



飞博共创

NEEQ : 834617

厦门飞博共创网络科技股份有限公司



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年5月，公司完成注册地址变更并取得厦门市市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册地址变更为“厦门火炬高新区软件园创新大厦C区3F-A303”。

2019年5月，公司被厦门火炬高技术产业开发区管理委员会授予“2018年度纳税明星企业”。

2019年5月，公司完成2018年年度权益分派，每10股分派现金红利1.744190元。

## 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 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
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 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
飞博文创	指	厦门飞博文创网络有限公司，全资子公司
萌力星球	指	厦门萌力星球网络有限公司，控股子公司
光氧文创	指	厦门光氧文创投资有限公司，全资子公司
APP	指	智能手机的第三方应用程序
股东大会	指	厦门飞博共创网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门飞博共创网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门飞博共创网络科技股份有限公司监事会
公司章程	指	厦门飞博共创网络科技股份有限公司章程
报告期	指	2019年1月-6月

## 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。

公司负责人伊光旭、主管会计工作负责人陈妙玲及会计机构负责人（会计主管人员）苏雅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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原稿，附件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门飞博共创网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Feibo Gongchuang Network and Technology Co.,Ltd
证券简称	飞博共创
证券代码	834617
法定代表人	伊光旭
办公地址	福建省厦门市软件园二期观日路 46 号 4 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈晓静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0592-3156808
传真	0592-3156800
电子邮箱	xj@feibo.cn
公司网址	http://www.feibo.cn/
联系地址及邮政编码	福建省厦门市软件园二期观日路 46 号 4 层，邮编：361000
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	董事会秘书办公室

### 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	2010 年 12 月 10 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 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（I）中的互联网和相关服务（I64）中的其他互联网服务（I6490）
主要产品与服务项目	依托微博、微信、抖音、快手等自媒体平台精准广告投放业务及相关垂直领域电商。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	85,999,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	伊光旭
实际控制人及其一致行动人	伊光旭

**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	91350200562834912B	否
注册地址	厦门火炬高新区软件园创新大厦C区 3F-A303	是
注册资本（元）	85,999,999	否

**五、 中介机构**

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 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	62,138,436.02	46,501,359.76	33.63%
毛利率%	62.08%	54.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,034,405.50	8,510,211.15	111.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,349,358.16	7,768,396.05	123.33%
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）	13.00%	7.56%	-
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）	12.51%	6.90%	-
基本每股收益	0.21	0.10	111.91%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	142,815,256.82	140,211,722.54	1.86%
负债总计	10,667,642.10	11,030,170.22	-3.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,727,890.38	129,693,518.57	2.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.51	2.34%
资产负债率%（母公司）	6.78%	7.17%	-
资产负债率%（合并）	7.47%	7.87%	-
流动比率	8.02	7.46	-
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	14,815,281.64	-855,325.31	1,832%
应收账款周转率	2.45	3.06	-
存货周转率	102.26	80.36	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.86%	2.36%	-
营业收入增长率%	33.63%	46.60%	-
净利润增长率%	111.91%	429.30%	-

#### 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	85,999,999.00	85,999,999.00	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
非流动性资产处置损益	4,479.51
计入当期损益的政府补助（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）	592,350.83
委托他人投资或管理资产的损益	24,556.99
对非金融企业收取的资金占用费	157,449.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,373.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>824,211.07</b>
所得税影响数	128,410.76
少数股东权益影响额（税后）	10,752.97
<b>非经常性损益净额</b>	<b>685,047.34</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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	-	15,000,000.00	-	-

可供出售金融资产	37,937,907.46	-	-	-
其他权益工具投资	-	37,937,907.46	-	-

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

飞博共创总部位于厦门市软件园二期，是全国具有影响力的互联网新媒体公司，覆盖超过 2 亿年轻核心用户群体。公司旗下拥有“冷笑话精选”、“看书有道”、“全球时尚”、“创意铺子”、“陛下开饭了”等 100 多个自营优质自媒体，涉及娱乐、笑话、美食、创意、读书、亲子、动漫表情 IP 等多领域，以优质内容驱动商业变现。飞博共创包含内容媒体、内容营销及内容出品三大模块业务，同时积极孵化动漫 IP 项目，通过动漫 IP 授权及衍生品打造与实体产业的商业结合，基于公司海量垂直用户群体消费需求，飞博共创的“相生美物”（微信公众号：相生美物）商城旨在打造消费升级下的美好生活方式，提供生活好物，实现了内容与商业变现的完美结合。凭借对粉丝需求的深度理解，公司在社会化媒体领域为大中品牌企业、IT 互联网公司、游戏公司、影视娱乐公司提供令人称道的创意营销策略。

公司主要的收入和利润来源于：第一、在公司自有的自媒体账号里为商业客户植入广告收取的服务费；第二、自媒体营销策划服务费；第三、自媒体内容电商收入；第四、归属于公司的表情 IP 所产生的品牌衍生品收入。报告期内，公司的收入占比中，自媒体营销推广收入比为 96.10%，内容电商 3.89%，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司在主营业务即自媒体广告业务上继续呈现稳定增长趋势；新内容账号不断孵化诞生且渠道开拓呈现多样化，销售额持续增长。

#### 1、财务运营状况

本报告期末，公司总资产为 142,815,256.82 元，同比增长 1.86%；归属于挂牌公司股东的净资产为 132,727,890.38 元，同比增长 2.34%，资产负债率 7.47%，整体财务状况良好。

#### 2、业务运营情况

报告期内，公司实现营业收入 62,138,436.02 元，较上年同期增长 33.63%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为 18,034,405.50 元，同比增长 111.91%。主要原因为公司在深耕内容创作的同时，在自媒体账号上的运营更加趋向专业化与行业垂直化，深度探寻用户需求并开发如为大中品牌客户进行微博微信及官方抖音代运营等新业务，并且公司积极探寻外部销售资源与渠道拓展，使得主营业务得以持续增长。除此之外，公司旗下控股子公司萌力星球依靠自身长期运营积累的如野萌君、乖巧宝宝、萌二等一系列优质表情 IP，逐步扩大影响力并实现了与各商业体的变现合作。

### 三、 风险与价值

#### 1. 平台依附性过高

目前国内自媒体业务的开展普遍依赖于第三方平台，如微博、微信、今日头条、秒拍或各类社交网站，即时通讯软件等。自媒体行业从业者依托第三方平台，为自身自媒体账号集聚流量。对于这些存在于第三方平台上的账号，其商业价值在很大程度上会受到基础平台用户规模和发展状况的影响，而自媒体行业所开展的业务及其发展也会受到第三方平台自身业务规划的约束。

风险应对措施：对于平台的高度依赖性，为更好的保障公司旗下自媒体账号的合法权利，公司积极参与配合维护微博、微信及其他第三方平台秩序，严格遵守平台规则，同时通过战略性部署，积极开拓垂直类自媒体电商领域，降低对平台的依赖性。

## 2. 业务模式不能延续的风险

互联网技术更新换代频繁且迅速，现存的自媒体依附的基础平台容易受带有新技术，新趋势，新创意的新平台的冲击，而且这种冲击往往是巨大的，带有明显的淘汰特点，表现为用户群体和用户使用频率的锐减即转移，公司必须面临能否顺利将原有旧平台的用户流量导入新平台的转移风险，以及能否成功将目前成熟的业务模式应用到新平台之上或者依托新平台的特征发展新业务模式的适应风险。

风险应对措施：对于业务模式不能延续的风险，为更好的保障公司旗下自媒体账号的合法权利，公司积极参与配合维护微博、微信及其他第三方平台秩序，严格遵守平台规则，同时通过战略性部署，积极开拓垂直类自媒体电商领域，降低业务模式不能延续的风险。

## 3. 自媒体行业监管制度不完善

长期以来，自媒体的知识产权保护工作仍未取得较大进展。我国著作权法规定了传统媒体在进行报刊间转载摘编时，即作品刊登后，除著作权人声明不得转载、摘编的外，其他报刊可以转载或者作为文摘、资料刊登，但应当按照规定向著作权人支付报酬。虽然，我国相关监管部门曾经尝试将法定许可制度引入网络新媒体，但基于行业本身的监管难度，至今为止，网络新媒体依然无法适用「法定许可」。因此，在现实中，大量自媒体内容未经授权肆意转载权利人作权利保留声明的内容，严重侵害了权利人对其内容的控制权利，扰乱了正常的网络转载秩序，突破了法律界限。

风险应对措施：公司严格拥护并执行各类知识产权保护法，保障公司自有作品在各个平台的转载权益；在非自有自媒体内容转载方面，公司将严格采用经作者授权的自媒体内容及作品，保障自媒体人的合法权益。

## 4. 行业竞争风险

基于国家政策对互联网创业及文创产业政策的扶持，目前国内自媒体行业发展迅速，在变现模式也日趋成熟的同时，不断有新的同业者通过融资或并购的方式占领市场。市场及行业竞争的加剧将对公司的市场份额及经营业绩构成一定程度的冲击。尽管公司不断致力于提升管理水平、策划营销能力和创新能力，但如竞争对手以不计成本、不求利润的方式进入该市场，将会对公司的业务及财务状况造成一定程度上的不利影响。

