄露的事件，最终将给公司造成商业机密、声誉、形象、信用、经济等各方面的损失。

（2）主要对策：公司建立了网络与信息安全领导小组，并配套实施严格的的安全管理制度，提升技术防范能力，强化运营安全意识，提高识别风险的能力。同时，公司亦采取技术措施和其他必要措施，确保信息安全，防止在业务活动中收集的用户信息泄露、毁损和灭失。

## 3、新业务转型风险

（1）原因影响：公司从互联网信息服务转型为软件技术服务的人工智能技术企业，专注聚焦大数据及人工智能的研发和应用，基于核心技术平台提供行业解决方案及垂直应用产品。在公司转型的过程中，若无法精准的进行市场调研和产品开发，及时捕捉和快速响应客户需求的变化，公司将会面临业务转型带来的资金成本、人力资源成本、特别是时间成本等压力，势必会对公司盈利带来不利的影响。

（2）主要对策：公司将在新业务的细分市场，通过个性化服务，迅速掌握新技术及新的产业应用，降低竞争压力；做好新业务营销推广前市场调研，推广后效果评估、分析；加大人才储备力度，提高公司管理实力，降低成本；深化产业合作、开放合作，以谋求更大的发展空间。

## 4、同业竞争风险

（1）原因影响：公司控股股东、实际控制人直接、间接控制多家纸质媒体、网络媒体和新媒体科技公司，其中纸质媒体、网络媒体由于与公司分属不同行业的媒体形态，定位、受众、经营模式和竞争环境与公司均不相同，不构成直接的竞争。控股股东及实际控制人控制的其他新媒体科技公司中，由于与公司定位、生产模式、服务对象差异较大，从而在软件信息服务业务方面不构成直接竞争。但公司控股股东、实际控制人如成立、投资的其他公司有可能造成潜在的同业竞争风险。

(2) 主要对策：公司着手实施战略及业务转型，专注自主研发人工智能与大数据的系统应用和产品服务，以此避免与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业产生同业竞争。同时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、全体高级管理人员为消除未来潜在的同业竞争，均出具了《避免同业竞争承诺函》。

## 5、诉讼风险

(1) 原因影响：广告及信息传播服务为子公司主营业务之一，其运营发布或转载的相关信息内容、广告投放素材、网站注册用户发布的信息及互动讨论内容，若公司管理不当，可能导致名誉权、著作权等侵权纠纷，为公司带来潜在诉讼风险。

(2) 主要对策：为防范网络名誉权侵权等纠纷的发生，公司已建立了《用户服务条款》、《信息审核及投诉管理制度》。公司将严格按照法律法规及公司规章制度，加强内部管理，提高公司员工的法律风险防范意识，积极培育注册用户的法律素养和守法意识，减少因网络侵权行为给公司带来的损失或潜在损失。

## (二) 价值

### 1、品牌及资质

继公司成为广州市第一批人工智能入库企业，2019年2月，公司成功入选广州新一批“两高四新”入库企业，以“高科技、高成长、新技术、新产业、新业态、新模式”被纳入广州聚焦“IAB”（新一代信息技术、人工智能、生物医药）重点产业行动计划。公司全资子公司广东南都全媒体网络科技有限公司，为1993年设立的第一代电信增值服务企业，其拥有《互联网新闻信息服务许可证》、《信息网络传播视听节目许可证》等优质牌照资源，其运营的奥一网拥有一千余万注册用户，为公司拓展新技术、新业务、新产品提供了广阔的应用平台和渠道资源。报告期内公司获得国家知识产权贯标认证，获得知识产权管理体系认证证书；截至报告披露日，公司已获得ISO9001质量管理体系认证。

### 2、人才及智力资源

公司十分注重人才队伍建设和智力资源储备，拥有较强的人才及智力优势。公司本科及以上学历员工占比75%以上，目前，公司拥有四十余名资深研发工程师队伍，二十余名拥有线上线下丰富经验的运营团队，以及丰富的教授学者、技术专家、各行业专家组成的专家智力资源。公司与中国社科院社会学研究所、北京大学计算机科技研究所等学术研究机构共同设有实验室，联合开展课题研究、共享研究成果，积极推进产学研用合作。

### 3、技术及知识产权储备

公司在计算机视觉、自然语言处理等领域有超过10年的技术积累，获得众多创新性研究成果与发

明专利，基于深度学习算法的图像识别技术、自然语言生成技术，在国内的物种分类识别领域处于领先水平，并支持快速定制的物品与物种的识别扩展，产品应用层面在 AI+艺术、AI+知识产权等方面均处于领先水平。截至报告期末，公司累计申报及拥有的专利共 256 件，其中发明 194 件，占比 75%；申报境外专利 7 件；2019 年上半年申报专利 35 件，授权 10 件；公司持有效商标 379 件；公司在人工智能、大数据、媒体融合、内容生产、文创、知识产权和数字营销等领域方向重点布局专利、商标、版权等知识产权保护，确保企业持续发展的关键资源，为公司业务拓展提供战略储备、保驾护航。

#### 4、行业资源

公司大股东南都传媒（南方都市报）为世界品牌实验室发布的 2019 年《中国 500 最具价值品牌》之一，以打造中国最有影响力的智库型媒体为目标，拥有强大的内容生产能力和传播影响力，在媒体融合转型发展中取得了业界瞩目的成绩，公司以其为服务目标并快速提炼形成面向国内媒体融合领域的标准化产品、通用性技术服务，具备行业样板示范作用。同时，公司自身具备较强的品牌公信力以及基于此公信力和媒介属性建立的产业资源连接能力，为公司的业务拓展、资源整合、创新产品孵化、跨界合作等提供了优良条件。

## 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

公司在自身发展过程中，积极推动技术赋能公众生活，践行企业社会责任。报告期内，公司向广州图书馆赠送琥珀一起画互动大屏，为公众免费提供科技和艺术结合的文创体验服务；公司提供自主研发的“问卷宝”调研平台，和中国社科院联合发布《民众美好生活需要调查（2019）》，为新常态下政府和社会如何更好地满足民众对美好生活的需求提供方向和决策依据；子公司运营的奥一网通过网络平台发起“幸福书单”公益活动，捐赠图书至广东揭阳贫困乡村。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	16,500,000	84,605.80
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	16,500,000	5,751,733.40
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	2,500,000	884,835.88

#### (二) 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
公司	2015/5/25	-	挂牌	同业竞争承诺	公司承诺目前存续	正在履行中

					的舆情监测服务合同将在到期后终止，并不再新签该类合同。	
实际控制人或控股股东	2015/5/25	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/5/25	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人承诺避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/5/25	-	挂牌	关联交易承诺	规范关联方交易承诺函	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

为避免今后出现同业竞争情形，公司挂牌时实际控制人出具了关于避免同业竞争的承诺。具体内容如下：

(1) 自本承诺函出具之日起，本集团及受本集体控制的企业（以下称“本集团及相关企业”）将避免开展与智媒云图及其子公司的主营业务直接或间接构成同业竞争或潜在同业竞争的任何业务。若本集团及相关企业进一步拓展业务范围，均需考虑该业务是否可能与智媒云图的主营业务构成同业竞争。本集团及相关企业与智媒云图若存在直接或间接构成同业竞争业务情形的，本集团承诺在智媒云图挂牌新三板之日起二年内予以规范解决。