风险应对措施：面对行业竞争风险的加剧，公司致力于提升自身的核心竞争力，不断加强对现有自媒体资源的矩阵布局并使之协同放大，产生更多元化和更进一步的变现能力，打造完整的内容生态圈，在人才储备上不断吸纳优秀的内容创意人才；在资金方面，不断利用资本平台和工具，结合业务发展补充自有资金，不断生产优质内容，保持自身在行业内的领先地位。

## 5. 网络红人生命周期短暂的风险

网红的产生，是互联网的快速传播与放大效应以及众人的追捧综合出现的结果。互联网核心作用之一就是放大效应，而现实或网络上的某些人因为自身某种特质在无意或有意中通过互联网快速传播而放大，这种特质与一部分网民的审美观、价值观、娱乐观甚至是审丑观相互契合，通过从众心理与羊群效应受到追捧，最终成为“网络红人”。网红的快速发展，已从原来无意变为自发再变成如今专业化运作，它的产生是网络红人、网络推手、媒体以及受众心理需求等利益共同体综合作用的结果；但是网络红人的热度是有时效性的，如果不进行好的内容输出和优质内容的持续打造以及品牌化运作，很容易被社会上的其他新兴群体所取代，缩短其生命周期。

风险应对措施：公司为了减少网络红人生命周期短暂风险带来的影响，分别为每位红人从内容运营、品牌策划、商务对接、粉丝黏性的角度提供个性化服务，根据网红现有影响力等指标对意向网红进行分类，通过营销策划和内容输出方面的指导，帮助合作网红塑造独有的标签和人格，并依靠微博共创前期积累的自媒体矩阵和粉丝群的优势，提升网红个人在自媒体平台的影响力，进而推动网红在广告、电商、

演艺等层面的发展，实现流量变现。

#### 6. 内容电商业务风险

内容电商是自媒体账号变现的方式之一，通过自身在粉丝中建立起来的品牌形象以及内容生产搭建起来的场景，顺势进行商品导购。内容电商对选品能力及供应链的要求极高，如果没有对于用户需求的深度理解和把握，一旦无法做到准确的挑选产品，转化率和成交率低就必然成为内容电商的最大风险。

风险应对措施：增加对用户需求的理解和选品的能力，公司内部定期召开选品会，并与用户积极调研互动了解用户需求；公司加强对供应链的管理，从供应商甄选、产品品质把控等环节进行跟踪。

## 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

公司在经营发展中，始终坚持用专业负责的态度服务客户和用户，严格遵守法律法规，遵守社会公德、商业道德，传递正确价值观，传播中国传统文化，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，力争在业内创立卓越的企业形象，积极承担企业应尽的社会责任，诚信经营，接受政府和社会公众的监督。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	612,867.70
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	-	-

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
厦门周末圈信息科技有限公司、英斯皮恩（厦门）商贸有限公司	为支持参股公司的业务发展，公司于2015年8月-11月向厦门周末圈信息科技有限公司提供112万元借款的期限和于2016年12月13日向英斯皮恩（厦门）商贸有限公司提供46万元借款的期限延展至2020年12月31日。	-	已事前及时履行	2019年1月10日	2019-001

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2019年1月9日召开2019年第一次临时股东大会审议通过将2015年8月-11月向厦门周末圈信息科技有限公司提供112万元借款的期限和于2016年12月13日向英斯皮恩（厦门）商贸有限公司提供46万元借款的期限延展至2020年12月31日，此次偶发性关联交易属于对参股公司发展的支持行为，将缓解关联方的流动资金压力，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的正常经营和发展有积极影响，有利于公司发展。

### （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	2015/8/10	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详情情况”一	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/10	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/10	-	挂牌	避免关联交易承诺	《关于规范与厦门飞博共创网络科技股份有限公司关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/8/10	-	挂牌	避免关联交易承诺	《关于规范与厦门飞博共创网络科技股份有限公司关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015/8/10	-	挂牌	避免关联交易承诺	《关于规范与厦门飞博共创网络科技股份有限公司关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/10	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺事项详情情况”四	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员，均出具《董事、监事、高级管理人员声明及承诺书》，承诺：

1、在履行职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

2、在履行职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定。

3、在履行职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

4、在履行职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

5、在履行职责时，将及时向董事会和董事会秘书报告公司经营和财务等方面出现的可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的事项和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等业务规则、细则、指引和通知规定的其他重大事项。

6、同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

7、授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

8、将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的业务培训。

9、如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

10、因履行职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，无违背承诺的情况。

二、为了避免未来发生可能的同业竞争，公司实际控制人伊光旭签署了《避免同业竞争的承诺》，上述承诺人严格履行承诺，无违背承诺的情况。

三、公司持股 5%以上股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《关于规范与厦门飞博共创网络科技股份有限公司关联交易的承诺函》，报告期内，上述承诺人均严格履行上述承诺，无违背承诺的情况。

四、实际控制人伊光旭，股东高楚明出具《承诺函》，约定飞博共创永久性使用及运营以其自身身份证信息、邮箱或 QQ 号等申请注册或认证了腾讯/新浪微博账号，并且因此取得的权益、收益或利益均由飞博共创享有。因该等微博账号引发的一般纠纷以飞博共创名义处理并由飞博共创作为独立主体承担相应责任。

报告期内，上述承诺人均严格履行上述承诺，无违背承诺的情况。

**(四) 利润分配与公积金转增股本的情况****1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 22 日	1.744190	-	-
合计	1.744190	-	-

## 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年4月18日，公司召开的第二届董事会第九次会议及第二届监事会第三次会议审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案》议案，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，拟定2018年年度利润分配预案为：以权益分派实施时股权登记日的公司总股本8,599.9999万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.744190元（含税）。2019年5月10日召开的2018年年度股东大会通过该决议，2019年5月23日已实施完毕。

## 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	54,470,846	63.34%	559,694	55,030,540	63.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,181,312	11.84%	-	10,181,312	11.84%	
	董事、监事、高管			-			
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	31,529,153	36.67%	-559,694	30,969,459	36.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,543,936	35.52%	-	30,543,936	35.52%	
	董事、监事、高管			-			
	核心员工			-			
总股本		85,999,999.00	-	0.00	85,999,999.00	-	
普通股股东人数							24

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	伊光旭	40,725,248	-	40,725,248	47.3549%	30,543,936	10,181,312
2	厦门隆领投资合伙企业(有限合伙)	19,726,639	-	19,726,639	22.9380%	-	19,726,639
3	蔡来飞	3,634,885	-	3,634,885	4.2266%	-	3,634,885
4	王安邦	3,228,900	-	3,228,900	3.7545%	-	3,228,900
5	徐珊	3,053,302	-	3,053,302	3.5504%	-	3,053,302
合计		70,368,974	0.00	70,368,974	81.82%	30,543,936	39,825,038

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
普通股前五名股东相互之间无关联关系

### 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

伊光旭，男，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年创办飞博共创，现任公司董事长兼总经理、全资子公司厦门飞博文创网络有限公司执行董事兼总经理、全资子公司厦门光氧文创投资有限公司执行董事兼总经理、控股子公司厦门萌力星球网络有限公司执行董事、上海心学分文化传播有限公司董事、厦门意外境界文化传播有限公司监事、厦门仟象印画文化艺术有限公司监事、厦门易名科技股份有限公司监事。

## 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
伊光旭	董事长、总经理	男	1986年1月	大学	2018.7.10-2021.7.9	是
洪育鹏	董事	男	1976年9月	本科	2018.7.10-2021.7.9	否
熊俊	董事	男	1982年1月	本科	2018.7.10-2021.7.9	否
陈晓静	董事、董事会秘书	女	1982年12月	本科	2018.7.10-2021.7.9	是
黄惠慧	董事、人力资源总监	女	1987年2月	本科	2018.7.10-2021.7.9	是
吕萍萍	监事会主席	女	1989年7月	大专	2018.7.10-2021.7.9	是
林冬冬	监事（职工代表）	男	1986年10月	大专	2018.7.10-2021.7.9	是
孙海琛	监事	女	1990年8月	本科	2018.7.10-2021.7.9	是
陈妙玲	财务负责人	女	1989年1月	本科	2018.7.10-2021.7.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

1. 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系；
2. 其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系；
3. 其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (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
伊光旭	董事长、总经理	40,725,248	-	40,725,248	47.354%	-
熊俊	董事	567,363	-	567,363	0.66%	-

陈晓静	董事	109,047	-	109,047	0.13%	-
吕萍萍	监事	1,017,768	-	1,017,768	1.18%	-
林冬冬	监事	218,092	-	218,092	0.25%	-
合计	-	42,637,518	0.00	42,637,518	49.574%	0.00

### (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

#### 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
行政管理人员	23	21
财务人员	8	7
市场营销人员	28	36
研发人员	69	68
商务运营人员	79	84
员工总计	207	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	6
本科	165	177
专科	36	33
专科以下	4	0
员工总计	207	216

#### 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、人员引进

因公司业务需要，在报告期内公司通过各种渠道遵循人岗匹配原则有针对性的引进高精尖的优秀人才，人才类别不仅涵盖了经验丰富的资深人士，还包括了高等院校优秀的应届毕业生。引进的人才主要分布：产品规划类人才、创意策划类人才、运营类人才。对于引进的各类型人才，公司不仅提供了有竞

竞争力的福利待遇同时提供了职业发展通道为优秀人才进行职业生涯规划。

#### 2、人员培训

以人为本，人尽其才是公司的用人理念。在快速发展的互联网时代，公司更加重视人才能力的培养。为此设计了一套较为成熟且人性化的培训体系，培训分为：新员工培训、通用技能类培训、专业技能类培训、领导力培训、专项技能外训以及不定期的经验分享与交流会。营造学习型组织氛围，通过培训不断开发员工潜能，提升自身能力与素质的同时促进对公司的认同。

#### 3、薪酬政策

公司有较为完善的薪酬管理体系，员工薪酬包括：基本薪资、绩效薪资、项目奖金、年终奖金等，公司实行劳动合同制并按照国家相关法律法规政策与地方相关法律保障制度，按规定给员工缴纳社会保险和公积金。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

### (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	五、1	29,022,773.45	44,181,062.91
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	15,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、3	26,433,518.83	24,255,563.12
其中：应收票据		-	-
应收账款		26,433,518.83	24,255,563.12
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	3,820,321.46	2,341,673.93
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、5	11,011,307.62	11,154,709.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	205,292.24	255,602.66
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、7	101,005.27	101,005.27
<b>流动资产合计</b>		<b>85,594,218.87</b>	<b>82,289,617.86</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		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	五、9	14,770,891.43	15,222,096.92
其他权益工具投资	五、8	37,937,907.46	37,937,907.46
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、10	588,373.36	786,998.74
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、11	1,314,496.00	1,506,389.86
开发支出		-	-
商誉	五、12	30,601.96	30,601.96
长期待摊费用	五、13	65,280.32	177,224.24
递延所得税资产	五、14	2,513,487.42	2,260,885.50
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,221,037.95</b>	<b>57,922,104.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,815,256.82</b>	<b>140,211,722.54</b>
<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	五、15	3,494,497.44	2,252,841.74
其中：应付票据			
应付账款		3,494,497.44	2,252,841.74
预收款项	五、16	1,563,460.77	711,533.90
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、17	2,481,972.20	5,238,234.44
应交税费	五、18	2,945,676.76	2,190,752.28
其他应付款	五、19	182,034.93	503,611.86
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、20	-	133,196.00
<b>流动负债合计</b>		<b>10,667,642.10</b>	<b>11,030,170.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,667,642.10</b>	<b>11,030,170.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	85,999,999.00	85,999,999.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	1,440,399.98	1,440,399.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	4,438,480.26	4,438,480.26
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	40,849,011.14	37,814,639.33
归属于母公司所有者权益合计		132,727,890.38	129,693,518.57
少数股东权益		-580,275.66	-511,966.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>132,147,614.72</b>	<b>129,181,552.32</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>142,815,256.82</b>	<b>140,211,722.54</b>

法定代表人：伊光旭

主管会计工作负责人：陈妙玲

会计机构负责人：苏雅

**(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		25,709,947.42	39,753,837.29
交易性金融资产		15,000,000.00	-
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	十四、1	26,391,552.47	23,878,089.13
应收款项融资		-	-
预付款项		3,461,826.63	2,339,137.24
其他应收款	十四、2	17,213,466.19	18,201,329.50
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>87,776,792.71</b>	<b>84,172,393.16</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	十四、3	27,917,281.03	28,327,428.29
其他权益工具投资		26,802,407.46	26,802,407.46
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		475,621.53	625,939.08
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		399,664.70	421,471.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		65,280.32	177,224.24
递延所得税资产		1,607,233.46	1,480,002.56
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>57,267,488.50</b>	<b>57,834,472.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,044,281.21</b>	<b>142,006,865.83</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		3,170,810.57	2,021,208.98
预收款项		743,215.01	401,889.19
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,320,383.03	4,977,567.10
应交税费		2,894,798.07	2,182,691.03
其他应付款		706,089.78	465,111.98
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		-	133,196.00
<b>流动负债合计</b>		<b>9,835,296.46</b>	<b>10,181,664.28</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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,835,296.46</b>	<b>10,181,664.28</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		85,999,999.00	85,999,999.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,440,399.98	1,440,399.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,438,480.26	4,438,480.26

一般风险准备		-	-
未分配利润		43,330,105.51	39,946,322.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>135,208,984.75</b>	<b>131,825,201.55</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>145,044,281.21</b>	<b>142,006,865.83</b>

法定代表人：伊光旭

主管会计工作负责人：陈妙玲

会计机构负责人：苏雅

**(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>		<b>62,138,436.02</b>	<b>46,501,359.76</b>
其中：营业收入	五、25	62,138,436.02	46,501,359.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>41,535,388.42</b>	<b>37,171,508.00</b>
其中：营业成本	五、25	23,565,377.68	21,191,321.88
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、26	1,282,318.58	888,730.04
销售费用	五、27	6,902,366.06	4,967,730.85
管理费用	五、28	7,244,647.28	8,121,267.68
研发费用	五、29	2,131,094.90	1,819,207.72
财务费用	五、30	-286,293.20	-216,295.08
其中：利息费用		-	-
利息收入		297,593.60	249,519.59
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、31	695,877.12	399,544.91
加：其他收益	五、32	592,350.83	257,038.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-381,255.49	51,122.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-451,205.49	-295,137.03
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>		<b>20,814,142.94</b>	<b>9,638,012.88</b>
加：营业外收入	五、34	59,469.49	396,559.64
减：营业外支出	五、35	9,616.11	1,707.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>20,863,996.32</b>	<b>10,032,864.61</b>
减：所得税费用	五、36	2,897,900.23	1,332,557.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>17,966,096.09</b>	<b>8,700,306.96</b>
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.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		-68,309.41	190,095.81
2.归属于母公司所有者的净利润		18,034,405.50	8,510,211.15
<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>		<b>17,966,096.09</b>	<b>8,700,306.96</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,034,405.50	8,510,211.15
归属于少数股东的综合收益总额		-68,309.41	190,095.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.21	0.10
(二)稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：伊光旭

主管会计工作负责人：陈妙玲

会计机构负责人：苏雅

**(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>	十四、4	<b>59,031,475.62</b>	<b>45,510,673.51</b>
减：营业成本		21,115,024.89	21,042,223.64
税金及附加		1,261,458.72	887,042.33
销售费用		6,156,593.64	4,840,130.04
管理费用		6,949,071.79	7,623,250.33
研发费用		2,122,858.22	1,810,971.04
财务费用		-439,132.58	-369,562.26
其中：利息费用		-	-
利息收入		446,475.76	399,524.57
加：其他收益		592,350.83	257,038.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-340,197.26	1,587.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-410,147.26	-250,675.89
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-712,728.78	-380,916.87
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>		<b>21,405,025.73</b>	<b>9,554,327.83</b>
加：营业外收入		7,169.49	52,175.35
减：营业外支出		5,107.08	1,664.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,407,088.14</b>	<b>9,604,838.83</b>
减：所得税费用		3,023,271.25	1,399,740.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,383,816.89</b>	<b>8,205,097.99</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（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>		<b>18,383,816.89</b>	<b>8,205,097.99</b>
<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：伊光旭

主管会计工作负责人：陈妙玲

会计机构负责人：苏雅

**(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		71,994,253.85	49,313,543.36
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、37	1,261,539.23	1,406,747.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,255,793.08</b>	<b>50,720,290.37</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		28,544,426.86	27,844,203.48
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		19,699,230.17	14,828,815.82
支付的各项税费		6,502,910.60	3,536,463.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	3,693,943.81	5,366,132.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,440,511.44</b>	<b>51,575,615.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,815,281.64</b>	<b>-855,325.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	10,703,503.44
取得投资收益收到的现金		71,612.19	194,949.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,071,612.19</b>	<b>10,898,452.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,149.60	25,250.00
投资支付的现金		25,000,000.00	20,533,340.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,045,149.60</b>	<b>20,558,590.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,973,537.41</b>	<b>-9,660,137.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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>		<b>-</b>	<b>-</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		15,000,033.69	-
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>15,000,033.69</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,000,033.69</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-15,158,289.46	-10,515,462.50
加：期初现金及现金等价物余额		44,181,062.91	35,299,082.42
六、期末现金及现金等价物余额		29,022,773.45	24,783,619.92

法定代表人：伊光旭

主管会计工作负责人：陈妙玲

会计机构负责人：苏雅

## (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		69,289,439.94	47,878,355.68
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,206,176.20	1,193,612.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,495,616.14</b>	<b>49,071,968.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,388,258.37	27,301,966.90
支付给职工以及为职工支付的现金		18,483,642.88	14,828,815.82
支付的各项税费		6,312,725.17	3,533,416.40
支付其他与经营活动有关的现金		3,381,308.49	5,224,545.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,565,934.91</b>	<b>50,888,745.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,929,681.23</b>	<b>-1,816,776.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		71,612.19	100,953.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,071,612.19</b>	<b>10,100,953.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,149.60	25,250.00
投资支付的现金		25,000,000.00	20,500,000.00
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>		<b>25,045,149.60</b>	<b>20,525,250.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,973,537.41</b>	<b>-10,424,296.58</b>
<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>		<b>-</b>	<b>-</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		15,000,033.69	-
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>15,000,033.69</b>	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,000,033.69</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>		<b>-14,043,889.87</b>	<b>-12,241,073.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,753,837.29	32,801,695.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,709,947.42</b>	<b>20,560,622.29</b>