(2) 自本承诺函出具之日起，本集团及相关企业从第三方获得的商业机会如果属于智媒云图及其子公司主营业务范围内的，则本集团及相关企业应当及时告知公司，并尽力协调相关单位将该商业机会按合理的条款和条件优先提供给智媒云图。

(3) 本函一经签署即发生法律效力，在本集团作为智媒云图的实际控制人期间，本承诺函持续有效。

为避免将来与公司及其子公司产生同业竞争，公司挂牌时董监高出具了在持有公司股份、担任公司董监高期间关于避免同业竞争的承诺。具体内容如下：

(1) 本人及其他直接或间接接受本人控制的企业将不开展与公司及其子公司构成竞争或者可能构成竞争的业务。

(2) 本人及其他直接或间接接受本人控制的企业亦不投资控股与公司构成竞争的实体或从事此类活动，任何此类投资、收购与兼并事项，都将通过公司或其子公司进行。

(3) 如本人、本人直接或间接控制的其他企业违反上述承诺，致使公司及其子公司受到损失（含直接损失和间接损失）的，本人将给予公司赔偿。

为规范与关联方之间的交易，公司挂牌时公司实际控制人出具了《规范关联方交易承诺函》，该承诺函主要内容如下：



“自本承诺出具之日起，本公司保证将继续规范控制的子公司之间发生关联交易。保证本公司及所控制的公司不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预经营，损害其利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。本公司保证按照法律法规和公司章程的规定，对进行关联交易表决时严格遵守回避程序。”

## 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	
无限售股份	无限售股份总数	12,079,100	97.81%	0	12,079,100	97.81%
限售股份	其中：控股股东、实际控制人	4,141,605	33.54%	0	4,141,605	33.54%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	270,900	2.19%	0	270,900	2.19%
限售股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,350,000	-	0	12,350,000	-
普通股股东人数						17

#### (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	广东省南方都市传媒有限公司	4,141,605	0	4,141,605	33.54%	0	4,141,605
2	广州楷帝投资合伙企业（有限合伙）	1,939,800	0	1,939,800	15.71%	0	1,939,800
3	广东财富润都创业投资合伙企业（有限合伙）	1,581,200	0	1,581,200	12.80%	0	1,581,200
4	广东卓越润都创业投资合伙企业（有限合伙）	1,334,400	0	1,334,400	10.81%	0	1,334,400
5	西藏山南硅谷天堂昌吉投资管理有限公司-硅谷天堂新三板 2 号基金	800,000	0	800,000	6.48%	0	800,000
合计		9,797,005	0	9,797,005	79.34%	0	9,797,005

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东广东财富润都创业投资合伙企业（有限合伙）、广东卓越润都创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为广东盛世润都股权投资管理有限公司。广东盛世润都股权投资管理有限公司成立于 2011 年 06 月 22 日，注册资本 1000 万元人民币，主营业务为股权投资、风险投资。

## 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

公司控股股东为广东省南方都市传媒有限公司。广东省南方都市传媒有限公司为公司第一大股东，持有公司 33.535%的股权，对公司的重大事项决策具有重要影响。报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司控股股东的基本情况如下：

- 1、名称：广东省南方都市传媒有限公司
- 2、统一社会信用代码：91440000707652774R
- 3、住所：广州市越秀区广州大道中 289 号
- 4、企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
- 5、法定代表人：陈文定
- 6、注册资本：人民币 1800 万元
- 7、经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告；物流配送、仓储（不含危险化学品）；代办货物运输手续；国内贸易（法律、法规禁止或限制的商品除外）；房地产中介服务；项目投资及管理；承办各类展览、文化艺术活动及公关活动的策划；动漫设计，计算机硬件及软件的设计、开发及数据处理，科技产品的技术推广、技术转让；科技交流，商务考察咨询。
- 8、成立日期：1998 年 03 月 19 日
- 9、营业期限：长期
- 10、股东情况：广东南方报业传媒集团有限公司出资人民币 1800 万元，持股 100%。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为广东南方报业传媒集团有限公司。公司实际控制人持有广东省南方都市传媒有限公司 100%的股权，公司实际控制人通过广东省南方都市传媒有限公司间接持有股份公司 33.535%的股权。根据广东省人民政府 2007 年 10 月 11 日出具的《关于同意南方报业传媒集团经营性单位转制方案和广东南方报业传媒集团有限公司章程的批复》，广东南方报业传媒集团有限公司系由南方报业传媒集团所属各成员单位的经营性资产剥离出来而组建的国有独资有限责任公司，出资人为广东省人民政府。广东

南方报业传媒集团有限公司通过提名董事、监事等方式，对本公司的重大经营决策能够形成有效控制，为股份公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

公司实际控制人的基本情况如下：

- 1、名称：广东南方报业传媒集团有限公司
- 2、统一社会信用代码：91440000190325737Q
- 3、住所：广州市越秀区广州大道中 289 号
- 4、企业类型：有限责任公司（国有独资）
- 5、法定代表人：刘红兵
- 6、注册资本：人民币 56,898.8 万元
- 7、经营范围：图书、报纸、期刊的出版，图书、报刊的批发和零售，设计、制作、发布广告，互联网信息服务(以上项目由下属机构凭有效许可证经营)；房地产开发经营、物业管理；书、报、刊寄递服务。
- 8、成立日期：1990 年 10 月 13 日
- 9、营业期限：长期
- 10、股东情况：广东省人民政府出资人民币 56,898.8 万元，持股 100%

## 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
陈谷川	董事长、总经理	男	1978 年 12 月	本科	2017. 11. 25-2020. 11. 24	是
LIAO RAN	董事	男	1995 年 12 月	本科	2018. 11. 28-2020. 11. 24	否
乔建	董事	男	1977 年 11 月	本科	2017. 11. 25-2020. 11. 24	否
邓立邦	董事、副总经理	男	1981 年 9 月	本科	2017. 11. 25-2020. 11. 24	是
吴慧涛	董事	女	1979 年 6 月	大专	2018. 09. 04-2020. 11. 24	是
魏东	监事会主席	男	1963 年 3 月	本科	2017. 11. 25-2020. 11. 24	否
葛良华	监事	男	1969 年 9 月	大专	2017. 11. 25-2020. 11. 24	否
李清流	职工代表监事	女	1987 年 2 月	本科	2017. 11. 25-2020. 11. 24	是
刘娅	董事会秘书	女	1977 年 12 月	本科	2017. 11. 25-2020. 11. 24	是
吴慧涛	副总经理	女	1979 年 6 月	大专	2017. 11. 25-2020. 11. 24	是
周海珍	财务总监	女	1988 年 7 月	本科	2017. 11. 25-2020. 11. 24	是
黄治军	副总经理	男	1978 年 4 月	本科	2019. 01. 18-2020. 11. 24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄治军	无	新任	副总经理	公司经营管理需要

### 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

新任副总经理黄治军，男，汉族，中共党员，1978 年出生于重庆。2000 年毕业于北京大学信息管理专业，获科技信息、中国经济研究双学士学位。先后供职于南方报业传媒集团信息中心、南方新闻网、南方都市报，历任频道总监、数字媒体部主任、南都网主编、奥一网首席内容官、总编辑等职位，2016 年加入公司，担任运营中心总经理，兼任公司子公司北京欲知信息管理咨询有限公司总经理、珠海猫眼金经投资管理有限公司总经理，创立“智媒体实验室”并担任联席主任。黄治军先生在内容生产、媒体融合、新一代信息技术及智能信息服务方向有专业研究及丰富实战经验。