法定代表人：伊光旭

主管会计工作负责人：陈妙玲

会计机构负责人：苏雅

## 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	(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	□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	
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、 会计政策变更

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。

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

厦门飞博共创网络科技股份有限公司(以下简称本公司) 是一家在福建省厦门市注册的股份有限公司，由伊光旭、厦门隆领投资合伙企业（有限合伙）、高楚明、蔡来飞和厦门飞播投资管理合伙企业（有限合伙）共同发起设立，并经福建省厦门市工商行政管理局核准登记，本公司统一社会信用代码为：91350200562834912B。

根据 2015 年 6 月 26 日飞博有限股东会决议、2015 年 6 月 27 日本公司创立大会暨第一次股东大会决议和变更后公司章程的规定，将飞博有限整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，注册资本由发起人以其拥有的飞博有限截止至 2015 年 5 月 31 日的经审计净资产中的 1,000 万元折合总股本 1,000 万股，每股面值 1 元，净资产超过注册资本部分计入本公司资本公积，公司全体股东持股比例保持不变。

经过多次增资及股权变更，截止 2019 年 06 月 30 日，公司累计实收股本为 85,999,999.00 元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2015]8050 号核准，本公司股票于 2015 年 12 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：飞博共创，证券代码：834617。

本公司法定代表人为伊光旭。本公司注册地址为：厦门火炬高新区软件园创新大厦 C 区 3F-A303。

本公司经营范围：软件开发；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；互联网出版；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；动画、漫画设计、制作；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售；互联网销售；其他电子产品零售；广告的设计、制作、代理、发布；提供企业营销策划服务；文化、艺术活动策划；其他未列明文化艺术业；其他文化用品零售；数字内容服务；经营性演出及经纪业务；体育经纪人；其他文化艺术经纪代理（不含须经许可审批的项目）；服装零售；化妆品及卫生用品零售；鞋帽零售；钟表、眼镜零售；箱、包零售；自行车零售；其他日用品零售；文具用品零售；图书、报刊零售；电子出版物零售；音像制品零售；家具零售；卫生洁具零售；教育辅助服务（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；其他未列明的教育服务（不含须经行政许可审批的事项）；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；百货零售；粮油类预包装食品零售（含冷藏冷冻食品）；粮油类散装食品零售（含冷藏冷冻食品）；糕点、面包类预包装食品零售（含冷藏冷冻食品）；糕点、面包类散装食品零售（含冷藏冷冻食品）；保健食品零售；酒、饮料及茶叶类预包装食品零售（含冷藏冷冻食品）；酒、饮料及茶叶类散装食品零售（含冷藏冷冻食品）；婴幼儿配方乳粉零售；其他婴幼儿配方食品零售；其他未列明预包装食品零售（含冷藏冷冻食品）；其他未列明散装食品零售（含冷

藏冷冻食品)；果品零售；蔬菜零售；肉、禽、蛋零售；水产品零售；纺织品及针织品零售；第二类医疗器械零售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2019 年 08 月 22 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并报表范围与上年相比未发生变化。合并报表范围详见本“附注七、在其他主题中的权益披露”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 上半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，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。

### 持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。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。

### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

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。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### （5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （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：期末余额达到 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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）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

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合 1：应收销货款及除组合 2、组合 3 之外的其他应收款；

组合 2：合并范围内的关联方应收款（包括应收账款和其他应收款）；

组合 3：其他应收款之保证金、押金。

资产负债表日，本公司对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2、组合 3 不计提坏账准备。组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价。

### （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

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

资产负债表日，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，资产负债表日，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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动

转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、15。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	3.00	5.00	31.67

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 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。

(5) 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。

#### 14、无形资产

本公司无形资产包括计算机软件、著作权、域名、特许权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
计算机软件	10 年	年限平均法

著作权	5年	年限平均法
特许权	10年	年限平均法
域名	10年	年限平均法

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

### 15、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 16、长期待摊费用

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。

## 17、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，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。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 18、收入

## （1）一般原则

### ①销售商品

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

### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

## （2）具体方法

本公司销售收入确认的具体方法如下：

### 销售商品

销售商品收入：客户通过公司自营网站或第三方销售平台下订单并按公司制定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户并确认收货时确认收入。

### 提供劳务

广告及策划收入：按照客户的需求将计划、规划、设想等设计文案，通过特定广告信息在微信、微博平台上发出的时点作为与产品相关的主要风险转移时点确认收入。

整合营销：按照客户的需求提供线上及线下的策划服务，根据双方的合同约定情况，在策划活动完成并且提供结案报告交付客户，经客户验收确认后的时点确认收入。

### ③让渡资产使用权

本公司的让渡资产使用权收入，在将相关权利交付对方后，根据合同或协议约定一次或分期确认营业收入；合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认

收入。

## 19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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。

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：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、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。

## 21、经营租赁

本公司作为承租人，经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

A、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《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。

B、根据财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

其他说明：

新金融工具准则将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的合同现金流量特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。本公司按照新金融工具准则相关规定，于准

则施行日，对金融工具进行以下调整：

1. 本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新分类为不可撤销的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他权益工具投资）。
2. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	服务费收入、广告收入、技术服务收入等	6.00
增值税	销售商品	16.00、13.00（注3）
增值税	销售图书	0.00（注1）
城市维护建设税	应交增值税	7.00
教育费附加	应交增值税	3.00
地方教育费附加	应交增值税	2.00
文化事业建设费	广告收入	3.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00（注2）

注1：根据“财税[2018]53号《财政部税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》：二、自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。”符合免税收入的范围。

注2：各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
厦门飞博文创网络有限公司	25.00
厦门萌力星球网络有限公司	25.00
厦门光氧文创投资有限公司	25.00

注3：根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》。

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年 10 月 12 日取得编号为“GR201835100179”号《高新技术企业证书》，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司在有效认定期内按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	—	—
银行存款	26,725,951.31	43,514,030.15
其他货币资金	2,296,822.14	667,032.76
<b>合 计</b>	<b>29,022,773.45</b>	<b>44,181,062.91</b>

期末，公司货币资金减少了 15,158,289.46 元，较期初减少了 34.31%，主要是公司在报告期内购买短期理财 15,000,000.00 元未到期。本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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（注 1）	15,000,000.00	—
<b>合 计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>—</b>

注：本公司于 2019 年 4 月 2 日认购的产品编号为 H0002237 的招商银行挂钩黄金两层区间三个月结构性存款，金额为 1,500 万元。

### 3、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	—	—
应收账款	26,433,518.83	24,255,563.12
<b>合 计</b>	<b>26,433,518.83</b>	<b>24,255,563.12</b>

应收账款

①应收账款按种类披露

种 类			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1：应收销货款	27,967,653.58	100.00	1,534,134.75	5.49	26,433,518.83
组合小计	27,967,653.58	100.00	1,534,134.75	5.49	26,433,518.83
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合 计</b>	<b>27,967,653.58</b>	<b>100.00</b>	<b>1,534,134.75</b>	<b>5.49</b>	<b>26,433,518.83</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类			期初数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1：应收销货款	25,689,628.78	100.00	1,434,065.66	5.58	24,255,563.12
组合小计	25,689,628.78	100.00	1,434,065.66	5.58	24,255,563.12
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>25,689,628.78</b>	<b>100.00</b>	<b>1,434,065.66</b>	<b>5.58</b>	<b>24,255,563.12</b>

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄			期末数		净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	
1 年以内	27,415,336.34	98.03	1,370,766.83	5.00	26,044,569.51
1 至 2 年	173,106.23	0.62	17,310.62	10.00	155,795.61
2 至 3 年	217,741.01	0.78	65,322.3	30.00	152,418.71
3 至 4 年	161,470.00	0.58	80,735.00	50.00	80,735.00

合 计	27,967,653.58	100.00	1,534,134.75	5.49	26,433,518.83
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

续表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	24,093,228.26	93.78	1,204,661.41	5.00	22,888,566.85
1至2年	1,247,579.52	4.86	124,757.95	10.00	1,122,821.57
2至3年	348,821.00	1.36	104,646.30	30.00	244,174.70
合 计	25,689,628.78	100.00	1,434,065.66	5.58	24,255,563.12

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 100,069.09 元。

③本期无核销的应收账款。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
微格（北京）信息咨询有限公司	6,635,749.20	23.73	331,787.46
北京微播视界科技有限公司	3,886,000.00	13.89	194,300.00
上海悦普网络科技有限公司	2,254,410.00	8.06	112,720.50
杭州卡赛科技有限公司	1,078,610.00	3.86	53,930.50
支付宝（中国）网络技术有限公司	1,043,541.38	3.73	52,177.07
合 计	14,898,310.58	53.27	744,915.53