## 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
研发人员	42	42
数据分析人员	5	5
运营人员	23	22
编辑人员	35	35
财务人员	3	3
行政人员	9	8
管理人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>123</b>	<b>121</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	8
本科	86	86
专科	24	24
专科以下	3	3
<b>员工总计</b>	<b>123</b>	<b>121</b>

### 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：

公司建立了与招聘网站、高校招聘会、人才市场招聘会合作，以及公司内部推荐等多方面的招聘渠道，保证公司发展对于人员的需求。公司与所有员工签订《劳动合同》，依据国家有关法律、法规及地

方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，缴纳住房公积金，代缴代扣个人所得税。

公司尊重每个人的知识与能力，努力构建以创新为动力的学习型组织，充分注重人才潜力的挖掘。通过系统化的入职、集中培训以及实施有公司特色的员工关怀制度等方式，逐步建立了公司自律、求知、创新、简单的核心价值观，为公司凝聚力和员工职业发展注入了活力。

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，薪酬遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩，同时实施积极的正向激励措施，努力让更多的员工能够通过自身的努力获得收入的提升。

公司没有需公司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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	3,997,281.80	8,364,015.80
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		30,239,595.28	28,455,070.44
其中：应收票据	注释 2	400,000.00	400,000.00
应收账款	注释 3	29,839,595.28	28,055,070.44
应收款项融资			
预付款项	注释 4	2,819,509.58	2,569,433.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	699,528.20	214,397.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	835,867.30	915,360.64
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	注释 7	1,040,339.77	1,390,693.50
<b>流动资产合计</b>		<b>39,632,121.93</b>	<b>41,908,971.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	注释 8	-	5,240,000.00
其他债权投资			



持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注释 9	1,978,382.97	1,979,189.26
其他权益工具投资	注释 10	5,240,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 11	1,075,977.80	1,248,487.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	2,933,333.37	3,133,333.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	2,056,724.20	2,461,976.81
递延所得税资产	注释 14	567,079.42	445,566.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,851,497.76	14,508,553.35
<b>资产总计</b>		53,483,619.69	56,417,524.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,877,562.33	5,704,973.07
其中：应付票据		-	-
应付账款	注释 15	3,877,562.33	5,704,973.07
预收款项	注释 16	5,189,273.06	4,249,926.24
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	注释 17	1,087,701.50	1,188,453.98
应交税费	注释 18	379,242.52	189,774.35
其他应付款	注释 19	565,269.47	320,473.31
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			
<b>流动负债合计</b>		11,099,048.88	11,653,600.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		11,099,048.88	11,653,600.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	12,350,000.00	12,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	53,443,214.87	53,443,214.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	3,348,735.83	3,348,735.83
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	-26,703,724.68	-24,283,562.54
归属于母公司所有者权益合计		42,438,226.02	44,858,388.16
少数股东权益		-53,655.21	-94,464.57
<b>所有者权益合计</b>		42,384,570.81	44,763,923.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		53,483,619.69	56,417,524.54

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		436,322.21	1,606,506.88
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	注释 1	26,658,278.37	24,528,410.48
应收款项融资			
预付款项		1,421,287.98	1,296,684.18
其他应收款	注释 2	6,885,835.64	6,559,069.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		799,285.86	853,486.04
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		719,689.31	1,057,489.15
<b>流动资产合计</b>		<b>36,920,699.37</b>	<b>35,901,645.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3	42,381,511.95	42,382,318.24
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		643,665.19	762,862.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		471,698.11	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,852,789.02	2,206,549.99
递延所得税资产		546,524.40	421,281.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,896,188.67</b>	<b>45,773,011.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,816,888.04</b>	<b>81,674,657.52</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		2,972,303.93	2,915,094.33
预收款项		654,348.30	1,648,056.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		811,706.86	484,289.97
应交税费		147,139.32	26,390.91
其他应付款		46,761,410.41	41,978,540.06
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,346,908.82</b>	<b>47,052,371.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>51,346,908.82</b>	<b>47,052,371.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,350,000.00	12,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,894,086.60	48,894,086.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		359,065.15	359,065.15
一般风险准备			
未分配利润		-30,133,172.53	-26,980,866.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,469,979.22</b>	<b>34,622,285.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>82,816,888.04</b>	<b>81,674,657.52</b>

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		20,077,920.08	45,553,805.45
其中：营业收入	注释 24	20,077,920.08	45,553,805.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,869,587.18	55,931,077.89
其中：营业成本	注释 24	6,531,353.67	37,015,300.13
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	注释 25	120,442.43	282,493.55
销售费用	注释 26	2,606,091.11	4,763,796.69
管理费用	注释 27	8,052,644.95	7,590,268.47
研发费用	注释 28	4,927,371.64	5,594,024.09
财务费用	注释 29	17,792.65	-26,268.07
其中：利息费用		-	-
利息收入		-4,633.50	-37,105.97
信用减值损失	注释 30	613,890.73	
资产减值损失	注释 31	-	711,463.03
加：其他收益	注释 32	215,838.51	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	-806.29	-811.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-806.29	-811.49
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,576,634.88	-10,078,083.93
加：营业外收入	注释 34	-948.15	24,306.30
减：营业外支出	注释 35	283,282.75	4,372.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,860,865.78	-10,058,150.01
减：所得税费用	注释 36	-121,513.00	45,120.79
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,739,352.78	-10,103,270.80
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）		-2,739,352.78	-10,103,270.80
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		-319,190.64	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,420,162.14	-10,103,270.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,739,352.78	-10,103,270.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,420,162.14	-10,103,270.80
归属于少数股东的综合收益总额		-319,190.64	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	-0.82

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.20	-0.82
------------------	--	-------	-------

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	10,929,836.34	29,775,881.15
减：营业成本	注释 4	3,996,183.84	27,931,935.60
税金及附加		9,921.58	97,034.55
销售费用		1,544,090.15	3,314,559.34
管理费用		5,136,978.22	3,771,012.60
研发费用		2,747,084.14	2,986,884.44
财务费用		13,638.51	1,660.07
其中：利息费用			
利息收入		-1,262.07	-2,663.99
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-806.29	-811.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-806.29	-811.49
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）		-500,971.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-737,579.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,019,838.30	-9,065,596.07
加：营业外收入		51.73	618.26
减：营业外支出		257,762.75	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,277,549.32	-9,064,977.81
减：所得税费用		-125,242.98	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,152,306.34	-9,064,977.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,152,306.34	-9,064,977.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,152,306.34	-9,064,977.81
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,277,541.21	36,306,091.80
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		-	4,660.19
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	795,178.33	2,138,300.07



<b>经营活动现金流入小计</b>		17,072,719.54	38,449,052.06
购买商品、接受劳务支付的现金		5,706,416.35	28,999,098.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,553,120.54	11,498,179.71
支付的各项税费		509,693.44	2,371,404.82
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	2,993,423.21	8,019,441.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,762,653.54	50,888,124.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,689,934.00	-12,439,072.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,800.00	2,244,356.96
投资支付的现金		-	8,650,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,800.00	10,894,356.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,800.00	-10,894,356.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		360,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		360,000.00	-
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		360,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		360,000.00	

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		-4,366,734.00	-23,333,429.67
加：期初现金及现金等价物余额		8,364,015.80	38,963,461.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,997,281.80	15,630,031.99