#### 4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	2,364,961.87	61.91	1,135,369.71	48.49
1至2年	146,327.72	3.83	74,228.78	3.17

2至3年	1,309,031.87	34.26	1,132,075.44	48.34
<b>合计</b>	<b>3,820,321.46</b>	<b>100.00</b>	<b>2,341,673.93</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
上海凡事网络技术有限公司	1,132,075.44	29.63
北京天下秀科技股份有限公司	694,130.51	18.17
微梦创科网络科技(中国)有限公司	544,692.06	14.26
北京向尚飞影视文化有限公司	323,935.92	8.48
云账户(天津)共享经济信息咨询有限公司	193,777.64	5.07
<b>合计</b>	<b>2,888,611.57</b>	<b>75.61</b>

#### 5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	11,011,307.62	11,154,709.97
<b>合计</b>	<b>11,011,307.62</b>	<b>11,154,709.97</b>

#### 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,720,536.43	60.68	4,025,319.77	41.41	5,695,216.66
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：组合2、3之外的其他应收款	4,481,990.26	27.98	982,327.33	21.92	3,499,662.93
组合2：合并范围内的关联方应收款					

组合 3: 应收保证金、押金	1,816,428.03	11.34			1,816,428.03
组合小计	6,298,418.29	39.32	982,327.33	15.60	5,316,090.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>16,018,954.72</b>	<b>100.00</b>	<b>5,007,647.10</b>	<b>31.26</b>	<b>11,011,307.62</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,612,821.33	61.75	3,956,821.33	41.16	5,656,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1: 组合 2、3 之外的其他应收款	4,196,690.57	26.96	455,017.74	10.84	3,741,672.83
组合 2: 合并范围内的关联方应收款	—	—	—	—	—
组合 3: 应收保证金、押金	1,757,037.14	11.29	—	—	1,757,037.14
组合小计	5,953,727.71	38.25	455,017.74	7.64	5,498,709.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>15,566,549.04</b>	<b>100.00</b>	<b>4,411,839.07</b>	<b>28.34</b>	<b>11,154,709.97</b>

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按

单位）

	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
厦门小喵网络科技有限公司	3,390,433.32	1,695,216.66	50.00	公司持续亏损，可回收性存在不确定性
厦门周末圈信息科技有限公司	1,330,103.11	1,330,103.11	100.00	公司持续亏损，未有实质性经营，可回收性较

立美造物文化 创意（上海）有 限公司	5,000,000.00	1,000,000.00	20.00	低 货物交付具有一 定的不确定性， 从预付账款转入
<b>合 计</b>	<b>9,720,536.43</b>	<b>4,025,319.77</b>	<b>41.41</b>	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,373,109.67	30.64	68,655.48	5.00	1,304,454.19
1至2年	94,961.67	2.12	9,496.17	10.00	85,465.50
2至3年	3,013,918.92	67.24	904,175.68	30.00	2,109,743.24
<b>合 计</b>	<b>4,481,990.26</b>	<b>100.00</b>	<b>982,327.33</b>	<b>21.92</b>	<b>3,499,662.93</b>

续表

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,137,544.75	27.10	56,877.24	5.00	1,080,667.51
1至2年	2,598,016.26	61.91	259,801.63	10.00	2,338,214.63
2至3年	461,129.56	10.99	138,338.87	30.00	322,790.69
<b>合 计</b>	<b>4,196,690.57</b>	<b>100.00</b>	<b>455,017.74</b>	<b>10.84</b>	<b>3,741,672.83</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 595,808.03 元。

③本期无核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	13,815,943.89	13,385,707.71
押金	1,816,428.03	1,756,478.03
备用金	386,582.80	424,363.30
<b>合 计</b>	<b>16,018,954.72</b>	<b>15,566,549.04</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
立美造物文化创意（上海）有限公司	往来款	5,000,000.00	1-2 年	31.21	1,000,000.00
厦门小喵网络科技有限公司	往来款	3,390,433.32	一年以内： 156,000.00 1-2 年：156,000.00 2-3 年：513,072.22 3-4 年： 2,565,361.10	21.17	1,695,216.66
杨函憬	往来款	2,683,750.00	一年以内： 75,000.00 1-2 年：71,041.67 2-3 年： 2,537,708.33	16.75	772,166.67
厦门周末圈信息科技有限公司	往来款	1,330,103.11	一年以内： 58,240.00 1-2 年：58,240.00 2-3 年：58,240.00 3-4 年：1,155,383.11	8.30	1,330.103.11
英斯皮恩（厦门）商贸有限公司	往来款	520,996.00	一年以内： 23,920.00 1-2年：23,920.00 2-3年：473,156.00	3.25	145,534.80
<b>合 计</b>	--	<b>12,925,282.43</b>	--	<b>80.69</b>	<b>4,943,021.24</b>

## 6、存货

存货种类	期末数			期初数		
	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	205,292.24		205,292.24	236,544.17	—	236,544.17
发出商品	—		—	19,058.49	—	19,058.49
<b>合 计</b>	<b>205,292.24</b>		<b>205,292.24</b>	<b>255,602.66</b>	<b>—</b>	<b>255,602.66</b>

## 7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	101,005.27	101,005.27
<b>合 计</b>	<b>101,005.27</b>	<b>101,005.27</b>

## 8、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益 工具投资	40,985,500.00	3,047,592.54	37,937,907.46	40,985,500.00	3,047,592.54	37,937,907.46
其中：按成 本计量	40,985,500.00	3,047,592.54	37,937,907.46	40,985,500.00	3,047,592.54	37,937,907.46
<b>合 计</b>	<b>40,985,500.00</b>	<b>3,047,592.54</b>	<b>37,937,907.46</b>	<b>40,985,500.00</b>	<b>3,047,592.54</b>	<b>37,937,907.46</b>

## (2) 采用成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
嗨翻科技（北京）有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—	—	—	8	—
如川（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—	—	—	2.16	—
北京十二栋文化传播有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—	—	—	4.22	—
千树创意(厦门)商业管理有限公司（注1）	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00	—	—	—	—	12	—
宿迁爱礼思文化创意有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—	—	—	15	—
厦门风鱼动漫有限公司（注2）	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—	—	—	4.04	—
甚妙动漫（厦门）有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—	—	—	10	—
北京黄文煜和他的小伙伴科技有限公司	450,000.00	—	—	450,000.00	—	—	—	—	15	—
上海古野文化传播有限公司	385,500.00	—	—	385,500.00	—	—	—	—	15	—
中元盛绘（北京）文化传媒有限公司	300,000.00	—	—	300,000.00	—	—	—	—	15	—
厦门小喵网络有限公司（注3）	750,000.00	—	—	750,000.00	750,000.00	—	—	750,000.00	31.50	—
立美造物文化创意（上海）有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	1,547,592.54	—	—	1,547,592.54	4.95	—
浙江自然造物文化创意有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—	—	—	5	—
厦门海潮音信息技术有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—	—	—	4	—

成都奇新科技有限公司（注4）	1,800,000.00	—	—	1,800,000.00	—	—	—	—	2.78	—
厦门大象映画文化传播有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—	—	—	5	—
上海凡事网络科技有限公司	7,500,000.00	—	—	7,500,000.00	750,000.00	—	—	750,000.00	5	—
天津墨骏映画影视传媒有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—	—	—	10	—
杭州有数科技有限公司	1,300,000.00	—	—	1,300,000.00	—	—	—	—	10	—
<b>合 计</b>	<b>40,985,500.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>40,985,500.00</b>	<b>3,047,592.54</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,047,592.54</b>	<b>-</b>	<b>—</b>

注1：2018年9月6日，千树创意（厦门）投资管理有限公司公司名称变更为：“千树创意(厦门)商业管理有限公司”。

注2：2019年1月4日，厦门风鱼动漫有限公司注册资本增加至162.9474万元，本公司持股比例由4.25%变更为4.04%。

注3：本公司持有厦门小喵网络有限公司31.5%的股权。2016年12月15日，本公司与股东赖智斌签订“表决权委托协议”，协议约定，本公司自愿将其所持有的公司股权对应的全部表决权委托给赖智斌行使，本公司对小喵网络不具有重大影响。

注4：2019年5月22日，成都奇新科技有限公司注册资本增加至1208.7462万元，本公司持股比例由3%变更为2.78%。

注5：公司对外投资的企业在活跃市场没有相应报价且其公允价值不能可靠计量，按成本法进行核算。

注6：根据新的金融工具准则，自2019年1月1日起，原“可供出售金融资产”转为“其他权益工具投资”

## 9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
暄映（上海）文化传播有限公司	464,741.88	—	—	-42,374.62	—	—	—	—	—	422,367.26	—
厦门美厨信息科技有限公司（注1）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门壹生信息科技有限公司	1,463,120.95	—	—	-127,073.73	—	—	—	—	—	1,336,047.22	—
北京津笙乐道文化传媒有限公司	403,926.71	—	—	14,655.39	—	—	—	—	—	418,582.10	—
英斯皮恩（厦门）商贸有限公司	1,531,217.90	—	—	-86,095.56	—	—	—	—	—	1,445,122.34	—
厦门香蕉蛋文化传播有限公司	505,961.32	—	—	-7,777.10	—	—	—	—	—	498,184.22	—
厦门周末圈信息科技有限公司（注2）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门市幸福力文化传媒有限公司	820,038.72	—	—	-5,561.90	—	—	—	—	—	814,476.82	—
上海心学分文化传播有限公司（注3）	10,033,089.44	—	—	-196,977.97	—	—	—	—	—	9,836,111.47	—
厦门焦影共创文化传媒有限公司（注4）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