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,896,301.37	15,807,018.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,453,111.57	27,752,305.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,349,412.94	43,559,324.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,414,042.21	26,556,675.50
支付给职工以及为职工支付的现金		7,029,063.77	5,658,566.56
支付的各项税费		11,360.90	1,003,461.14
支付其他与经营活动有关的现金		4,028,330.73	5,714,377.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,482,797.61	38,933,080.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,133,384.67	4,626,243.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,800.00	2,088,200.00
投资支付的现金		-	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,800.00	4,588,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,800.00	-4,588,200.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,170,184.67	38,043.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,606,506.88	1,187,423.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		436,322.21	1,225,466.94

法定代表人：陈谷川

主管会计工作负责人：周海珍

会计机构负责人：欧辉宝

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期会计》等三项金融工具会计准则，随后，于2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，本公司于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则，公司执行新金融工具准则导致的会计政策变更。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。

根据财政部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、 合并报表合并范围内的私募基金管理人情况

公司名称：珠海猫眼金经投资管理有限公司  
 成立时间：2016年08月19日  
 注册资本：1000万人民币  
 持股比例：100%

经营范围：投资管理，基金管理，资产管理，股权投资，创业投资，投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 3、 分部报告

报告期内营业收入为 0 万元；净利润为-6.98 万元，相比 2018 年上半年减亏 81.87%。

# 广东智媒云图科技股份有限公司

## 2019 年半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广东智媒云图科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为海口凯迪网络资讯有限公司,系由肖增建、李桂芬、陈应智、蔡少忠及刘静思等 5 位自然人共同出资组建,于 2000 年 3 月 20 日在海口市工商行政管理局登记注册。2014 年 11 月 25 日,经公司第一次股东大会决议,全体股东一致同意:本公司以 2014 年 10 月 31 日止净资产整体变更为股份有限公司。公司于 2015 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,现持有统一社会信用代码为 91460000713857311E 的营业执照。

经过历次增资,截止 2019 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 1,235.00 万股,注册资本为人民币 1,235.00 万元,总部地址:广州市南沙区金隆路 39 号 2-128,母公司为广东省南方都市传媒有限公司。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括:

机器人的技术研究、技术开发;电子防伪系统技术开发、技术服务;电子、通信与自动控制技术研究、开发;软件开发,信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;图书数据处理技术开发;信息电子技术服务;网络信息技术推广服务;网络安全信息咨询;软件技术推广服务;市场调研服务;市场营销策划服务;广告业;大型活动组织策划服务(大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等,需专项审批的活动应在取得审批后方可经营);网络音乐服务;网上图片服务;网上动漫服务;网上视频服务;广播电视节目制作(具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准);信息网络传播视听节目业务。

本公司属于软件及信息技术服务业,主要产品与服务项目包含机器人琥珀、图书馆书童、机器人小南、奥一网、欲知智能图像识别平台、云情报数据分析处理平台等

#### (三) 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 15 日批准报出。

### 二、 企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 5 户,具体包括:

##### 1. 本公司投资设立的子公司

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京欲知信息管理咨询有限公司	北京欲知	全资子公司	一级	100	100

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东数相智能科技有限公司	广东数相	全资子公司	一级	100	100
珠海猫眼金经投资管理有限公司	珠海猫眼	全资子公司	一级	100	100
广州企图腾科技有限公司	企图腾	控股子公司	一级	50	50

## 2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东南都全媒体网络科技有限公司	南都全媒体	全资子公司	一级	100	100

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 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。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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



变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

##### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （七） 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。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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. 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的控制。

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。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### 6. 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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## (八) 金融资产减值

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

### 1. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### 4. 金融资产减值的会计处理方法

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

## 5. 各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	一般不存在发生坏账的风险

组合中，采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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

### (2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
无风险组合	一般不存在发生坏账的风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1—2 年	20
2—3 年	50
3 年以上	100

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品，主要包括库存商品。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、



共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十二) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括经营用软件和专利权。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
著作专利权	10 年	预计更新周期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到

预定用途之日起转为无形资产。

#### （十四） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （十五） 长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

##### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁房屋装修费	3 年	---
经营用软件使用权	3 年	---

#### （十六） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的

职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十七) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。



(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量已经发生的成本占预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 4. 本公司收入的具体确认方法

本公司营业业务主要包括两大类：软件和信息技术服务和广告和信息传播服务。其中，软件和信息技术服务包括软件开发、信息系统集成、数据处理及咨询；广告和信息传播服务包括：网络广告、活动策划、信息传播授权及分成和知识产权使用服务。

本公司软件和信息技术服务按照类别划分收入确认方法具体情况：

- (1) 软件开发业务：公司提供双方约定的软件权利服务后即作为收入确认的时点；
- (2) 信息系统集成：项目类按照客户确认的进度及相关验收报告确认，硬件产品类按照销售订单发货作为确认的时点；
- (3) 数据处理及咨询：按照双方约定的要求提供相应的服务（数据处理、分析报告、培训咨询等）作为收入确认的时点。对于按接口调用次数计价的，提供完成即确认当期收入；对于期间收费的，根据服务期间分期确认；

本公司广告和信息传播服务业务按照类别划分收入确认方法具体情况：

(1) 网络广告业务，按照经客户确认的排期表（具体的广告发布月份数）占服务总月份数（合同约定）的比例确定；客户有系统后台的按照与客户确认的后台监测点击量确认，客户无系统后台的按照双方确认的结算函确认；

(2) 活动策划类：活动项目结束时作为收入确认的时点；微博微信等内容运营项目按照与客户签

订的合同期限分期确认；

(3) 信息传播授权及分成：对于特定一次性授权、转载或转让的，于授权、转载或转让完成收入确认收入；对于期间收费的转载业务，根据服务期间分期确认收入；涉及信息增值产品分成的，根据渠道方提供的业务数据报表按月确认收入。

## (十八) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定财政拨款、税收返还等政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政拨款、税收返还等
采用净额法核算的政府补助类别	直属专项补提，如财政贴息等

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相

关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

#### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### （二十）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期会计》等三项金融工具会计准则，随后，于2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，本公司于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则，公司执行新金融工具准则导致了会计政策变更。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。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (二十二) 财务报表列报项目变更说明

根据财政部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。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年6月30日经重列后金额	备注
应收票据	---	400,000.00	400,000.00	
应收账款	---	28,055,070.44	28,055,070.44	
应收票据及应收账款	28,455,070.44	(28,455,070.44)	---	
应付票据	---	---	---	
应付账款	---	5,704,973.07	5,704,973.07	

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2019年6月30日经重列后金额	备注
应付票据及应付账款	5,704,973.07	(5,704,973.07)	---	

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入	3%、6%、13%	注1、注2
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%	注3
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
文化事业建设费	广告收入	3%	

注1：根据财政部税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署〔2019〕39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

注2：母公司与子公司南都全媒体、广东数相为增值税一般纳税人，适用税率为6%和13%；子公司北京欲知、珠海猫眼、企图腾为增值税小规模纳税人，适用税率为3%。

注3：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
母公司	25%
北京欲知	20%
广东数相	15%
南都全媒体	0%
珠海猫眼	20%
企图腾	20%

### (二) 税收优惠政策及依据

根据财税〔2019〕13号关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本年度子公司北京欲知、珠海猫眼、企图腾符合小型微利企业标准。

根据《财政部、国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策的通知》（财税【2009】34号），南都全媒体公司享受至2023年12月31日止100%幅度减免企业所得税。

2017年11月9日，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发高新技术企业证书，证书编号为GR20174400219，认定子公司广东数相为高新技术企业。公

公司将连续三年享受关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按照 15% 的优惠税率征收企业所得税，企业所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。本年度广东数相企业所得税率为 15%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,148.01	19,178.37
银行存款	3,937,332.04	8,329,183.43
其他货币资金	1,801.75	15,654.00
合计	3,997,281.80	8,364,015.80

上述其他货币资金系支付宝、财付通账户余额，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	400,000.00	400,000.00

#### （一）应收票据

##### 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	400,000.00	400,000.00

### 注释3. 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	29,839,595.28	28,055,070.44
合计	29,839,595.28	28,055,070.44

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	32,358,060.20	100	2,518,464.92	7.78	29,839,595.28
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	32,358,060.20	100	2,518,464.92	7.78	29,839,595.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	32,358,060.20	100	2,518,464.92	7.78	29,839,595.28

续：

种类	期初余额				
	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	29,858,451.18	100	1,803,380.74	6.04	28,055,070.44
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	29,858,451.18	100	1,803,380.74	6.04	28,055,070.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	29,858,451.18	100	1,803,380.74	6.04	28,055,070.44

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,328,589.31	1,466,429.47	5
1—2 年	2,390,000.00	478,000.00	20
2—3 年	130,870.89	65,435.45	50
3 年以上	508,600.00	508,600.00	100
合计	32,358,060.20	2,518,464.92	7.78

## 2. 本期坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		本期计提	收回或转回	转销	
坏账准备	1,803,380.74	804,634.18	89,550.00	---	2,518,464.92

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	20,894,385.00	64.57	1,044,719.25
广东南方都市报经营有限公司	4,470,000.00	13.81	413,500.00
客户二	1,890,000.00	5.84	378,000.00
客户三	1,523,290.07	4.71	76,164.50
客户四	600,000.00	1.85	30,000.00
合计	29,377,675.07	90.79	1,942,383.75

## 4. 期末应收款项中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，期末应收账款

中应收其他关联方款项的情况详见附注八、（三）关联方交易。

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	889,059.58	31.53	2,569,433.38	100
1-2年	1,930,450.00	68.47	---	---
合计	2,819,509.58	100	2,569,433.38	100

2. 期末预付款项中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，期末预付款项中预付其他关联方款项的情况详见附注八、（三）关联方交易。

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广东虎贲江湖影视传媒有限公司	1,200,000.00	42.56	1-2年	合同约定义务尚未完成
广州邻享信息科技有限公司	600,000.00	21.28	1年以内	合同约定义务尚未完成
汕头市智晟商标代理有限公司	580,450.00	20.59	1-2年	合同约定义务尚未完成
腾讯云计算（北京）有限责任公司	153,506.88	5.44	1年以内	合同约定义务尚未完成
广东哲力知识产权事务所有限公司	150,000.00	5.32	1-2年	合同约定义务尚未完成
合计	2,683,956.88	95.19		

#### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	699,528.20	214,397.43

##### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	697,138.50	402,184.50
备用金	124,200.00	67,000.00
其他	59,764.32	27,981.00
小计	881,102.82	497,165.50
减坏账准备	181,574.62	282,768.07
合计	699,528.20	214,397.43

##### 2. 其他应收款按账龄分类情况

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	652,050.32	32,602.52	5.00



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	100,100.50	20,020.10	20.00
3 年以上	128,952.00	128,952.00	100.00
合计	881,102.82	181,574.62	20.61

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	225,681.50	11,284.07	5.00
3 年以上	271,484.00	271,484.00	100.00
合计	497,165.50	282,768.07	56.88

## 3. 本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	282,768.07			282,768.07
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	---			---
本期计提	22,304.10			22,304.10
本期转回	123,497.55			123,497.55
2019 年 6 月 30 日余额	181,574.62			181,574.62

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南方日报社	房租押金	334,059.00	1 年内	37.91	16,702.95
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	11.35	5,000.00
电信实业公司数据网络分公司	保证金	96,979.00	3 年以上	11.01	96,979.00
刘娅	备用金	60,000.00	1 年以内	6.81	3,000.00
广东省商务厅	保证金	54,000.00	1 年以内	6.13	2,700.00
合计		645,038.00		73.21	124,381.95

5. 期末应收款项中无应收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位, 期末其他应收款中应收其他关联方款项的情况详见附注八、(三) 关联方交易。

## 注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	835,867.30	---	835,867.30	915,360.64	---	915,360.64

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司存货不存在跌价情况，无需计提存货跌价准备。

### 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	535,578.17	885,931.90
预缴企业所得税费	504,761.60	504,761.60
预缴增值税	---	---
合计	1,040,339.77	1,390,693.50

### 注释8. 可供出售金融资产

#### 1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具按成本计量	---	---	---	5,240,000.00	---	5,240,000.00

#### 2. 期初按成本计量的权益工具

被投资单位	持股比例(%)	账面余额
		期初余额
广东南方网络问政运营有限公司	8.00	240,000.00
广州南沙区南都智媒产城投资发展合伙企业（有限合伙）	5.00	5,000,000.00
合计		5,240,000.00

### 注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
深圳市华臣云图科技有限公司	1,979,189.26	---	---	-806.29	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
深圳市华臣云图科技有限公司	---	---	---	---	1,978,382.97	---

### 注释10. 其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具投资情况

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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具按公允价值计量	5,240,000.00	---	5,240,000.00	---	---	---

## 2. 期末按公允价值计量的权益工具

被投资单位	持股比例(%)	账面余额
		期末余额
广东南方网络问政运营有限公司	8.00	240,000.00
广州南沙区南都智媒产城投资发展合伙企业（有限合伙）	5.00	5,000,000.00
合计		5,240,000.00

## 注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	5,408,138.54	5,384,379.17
累计折旧	4,332,160.74	4,135,891.66
减值准备	---	---
固定资产净值	1,075,977.80	1,248,487.51
固定资产清理	---	---

## 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	合计
一.账面原值			
1. 期初余额	5,274,934.29	109,444.88	5,384,379.17
2. 本期增加金额	32,566.37	---	32,566.37
购置	32,566.37	---	32,566.37
3. 本期减少金额	---	8,807.00	8,807.00
报废	---	8,807.00	8,807.00
4. 期末余额	5,307,500.66	100,637.88	5,408,138.54
二.累计折旧			-
1. 期初余额	4,070,493.45	65,398.21	4,135,891.66
2. 本期增加金额	193,618.53	10,040.94	203,659.47
计提	193,618.53	10,040.94	203,659.47
3. 本期减少金额	---	7,390.39	7,390.39
4. 期末余额	4,264,111.98	68,048.76	4,332,160.74
三.减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四.账面价值			
1. 期末账面价值	1,043,388.68	32,589.12	1,075,977.80

项目	电子设备	其他设备	合计
2. 期初账面价值	1,204,440.84	44,046.67	1,248,487.51

期末固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提固定资产减值准备。

#### 注释12. 无形资产

项目	著作专利权	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初金额	4,000,000.00	4,000,000.00
2. 本期增加金额		
内部开发	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	4,000,000.00	4,000,000.00
二. 累计摊销		
1. 期初金额	866,666.65	866,666.65
2. 本期增加金额	199,999.98	199,999.98
计提	199,999.98	199,999.98
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,066,666.63	1,066,666.63
三. 减值准备		
1. 期初金额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值合计		
1. 期末账面价值	2,933,333.37	2,933,333.37
2. 期初账面价值	3,133,333.35	3,133,333.35