合 计	15,222,096.92	—	—	-451,205.49	—	—	—	—	14,770,891.43	—
-----	---------------	---	---	-------------	---	---	---	---	---------------	---

说明：

注 1：厦门美厨信息科技有限公司持续亏损，账面已经资不抵债，2018 年整年无任何实质性经营，公司预计其未来可持续经营能力较小，全额计提跌价准备，截止至 2019 年 06 月 30 日对该公司的投资账面已减至 0。

注 2：本公司持有厦门周末圈信息科技有限公司 20%的股权，该公司因连续亏损，根据权益法核算，截止至 2019 年 06 月 30 日对该公司的投资账面已减至 0。

注 3：公司于 2017 年 11 月 29 日召开的第一届董事会第二十七次会议审议通过《关于以增资的方式投资广州现代资讯传播有限公司拟设立的运营公司的议案》，拟对广州现代资讯传播有限公司设立的上海心学分文化传播有限公司进行增资，公司总投资人民币 1000 万元，其中 350 万元用于认缴运营公司注册资本，占注册资本的 35%，其余 650 万计入资本公积。上海心学分文化传播有限公司于 2018 年 3 月 20 日设立，本次股权变更于 2018 年 7 月 12 日完成工商信息注册。

注 4：本公司持有厦门焦影共创文化传媒有限公司 25%的股权，该公司因连续亏损，根据权益法核算，截止至 2019 年 06 月 30 日对该公司的投资账面已减至 0。

## 10、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	588,373.36	786,998.74
固定资产清理		—
<b>合 计</b>	<b>588,373.36</b>	<b>786,998.74</b>

## 固定资产

项 目	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
<b>一、账面原值：</b>	—	—	—	—
1.期初余额	148,600.00	1,096,756.90	2,077,988.06	3,323,344.96
2.本期增加金额	-	3,911.50	41,238.10	45,149.60
(1) 购置	-	3,911.50	41,238.10	45,149.60
(2) 其他增加				-
3.本期减少金额	-	-	10,679.60	10,679.60
(1) 处置或报废	-	-	10,679.60	10,679.60
4.期末余额	148,600.00	1,100,668.40	2,108,546.56	3,357,814.96
<b>二、累计折旧</b>	—	—	—	—
1.期初余额	141,170.00	866,310.33	1,528,865.89	2,536,346.22
2.本期增加金额	-	37,263.07	195,832.31	233,095.38
(1) 计提	-	37,263.07	195,832.31	233,095.38
(2) 其他增加				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4.期末余额	141,170.00	903,573.40	1,724,698.20	2,769,441.60
<b>三、账面价值</b>				-
1.期末账面价值	7,430.00	197,095.00	383,848.36	588,373.36
2.期初账面价值	7,430.00	230,446.57	549,122.17	786,998.74

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	著作权	域名 特许权	合计
-----	-------	-----	--------	----

<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	52,820.52	1,678,913.93	108,000.00	361,948.07	2,201,682.52
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	52,820.52	1,678,913.93	108,000.00	361,948.07	2,201,682.52
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	13,205.10	647,970.15	24,300.00	9,817.41	695,292.66
2.本期增加金额	3,708.96	164,687.52	5,400.00	18,097.38	191,893.86
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	16,914.06	812,657.67	29,700.00	27,914.79	887,186.52
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	35,906.46	866,256.26	78,300.00	334,033.28	1,314,496.00
2.期初账面价值	39,615.42	1,030,943.78	83,700.00	352,130.66	1,506,389.86

说明：

期末，未有通过内部研发形成的无形资产。

## 12、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
厦门萌力星球网络有限公司	30,601.96	—	—	30,601.96

## 13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	97,437.18	—	97,437.18	—	—
其他	79,787.06	—	14,506.74	—	65,280.32

合 计	177,224.24	—	111,943.92	65,280.32
-----	------------	---	------------	-----------

## 14、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	可抵扣/应纳税暂时性差异	期末数		期初数
		递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	9,715,523.82	1,460,940.38	9,019,646.70	1,358,243.97
可抵扣亏损	3,505,957.06	876,489.27	2,987,621.32	746,905.33
业务宣传费	82,940.78	20,735.20	82,940.78	20,735.20
未确认投资收益（注）	1,035,483.85	155,322.58	900,006.67	135,001.00
<b>小 计</b>	<b>14,339,905.51</b>	<b>2,513,487.42</b>	<b>12,990,215.47</b>	<b>2,260,885.50</b>

注：公司投资如川（厦门）投资合伙企业（有限合伙）500 万元，持有其 2.16% 的股份，该企业为一家有限合伙企业，合伙企业在税法上根据“先分后税”原则进行所得税纳税申报，因账面按成本法核算，未确认该部分投资收益，故确认为递延所得税资产。

## (3) 未确认的递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
厦门小喵网络有限公司投资减值	—	—
厦门光氧文创投资有限公司亏损（注 1）	1,249.06	699.55
<b>合 计</b>	<b>1,249.06</b>	<b>699.55</b>

注 1：子公司厦门光氧文创投资有限公司未实际运营，预计未来抵扣亏损的可能性较小，未确认递延所得税资产。

## 15、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	—	—

应付账款	3,494,497.44	2,252,841.74
<b>合 计</b>	<b>3,494,497.44</b>	<b>2,252,841.74</b>

应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	3,125,149.77	1,968,619.31
装修款	26,721.38	26,721.38
其他	156,084.80	143,581.73
著作权费用	186,541.49	113,919.32
<b>合 计</b>	<b>3,494,497.44</b>	<b>2,252,841.74</b>

其中，期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 16、预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,563,460.77	711,533.90
<b>合 计</b>	<b>1,563,460.77</b>	<b>711,533.90</b>

其中，期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 17、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,238,234.44	16,364,620.16	19,120,882.40	2,481,972.20
离职后福利-设定提存计划	—	523,264.29	523,264.29	-
辞退福利	—	174,400.00	174,400.00	-
<b>合 计</b>	<b>5,238,234.44</b>	<b>17,062,284.45</b>	<b>19,818,546.69</b>	<b>2,481,972.20</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,194,975.72	14,368,541.46	17,121,863.94	2,441,653.24
职工福利费	—	785,938.28	785,938.28	-
社会保险费	—	—	—	-

其中：1. 医疗保险费	—	270,316.78	270,316.78	-
2. 工伤保险费	—	6,058.75	6,058.75	-
3. 生育保险费	—	37,689.14	37,689.14	-
住房公积金	—	661,548.16	661,548.16	-
工会经费和职工教育经费	43,258.72	234,527.59	237,467.35	40,318.96
<b>合 计</b>	<b>5,238,234.44</b>	<b>16,364,620.16</b>	<b>19,120,882.40</b>	<b>2,481,972.20</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	—	523,264.29	523,264.29	—
其中：1. 基本养老保险费	—	502,668.96	502,668.96	—
2. 失业保险费	—	20,595.33	20,595.33	—
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>523,264.29</b>	<b>523,264.29</b>	<b>—</b>

报告期短期薪酬期末余额较期初减少了 52.62%，是由于期初短期薪酬包含的 2018 年终奖金 2,464,596.50 元，已于报告期内支付。

## 18、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	526,526.50	689,984.60
企业所得税	2,094,151.74	1,098,867.89
个人所得税	72,424.12	89,265.46
城市维护建设税	38,802.94	51,889.19
教育费附加	16,629.85	22,180.56
地方教育费附加	11,086.54	14,787.03
文化事业建设税	179,340.37	217,784.15
其他	6,714.70	5,993.40
<b>合 计</b>	<b>2,945,676.76</b>	<b>2,190,752.28</b>

## 19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	182,034.93	503,611.86
<b>合 计</b>	<b>182,034.93</b>	<b>503,611.86</b>

## 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付员工费用报销款	13,636.28	159,892.47
其他往来	168,398.65	343,719.39
<b>合 计</b>	<b>182,034.93</b>	<b>503,611.86</b>

其中，期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

## 20、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
销售返利	—	133,196.00
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>133,196.00</b>

## 21、股本

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发发行新 股	送送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,999,999.00	—	—	—	—	—	85,999,999.00

## 22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,440,399.98	—	—	1,440,399.98
<b>合 计</b>	<b>1,440,399.98</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,440,399.98</b>

## 23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,438,480.26	—	—	4,438,480.26
<b>合 计</b>	<b>4,438,480.26</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>4,438,480.26</b>

## 24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	37,814,639.33	18,599,825.07	—

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	37,814,639.33	18,599,825.07	—	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,034,405.50	8,510,211.15	—	—
减：提取法定盈余公积			—	—
转作股本的普通股股利			—	—
对股东（或所有者）的分配				
其他	15,000,033.69		—	—
期末未分配利润	40,849,011.14	27,110,036.22	—	—