期末无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此无需计提减值准备。

#### 注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	469,646.14	---	112,187.53	---	357,458.61
经营用软件使用权	1,992,330.67	---	293,065.08	---	1,699,265.59
合计	2,461,976.81	---	405,252.61	---	2,056,724.20

#### 注释14. 递延所得税资产

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,700,039.54	567,079.42	1,883,025.72	445,566.42

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	-	203,123.09
可抵扣亏损	41,135,555.97	35,132,996.65
合计	41,135,555.97	35,336,119.74

## 注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,877,562.33	5,704,973.07

### 应付账款分类：

项目	期末余额	期初余额
应付无线增值业务分成款	905,258.40	1,276,633.06
应付广告宣传制作费	---	113,245.68
应付软件与信息技术服务费	2,972,303.93	4,315,094.33
合计	3,877,562.33	5,704,973.07

期末应付账款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东及其他关联方单位的款项，期末应付账款中应付其他关联方款项的情况详见附注八、（三）关联方交易。

## 注释16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
广告和信息传播服务	4,560,314.76	2,863,536.22
软件和信息技术服务	628,958.30	1,386,390.02
合计	5,189,273.06	4,249,926.24

期末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，期末预收款项中预收其他关联方款项的情况详见附注八、（三）关联方交易。

## 注释17. 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
短期薪酬	1,185,276.67	12,264,122.35	12,388,566.31	1,060,832.71
离职后福利-设定提存计划	3,177.31	846,328.24	822,636.76	26,868.79
合计	1,188,453.98	13,110,450.59	13,211,203.07	1,087,701.50

### 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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,183,242.75	11,229,807.33	11,396,230.42	1,016,819.66
职工福利费	---	28,355.00	28,355.00	---
社会保险费	2,033.92	459,870.02	448,039.89	13,864.05
其中：基本医疗保险费	1,816.00	399,478.50	389,081.09	12,213.41
工伤保险费	72.64	10,536.14	10,248.37	360.41
生育保险费	145.28	49,855.38	48,710.43	1,290.23
住房公积金	---	546,090.00	515,941.00	30,149.00
合计	1,185,276.67	12,264,122.35	12,388,566.31	1,060,832.71

### 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
基本养老保险	3,048.93	813,614.03	790,548.57	26,114.39
失业保险费	128.38	32,714.21	32,088.19	754.40
合计	3,177.31	846,328.24	822,636.76	26,868.79

### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	208,427.48	81,757.34
代扣代缴个人所得税	144,542.61	80,394.10
文化建设费	14,886.00	23,754.12
印花税	4,403.70	2,504.34
城市维护建设税	3,988.31	795.93
教育费附加	2,994.42	568.52
合计	379,242.52	189,774.35

### 注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	565,269.47	320,473.31

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付其他经营费用	460,269.47	196,473.31
押金及保证金	105,000.00	100,000.00
质保金	---	24,000.00
合计	565,269.47	320,473.31

#### 2. 期末其他应付款中无应付本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东及其他关联方单位款项。

### 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,350,000.00	---	---	---	---	---	12,350,000.00

**注释21. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	53,443,214.87	---	---	53,443,214.87

**注释22. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,348,735.83	---	---	3,348,735.83

**注释23. 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	-24,283,562.54	---
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	-24,283,562.54	---
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,420,162.14	---
减：提取法定盈余公积	---	10.00
期末未分配利润	-26,703,724.68	---

**注释24. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,077,920.08	6,531,353.67	45,551,805.4	37,015,300.13

**2. 主营业务（分产品）**

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告和信息传播服务	11,741,435.50	1,987,895.22	15,470,409.75	7,885,066.06
软件和信息技术服务	8,336,484.58	4,543,458.45	30,081,395.70	29,130,234.07
合计	<b>20,077,920.08</b>	<b>6,531,353.67</b>	<b>45,551,805.45</b>	<b>37,015,300.13</b>

**3. 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东南方都市报经营有限公司	5,707,511.70	28.43
客户五	1,533,532.85	7.64
客户三	1,401,180.08	6.98

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户六	1,100,142.79	5.48
客户七	911,949.70	4.54
合计	<b>10,654,317.12</b>	<b>53.06</b>

**注释25. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,164.06	107,665.28
教育费附加	18,688.62	74,819.81
文化建设费用	53,288.89	78,092.51
印花税	22,300.86	21,915.95
合计	<b>120,442.43</b>	<b>282,493.55</b>

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,351,086.05	2,495,314.50
宣传推广费	136,936.14	2,159,009.88
租赁费	75,097.60	---
业务招待费	22,315.78	57,980.75
差旅费	18,040.48	51,163.88
办公费	2,615.06	327.68
合计	<b>2,606,091.11</b>	<b>4,763,796.69</b>

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,844,975.91	4,792,566.89
咨询服务费	1,195,452.36	972,577.56
办公费	803,978.07	577,259.12
租赁费	859,931.39	769,228.46
折旧与摊销	200,568.27	288,246.34
差旅费	113,600.11	139,837.57
业务招待费	29,248.84	22,488.33
其他	4,890.00	28,064.20
合计	<b>8,052,644.95</b>	<b>7,590,268.47</b>

**注释28. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,380,770.43	4,073,929.81
技术开发费	258,239.97	617,582.92
折旧与摊销	228,034.98	224,056.57
材料费	25,657.58	310,005.49
专利费	34,668.68	368,449.30
合计	<b>4,927,371.64</b>	<b>5,594,024.09</b>

**注释29. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	4,633.50	37,105.97
现金折扣及贴息	11,404.75	---
银行手续费	11,021.40	10,837.90
合计	<b>17,792.65</b>	<b>-26,268.07</b>

**注释30. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	613,890.73	---

**注释31. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	711,463.03

**注释32. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	300,000.00
进项税额加计抵减	15,838.51	-
合计	<b>215,838.51</b>	<b>300,000.00</b>

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业培育奖励	200,000.00	300,000.00	与收益相关
合计	<b>200,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	

**注释33. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-806.29	-811.49

**注释34. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-948.15	24,306.30	-948.15
合计	<b>-948.15</b>	<b>24,306.30</b>	<b>-948.15</b>

**注释35. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
版权纠纷赔偿款	25,520.00	4,112.50	25,520.00
违约金	---	---	---
罚款滞纳金	256,163.46	259.88	256,163.46
非流动资产处置损失	1,416.61	---	1,416.61
其他	182.68	---	182.68
合计	<b>283,282.75</b>	<b>4,372.38</b>	<b>283,282.75</b>

**注释36. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	---	---
递延所得税费用	-121,513.00	45,120.79
合计	<b>-121,513.00</b>	<b>45,120.79</b>

**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	-2,860,865.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-715,216.45
子公司适用不同税率的影响	-402,957.22
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、费用和损失影响	30,492.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,919.60
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	979,088.08
所得税费用	<b>-121,513.00</b>

**注释37. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,633.50	37,105.97
与收益相关财政补贴	200,000.00	300,000.00
保证金及押金	---	55,988.00

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	590,544.83	1,745,206.10
合计	<b>795,178.33</b>	<b>2,138,300.07</b>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
日常付现的费用报销	2,137,603.28	3,934,458.80
往来款及其他	855,819.93	4,084,982.49
合计	<b>2,993,423.21</b>	<b>8,019,441.29</b>

## 注释38. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,739,352.78	-10,103,270.80
加：资产减值准备	613,890.73	493,992.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	203,659.47	252,156.77
无形资产摊销	199,999.98	200,000.02
长期待摊费用摊销	405,252.61	149,924.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	---	-
固定资产报废损失	1,416.61	-
公允价值变动损失	---	---
财务费用	---	---
投资损失	-806.29	811.49
递延所得税资产减少	-121,513.00	45,120.79
递延所得税负债增加	---	-
存货的减少	79,493.34	5,695,979.49
经营性应收项目的减少	-4,124,313.38	3,079,700.99
经营性应付项目的增加	741,232.21	-8,608,976.01
其他	51,106.50	-3,644,512.27
经营活动产生的现金流量净额	-4,689,934.00	-12,439,072.71
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	3,997,281.80	15,630,031.99
减：现金的期初余额	8,364,015.80	38,963,461.66
加：现金等价物的期末余额	---	-

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	---	-
现金及现金等价物净增加额	-4,366,734.00	-23,333,429.67

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,997,281.80	15,630,031.99
其中：库存现金	58,148.01	304,971.55
可随时用于支付的银行存款	3,937,332.04	15,325,060.44
可随时用于支付的其他货币资金	1,801.75	---
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	3,997,281.80	15,630,031.99

## 七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 90.79%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,997,281.80	3,997,281.80	3,997,281.80	---	---	---
应收票据	400,000.00	400,000.00	400,000.00			
应收账款	29,839,595.28	32,358,060.20	29,328,589.31	2,390,000.00	639,470.89	---
其他应收款	699,528.20	881,102.82	652,050.32	100,100.50	128,952.00	---
其他权益工具	5,240,000.00	5,240,000.00	5,240,000.00	---	---	---
金融资产小计	40,176,405.28	42,876,444.82	39,617,921.43	2,490,100.50	768,422.89	---
应付账款	3,877,562.33	3,877,562.33	3,877,562.33	---	---	---
其他应付款	565,269.47	565,269.47	565,269.47	---	---	---
金融负债小计	4,442,831.80	4,442,831.80	4,442,831.80	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	8,364,015.80	8,364,015.80	8,364,015.80	---	---	---
应收账款	28,055,070.44	29,858,451.18	28,939,517.53	362,370.87	556,562.78	---
其他应收款	214,397.43	497,165.50	225,681.50	---	271,484.00	---
可供出售金融资产	5,240,000.00	5,240,000.00	5,240,000.00	---	---	---
金融资产小计	41,873,483.67	43,959,632.48	43,959,632.48	---	---	---
应付账款	5,704,973.07	5,704,973.07	5,704,973.07	---	---	---
其他应付款	320,473.31	320,473.31	320,473.31	---	---	---
金融负债小计	6,025,446.38	6,025,446.38	6,025,446.38	---	---	---

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

本公司报告期内没有产生银行借款。因此，本公司所承担的利率风险不重大。本报告期公司无利率互换安排。

## 八、 关联方及关联交易

### （一） 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
广东省南方都市	本公司第	有限责	广州	陈文定	文化	1,800.00	33.535	33.535	70765277-4

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
传媒有限公司	一大股东	任公司			传媒				

广东省南方都市传媒有限公司成立于 1998 年 3 月，主要业务为设计、制作、发布、代理国内外各类广告。

本公司最终控制方是广东南方报业传媒集团有限公司。

## (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	社会统一信用代码	备注
广东南方报业传媒集团物业管理有限公司	同一最终控制方	914400007578933308	
广东南方报业传媒集团有限公司	最终控制方之控股公司	91440000190325737Q	
广东南方都市报经营有限公司	最终控制方之控股公司	914400006752224298	
深圳市华臣云图科技有限公司	持股的联营企业	91440300MA5F1UT521	
广东南方报业移动媒体有限公司	最终控制方之控股公司	91440000597409342C	
南方日报社	同一最终控制方	124400006713825565	
南方都市报	最终控制方之控股公司	12440000G19214304T	

## (三) 关联方交易

### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东南方都市报经营有限公司	广告、信息传播服务	协议价	---	---	3,549,245.88	22.94
广东南方报业传媒集团物业管理有限公司	水电、物业管理费	协议价	98,288.68	60.43	---	---
深圳市华臣云图科技有限公司	采购琥珀儿童相机	协议价	84,605.80	1.01		
合计			<b>182,894.48</b>		<b>3,549,245.88</b>	<b>22.94</b>

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东南方都市报经营有限公司	广告和信息传播服务	协议价	2,311,320.75	19.69	839,213.85	5.42
广东南方都市报经营有限公司	软件和信息信息技术服务	协议价	3,396,190.95	40.74	2,000,000.00	6.65
南方新闻网	软件和信息信息技术服务	协议价	---	---	62,106.91	0.21
广东南方报业移动媒体有限公司	软件和信息信息技术服务	协议价	44,221.70	0.38	---	---
合计			<b>5,751,733.40</b>		<b>2,901,320.76</b>	<b>12.28</b>

### 3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认租赁费
广东南方报业传媒集团 物业管理有限公司	本公司之广州分公司	办公楼	540,747.00	492,207.00
	本公司子数相子公司	办公楼	18750.00	
	南都全媒体	办公楼	227,050.20	253,063.2
合计			<b>786,547.20</b>	<b>745,270.20</b>

#### 关联租赁情况说明：

广东南方报业传媒集团有限公司将其所拥有的位于深圳市南山区侨香路香年广场主楼 C 座 16 楼租赁给南都全媒体公司作为办公用途使用，建筑面积 357.18 平方米，月租金优惠价 65 元/平方米；另外将其所拥有的位于广州市越秀区广州大道中 289 号新闻中心 1 号楼 810 方租赁给全媒体作为办公用途使用，建筑面积 225.00 平方米，月租金优惠价 65 元/平方米。

广东南方报业传媒集团有限公司将其所拥有的位于广州市广州大道中 289 号南方传媒大厦 B 座 7 楼整层其中 758 平方米租赁给本公司作为办公用途使用，其中 50 平方米租赁给子公司数相作为办公用途使用，建筑面积合计 808.00 平方米，2018 年 4 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日月租金合计为 82,499.00 元，2019 年 4 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日月租金合计为 101,000.00。另外将其所拥有的位于广州市越秀区广州大道中 289 号新闻中心自编号 B 塔 7 楼租赁给本公司作为弱电房使用，建筑面积 10 平方米，月租金 1,500.00 元。

#### 4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东南方都市报经营有限公司	4,470,000.00	423,500.00	1,029,160.00	141,458.00
预付账款	深圳华臣云图科技有限公司	---	---	78,396.20	---
其他应收款	广东南方报业传媒集团物业管理有限公司	---	---	147,032.00	142,757.00
其他应收款	南方日报社	334,059.00	16,702.95	---	---
应付账款	深圳华臣云图科技有限公司	6,209.60	---	---	---
预收账款	广东南方报业移动媒体有限公司	65,625.00	---	---	---
预收账款	广东南方都市报经营有限公司	390.00	---	390.00	---

#### 九、 承诺及或有事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

#### 十、 资产负债表日后事项

截止报告报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

#### 十一、 母公司财务报表主要项目注释

##### 注释1. 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	26,658,278.37	24,528,410.48

## 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	28,770,463.45	100	2,112,185.08	7.34	26,658,278.37
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	28,770,463.45	100	2,112,185.08	7.34	26,658,278.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>28,770,463.45</b>	<b>100</b>	<b>2,112,185.08</b>	<b>7.34</b>	<b>26,658,278.37</b>