## 25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,138,436.02	23,419,902.16	46,501,359.76	21,191,321.88
其他业务	-	145,475.52	-	-
<b>合 计</b>	<b>62,138,436.02</b>	<b>23,565,377.68</b>	<b>46,501,359.76</b>	<b>21,191,321.88</b>

## 主营业务（分产品）

产品名称	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
自媒体营销推广收入	59,718,127.70	23,063,518.16	38,864,669.21	17,249,728.25
电商行业	2,415,664.34	354,400.33	7,463,987.24	3,877,848.39
课程销售	4,643.98	1,983.67	172,703.31	63,745.24
<b>合 计</b>	<b>62,138,436.02</b>	<b>23,419,902.16</b>	<b>46,501,359.76</b>	<b>21,191,321.88</b>

报告期营业收入同比增长 33.63%，营业成本同比增长 11.20%，因报告期内营业收入的增长主要来源于公司自有自媒体的营销推广收入增长，电商行业收入的降低，故营业成本的增幅较低。

## 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	183,784.67	119,055.22
教育费附加	78,624.58	51,023.68
地方教育费附加	52,416.38	34,015.78

文化事业建设费	940,621.75	664,861.74
印花税	26,871.20	19,773.62
<b>合 计</b>	<b>1,282,318.58</b>	<b>888,730.04</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,127,851.53	2,727,269.23
广告费和业务宣传费	1,166,791.84	1,863,893.59
其他	171,031.17	168,243.60
业务招待费	24,898.74	9,480.32
差旅费	322,170.46	131,789.50
折旧费	16,327.03	15,897.42
包装费	4,431.96	6,043.09
快递费	68,863.33	45,114.10
<b>合 计</b>	<b>6,902,366.06</b>	<b>4,967,730.85</b>

报告期内销售费用同比增长 38.94%，主要来源于报告期内市场营销人员以及商务人员的增加以及因营业收入的同比增长带来的市场营销人员的提成增加。

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,055,823.98	3,555,500.52
摊销折旧费	268,830.58	243,427.38
租赁费	1,967,745.05	1,635,415.04
中介服务费	1,150,146.24	1,347,930.70
其他	153,981.91	484,244.12
办公费	140,454.06	158,539.10
差旅费	214,879.14	230,770.60
业务招待费	27,543.26	43,794.12
通讯费	107,996.39	115,263.88
车辆费	7,905.92	4,425.24
商标及著作权费	51,903.57	106,811.54
装修费	97,437.18	195,145.44

<b>合 计</b>	<b>7,244,647.28</b>	<b>8,121,267.68</b>
------------	---------------------	---------------------

## 29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,110,249.96	1,708,074.30
折旧费	20,844.94	23,292.75
委托外部研究开发	—	87,840.67
<b>合 计</b>	<b>2,131,094.90</b>	<b>1,819,207.72</b>

## 30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	—	—
减：利息资本化	—	—
利息费用	—	—
减：利息收入	297,593.60	249,519.59
手续费及其他	11,300.40	33,224.51
<b>合 计</b>	<b>-286,293.20</b>	<b>-216,295.08</b>

## 31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	695,877.12	399,544.91
(2) 其他权益工具投资减值损失	—	—
(3) 长期股权投资减值损失	—	—
<b>合 计</b>	<b>695,877.12</b>	<b>399,544.91</b>

## 32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市科学技术局、市财政局研发经费补助	510,800.00	211,700.00	与收益相关

厦门火炬高技术产业开发区 管理委员会-社保补贴	43,642.89	45,338.74	与收益相关
增值税-加计抵减	26,323.59	—	与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区 管理委员会-劳务协作奖励	6,000.00	—	与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区 管理委员会-社保补差	5,584.35	—	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>592,350.83</b>	<b>257,038.74</b>	<b>—</b>

## 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	-451,205.49	-295,137.03
处置长期股权投资产生的投资收益	—	93,995.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	45,393.01	151,310.04
银行理财收益	24,556.99	100,953.42
<b>合 计</b>	<b>-381,255.49</b>	<b>51,122.38</b>

## 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
收到诉讼赔偿款	48,700.00	341,940.00	48,700.00
其他	10,769.49	54,619.64	10,769.49
<b>合 计</b>	<b>59,469.49</b>	<b>396,559.64</b>	<b>59,469.49</b>

## 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
对外捐赠	29.52	43.56	29.52
其他	4,798.94	1,664.35	4,798.94
滞纳金	308.14	—	308.14
非流动资产毁损报废损失	4,479.51	—	4,479.51
租赁违约金	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>9,616.11</b>	<b>1,707.91</b>	<b>9,616.11</b>

## 36、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,150,502.15	1,456,878.37
递延所得税费用	-252,601.92	-124,320.72
<b>合 计</b>	<b>2,897,900.23</b>	<b>1,332,557.65</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,863,996.32	10,032,864.61
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,129,599.45	1,504,929.69
某些子公司适用不同税率的影响	-54,171.81	42,802.57
对以前期间当期所得税的调整	—	—
权益法核算的合营企业和联营企业损益	61,294.15	-12,621.84
不可抵扣的成本、费用和损失	—	—
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	—	-161,905.93
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	—	100.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-238,821.55	-40,746.85
其他	—	—
<b>所得税费用</b>	<b>2,897,900.23</b>	<b>1,332,557.65</b>

## 37、现金流量表项目注释

## (1) 收到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	184,006.42	249,519.59
政府补助	592,350.83	257,038.74
其他	485,181.98	900,188.68
<b>合 计</b>	<b>1,261,539.23</b>	<b>1,406,747.01</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
日常费用支出等	3,693,943.81	5,366,132.55
<b>合 计</b>	<b>3,693,943.81</b>	<b>5,366,132.55</b>

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,966,096.09	8,700,306.96
加：资产减值准备	695,877.12	399,544.91
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	233,095.38	276,160.23
无形资产摊销	191,893.86	146,266.08
长期待摊费用摊销	111,943.92	210,815.69
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,479.51	—
财务费用（收益以“—”号填列）	-157,449.87	—
投资损失（收益以“—”号填列）	381,255.49	-51,122.38
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-252,601.92	-124,320.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	50,310.42	211,554.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-4,047,090.24	-4,655,797.46
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-362,528.12	-5,874,736.77
经营活动产生的现金流量净额	14,815,281.64	-855,325.31
<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	29,022,773.45	24,783,619.92
减：现金的期初余额	44,181,062.91	35,299,082.42
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	-15,158,289.46	-10,515,462.50
--------------	----------------	----------------

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	29,022,773.45	44,181,062.91
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	26,725,951.31	43,514,030.15
可随时用于支付的其他货币资金	2,296,822.14	667,032.76
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	29,022,773.45	44,181,062.91

## 六、合并范围的变动

本公司合并报表范围与上年相比未发生变化。合并报表范围详见本“附注七、在其他主题中的权益披露”。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

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	
厦门飞博文创网络有限公司	厦门	厦门	互联网销售等	100.00	—	同一控制下企业合并
厦门光氧文创投资有限公司	厦门	厦门	投资管理	100.00	—	同一控制下企业合并
厦门萌力星球网络有限公司	厦门	厦门	动漫设计研发及衍生品销售	70.00	—	非同一控制下企业合并

## 2、在联营企业中的权益

## (1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
暄映（上海）文化传播有限公司	上海	上海	互联网信息服务	—	20.00	权益法

厦门周末圈信息科技有限公司	厦门	厦门	娱乐	20.00	—	权益法
厦门美厨信息科技有限公司	厦门	厦门	互联网信息服务	25.00	—	权益法
厦门壹生信息科技有限公司（注1）	厦门	厦门	零售业	15.00	—	权益法
北京津笙乐道文化传媒有限公司	北京	北京	互联网信息服务	—	20.00	权益法
英斯皮恩（厦门）商贸有限公司	厦门	厦门	互联网信息服务	30.00	—	权益法
厦门香蕉蛋文化传播有限公司（注2）	厦门	厦门	互联网信息服务	—	15.00	权益法
厦门市幸福力文化传媒有限公司	厦门	厦门	互联网信息服务	—	20.80	权益法
厦门焦影共创文化传媒有限公司	厦门	厦门	互联网信息服务	—	25.00	权益法
上海心学分文创传播有限公司	上海	上海	互联网信息服务	35.00		权益法

说明：

注 1：本公司持有厦门壹生信息科技有限公司 15%的股权，由于对被投资公司未来存在战略合作考虑，具有重大影响。

注 2：公司有权力向被投资单位派出董事，一般可认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明其不能参与财务经营决策。本公司持有厦门香蕉蛋文化传播有限公司 15%的股权，由于本公司向被投资公司委派董事，参与实际经营，具有重大影响。

### （2）不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
<b>联营企业：</b>		
<b>投资账面价值合计</b>	<b>14,770,891.43</b>	<b>15,222,096.92</b>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-451,205.49	-295,137.03
其他综合收益		
综合收益总额	-451,205.49	-295,137.03