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	26,031,301.18	100	1,502,890.70	5.77	24,528,410.48
其中：无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析组合	26,031,301.18	100	1,502,890.70	5.77	24,528,410.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
<b>合计</b>	<b>26,031,301.18</b>	<b>100</b>	<b>1,502,890.70</b>	<b>5.77</b>	<b>24,528,410.48</b>

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,022,992.56	1,301,149.63	5.00
1-2 年	2,390,000.00	478,000.00	20.00
2-3 年	48,870.89	24,435.45	50.00
3 年以上	308,600.00	308,600.00	100.00
<b>合计</b>	<b>28,770,463.45</b>	<b>2,112,185.08</b>	<b>7.34</b>

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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



		本期计提	转回	转销	
坏账准备	1,502,890.70	609,294.38	---	---	2,112,185.08

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	20,894,385.00	72.62	1,044,719.25
广东南方都市报经营有限公司	3,870,000.00	13.45	193,500.00
客户二	1,890,000.00	6.57	378,000.00
客户四	600,000.00	2.09	30,000.00
盐城捷迈云控科技有限公司	500,000.00	1.74	71,875.02
<b>合计</b>	<b>27,754,385.00</b>	<b>96.47</b>	<b>1,718,094.27</b>

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,885,835.64	6,559,069.12

#### 1. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	6,332,285.69	6,355,198.64
押金及保证金	502,489.50	292,505.50
备用金	79,000.00	67,000.00
其他	45,973.00	26,600.00
小计	6,959,748.19	6,741,304.14
减：坏账准备	73,912.55	182,235.02
<b>合计</b>	<b>6,885,835.64</b>	<b>6,559,069.12</b>

#### (1) 其他应收款账龄情况（不含对合并范围内的公司其他应收款）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	498,389.00	24,919.45	5.00
1-2年	100,100.50	20,020.10	20.00
3年以上	28,973.00	28,973.00	100.00
<b>合计</b>	<b>627,462.50</b>	<b>73,912.55</b>	<b>11.78</b>

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	214,600.50	10,730.02	5.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	171,505.00	171,505.00	100.00
<b>合计</b>	<b>386,105.50</b>	<b>182,235.02</b>	<b>47.20</b>

## (2) 组合中，无风险组合的其他应收款

公司名称	款项性质	期末	期初
北京欲知信息管理咨询有限公司	子公司往来款	---	449,322.57
广东数相智能科技有限公司	子公司往来款	6,232,285.69	5,905,876.07
广州企图腾科技有限公司	子公司往来款	100,000.00	---
<b>合计</b>		<b>6,332,285.69</b>	<b>6,355,198.64</b>

## 2. 本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	182,235.02			182,235.02
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:	---			---
本期计提	15,175.08			15,175.08
本期转回	123,497.55			123,497.55
2019 年 6 月 30 日余额	73,912.55			73,912.55

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况 (不包含合并范围内关联方)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南方日报社	房租押金	313,389.00	1 年以内	4.50	15,669.45
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.44	5,000.00
广州市卓升家具有限公司	房租押金	61,108.60	1-2 年	0.88	12,221.72
刘娅	备用金	60,000.00	1 年以内	0.86	3,000.00
圣牧展览 (上海) 有限公司	其他	26,600.00	1-2 年	0.38	5,320.00
<b>合计</b>		<b>561,097.60</b>		<b>8.06</b>	<b>41,211.17</b>

## 注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	40,403,128.98	---	40,403,128.98	40,403,128.98	---	40,403,128.98
对联营、合营企业投资	1,978,382.97	---	1,978,382.97	1,979,189.26	---	1,979,189.26
<b>合计</b>	<b>42,381,511.95</b>	<b>---</b>	<b>42,381,511.95</b>	<b>42,382,318.24</b>	<b>---</b>	<b>42,382,318.24</b>

## 1. 对子公司投资明细如下：

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提减值准备	减值准备期末余额
北京欲知	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	---	---
广东数相	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
珠海猫眼	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
南都全媒体	18,903,128.98	18,903,128.98	---	---	18,903,128.98	---	---
企图腾	500,000.00	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
<b>合计</b>	<b>40,403,128.98</b>	<b>40,403,128.98</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>40,403,128.98</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
深圳市华臣云图科技有限公司	<b>1,979,189.26</b>	---	---	<b>-806.29</b>	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
深圳市华臣云图科技有限公司	---	---	---	---	1,978,382.97	---

## 注释4. 营业收入及营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,929,836.34	3,996,183.84	29,775,881.15	27,931,935.60

## 2. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告和信息传播服务	366,618.28	115,256.78	598,223.50	448,779.44
软件和信息技术服务	10,563,218.06	3,880,927.06	29,177,657.65	27,483,156.16
<b>合计</b>	<b>10,929,836.34</b>	<b>3,996,183.84</b>	<b>29,775,881.15</b>	<b>27,931,935.60</b>

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东南方都市报经营有限公司	5,226,415.09	47.82
广东南都全媒体网络科技有限公司	2,358,490.47	21.58
中共广州市委宣传部	462,264.15	4.23
客户七	235,849.06	2.16

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油天然气集团有限公司	188,679.25	1.73
<b>合计</b>	<b>8,471,698.02</b>	<b>77.51</b>

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-806.29	-811.49

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年上半年度	说明
非流动资产处置损益	-1,416.61	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
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	-806.29	
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，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	--	
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	-282,814.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
所得税影响额	-34,629.31	
少数股东权益影响额（税后）	--	
<b>合计</b>	<b>-50,407.88</b>	

**(二) 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	-5.54	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.43	-0.19	-0.19

**(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明**

科目名称	期末余额	期初余额	变动额	变动率(%)	变动原因
	/本期发生额	/上期发生额			
货币资金	3,997,281.80	8,364,015.80	-4,366,734.00	-52.21	注 1
其他应收款	699,528.20	214,397.43	485,130.77	226.28	注 2
应付账款	3,877,562.33	5,704,973.07	-1,827,410.74	-32.03%	注 3
应交税费	379,242.52	189,774.35	189,468.17	99.84%	注 4
其他应付款	565,269.47	320,473.31	244,796.16	76.39%	注 5
营业收入	20,077,920.08	45,553,805.45	-25,475,885.37	-55.92%	注 6
营业成本	6,531,353.67	37,015,300.13	-30,483,946.46	-82.35%	注 6
税金及附加	120,442.43	282,493.55	-162,051.12	-57.36%	注 7
销售费用	2,606,091.11	4,763,796.69	-2,157,705.58	-45.29%	注 8
财务费用	17,792.65	-26,268.07	44,060.72	-167.73%	注 9
营业外支出	283,282.75	4,372.38	278,910.37	6378.91%	注 10

注1：货币资金的主要变动原因系本期销售收款减少所致；

注2：其他应收款的主要变动原因系房屋租金和合作保证金增加所致；

注3：应付账款的主要变动原因系本期广告宣传服务成本减少所致；

注4：应交税费的主要变动原因系应交个人所得税和应交增值税增加所致；

注5：其他应付款主要变动原因系应付其他经营费用增加所致；

注6：营业收入和营业成本主要变动原因系本期软件信息服务收入中嵌入式软件服务收入及其对应的成本减少所致。

注8：销售费用主要变动原因系宣传推广费减少所致；

注9：财务费用主要变动原因系应收票据贴现费用增加所致；

注10：营业外支出主要变动原因系本期补交增值税及缴纳滞纳金款项所致。

广东智媒云图科技股份有限公司

二〇一九年八月十五日