### （3）对联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额

联营企业			
厦门周末圈信息科技有限公司	231,592.23		231,592.23
厦门焦影共创文化传媒有限公司	24,387.61	-10,340.25	14,047.36
<b>合 计</b>	<b>255,979.84</b>	<b>-10,340.25</b>	<b>245,639.59</b>

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.27%（2018 上半年：67.92%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 80.69%（2018 上半年：81.95%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2019.06.30			合 计
	1年以内	1-3年	3年以上	
<b>金融负债：</b>				
应付账款	3,494,497.44	—	—	3,494,497.44
其他应付款	182,034.93	—	—	182,034.93
<b>金融负债合计</b>	<b>3,676,532.37</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,676,532.37</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2018.12.31			合 计
	1年以内	1-3年	3年以上	
<b>金融负债：</b>				
应付账款	2,252,841.74	—	—	2,252,841.74
其他应付款	503,611.86	—	—	503,611.86
<b>金融负债合计</b>	<b>2,756,453.60</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,756,453.60</b>

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年

06月30日，本公司的资产负债率为7.47%（2018年12月31日：7.87%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。对于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，按成本计量。

上述金融资产和金融负债不以公允价值计量，且账面价值与公允价值相差很小，无需披露其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人伊光旭，持有本公司股权比例47.3549%。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

---

关联方名称

与本公司关系

---

厦门隆领投资合伙企业（有限合伙）	股东
厦门意外境界文化传播有限公司	实际控制人伊光旭控制的企业
董事、财务总监及董事会秘书等关键管理人员	

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京津笙乐道文化传媒有限公司	接受劳务	—	42,568.32
厦门焦影共创文化传媒有限公司	接受劳务	11,576.66	371,538.43
厦门意外境界文化传播有限公司	接受劳务	120,000.00	64,000.00

#### ②出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门意外境界文化传播有限公司	提供劳务	480,600.00	425,156.60
厦门焦影共创文化传媒有限公司	提供劳务	691.04	—

### （2）关联方资金拆借情况

关 联 方	拆借金额	利息金额	起始日	到期日
拆出				
英斯皮恩（厦门）商贸有限公司	460,000.00	12,026.44	2016-12-15	2020-12-31
厦门周末圈信息科技有限公司	500,000.00	13,072.22	2015-11-11	2020-12-31
厦门周末圈信息科技有限公司	620,000.00	16,209.56	2015-08-07	2020-12-31

### （3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,351,505.41	825,611.69

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门周末圈信息科技有限公司	1,330,103.11	1,330,103.11	1,300,821.33	1,300,821.33
其他应收款	英斯皮恩(厦门)商贸有限公司	520,996.00	145,534.80	508,969.56	50,896.96
应收账款	厦门意外境界文化传播有限公司	400,500.00	20,025.00	33,300.00	1,665.00
应收账款	厦门焦影共创文化传媒有限公司	26,205.80	1,310.29	25,876.20	1,293.81

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	厦门焦影共创文化传媒有限公司	25,213.31	13,636.65

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2019 年 06 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 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	—	—
应收账款	26,391,552.47	23,878,089.13
<b>合 计</b>	<b>26,391,552.47</b>	<b>23,878,089.13</b>

应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1：应收销货款	27,282,102.96	97.82	1,499,128.56	5.49	25,782,974.40
组合 2：合并范围内的 关联方应收款	608,578.07	2.18	—	—	608,578.07
组合小计	27,890,681.03	100.00	1,499,128.56	5.49	26,391,552.47
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合 计</b>	<b>27,890,681.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,499,128.56</b>	<b>5.49</b>	<b>26,391,552.47</b>

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备 的应收账款	—	—	—	—	—
组合 1：应收销货款	24,650,912.24	97.59	1,381,401.18	5.60	23,269,511.06
组合 2：合并范围内的 关联方应收款	608,578.07	2.41	—	—	608,578.07
组合小计	25,259,490.31	100.00	1,381,401.18	5.47	23,878,089.13
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—	—

合 计	25,259,490.31	100.00	1,381,401.18	5.47	23,878,089.13
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
1年以内	26,744,358.83	98.03	1,337,217.94	5	25,407,140.89
1至2年	158,533.12	0.58	15,853.31	10	142,679.81
2至3年	217,741.01	0.80	65,322.30	30	152,418.71
3至4年	161,470.00	0.59	80,735.00	50	80,735.00
合 计	27,282,102.96	100.00	1,499,128.56	95.00	25,782,974.40

续表

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	23,069,084.83	93.58	1,153,454.24	5.00	21,915,630.59
1至2年	1,233,006.41	5.00	123,300.64	10.00	1,109,705.77
2至3年	348,821.00	1.42	104,646.30	30.00	244,174.70
合 计	24,650,912.24	100.00	1,381,401.18	5.60	23,269,511.06

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,727.38 元。

③ 本期无核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备期末余额
微格（北京）信息咨 询有限公司	6,635,749.20	25.14	331,787.46
北京微播视界科技 有限公司	3,886,000.00	14.72	194,300.00
上海悦普网络科技 有限公司	2,254,410.00	8.54	112,720.50
杭州卡赛科技有限 公司	1,078,610.00	4.09	53,930.50

支付宝（中国）网络技术有 限公司	1,043,541.38	3.95	52,177.07
<b>合 计</b>	<b>14,898,310.58</b>	<b>56.45</b>	<b>744,915.53</b>

## 2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	17,213,466.19	18,201,329.50
<b>合 计</b>	<b>17,213,466.19</b>	<b>18,201,329.50</b>

## 其他应收款

## ①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期末数		计提比 例%	净额
		比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款	9,720,536.43	43.75	4,025,319.77	41.41	5,695,216.66
按组合计提坏账准备的 其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：组合 2、3 之外 的其他应收款	4,475,012.60	20.14	981,215.53	21.93	3,493,797.07
组合 2：合并范围内的关 联方应收款	6,769,324.43	30.47	—	—	6,769,324.43
组合 3：应收保证金、押 金	1,255,128.03	5.65	—	—	1,255,128.03
组合小计	12,499,465.06	56.25	981,215.53	7.85	11,518,249.53
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>22,220,001.49</b>	<b>100.00</b>	<b>5,006,535.30</b>	<b>22.53</b>	<b>17,213,466.19</b>

## 其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		计提比 例%	净额
		比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计	9,612,821.33	42.51	3,956,821.33	41.16	5,656,000.00

提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
组合 1：组合 2、3 之外的其他应收款	4,193,638.91	18.55	454,712.57	10.84	3,738,926.34
组合 2：合并范围内的关联方应收款	7,549,225.13	33.38	—	—	7,549,225.13
组合 3：应收保证金、押金	1,257,178.03	5.56	—	—	1,257,178.03
组合小计	13,000,042.07	57.49	454,712.57	3.50	12,545,329.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>22,612,863.40</b>	<b>100.00</b>	<b>4,411,533.90</b>	<b>19.51</b>	<b>18,201,329.50</b>

## ②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
厦门小喵网络科技有限公司	3,390,433.32	1,695,216.66	50	公司持续亏损，可回收性存在不确定性
厦门周末圈信息科技有限公司	1,330,103.11	1,330,103.11	100	公司持续亏损，未有实质性经营，可回收性较低
立美造物文化创意（上海）有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00	20	货物交付具有一定的不确定性，从预付账款转入
<b>合 计</b>	<b>9,720,536.43</b>	<b>4,025,319.77</b>	<b>41.41</b>	

## A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,369,183.67	30.60	68,459.18	5	1,300,724.49
1 至 2 年	94,961.67	2.12	9,496.17	10	85,465.50
2 至 3 年	3,010,867.26	67.28	903,260.18	30	2,107,607.08
<b>合 计</b>	<b>4,475,012.60</b>	<b>100.00</b>	<b>981,215.53</b>	<b>21.93</b>	<b>3,493,797.07</b>

续表

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,137,544.75	27.13	56,877.24	5.00	1,080,667.51
1至2年	2,594,964.60	61.88	259,496.46	10.00	2,335,468.14
2至3年	461,129.56	11.00	138,338.87	30.00	322,790.69
<b>合计</b>	<b>4,193,638.91</b>	<b>100.01</b>	<b>454,712.57</b>	<b>10.84</b>	<b>3,738,926.34</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 595,001.40 元。

③本期无实际核销的其他应收款情况

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	20,082,216.66	20,317,057.69
押金	1,255,128.03	1,372,002.41
备用金	382,656.80	423,803.30
股权转让款	500,000.00	500,000.00
<b>合计</b>	<b>22,220,001.49</b>	<b>22,612,863.40</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
厦门飞博文 创网络有限 公司	关联方借款	6,769,324.43	一年以内： 461,052.21 1-2年： 305,500.00 2-3年： 6,002,772.22	30.47	
立美造物文 化创意（上 海）有限公 司	往来款	5,000,000.00	1-2年： 5,000,000.00	22.50	1,000,000.00

			一年以内： 156,000.00		
			1-2 年： 156,000.00		
厦门小喵网 络有限公司	往来款	3,390,433.32	2-3 年： 513,072.22	15.26	1,695,216.66
			3-4 年： 2,565,361.10		
			一年以内： 75,000.00		
杨函憬	往来款	2,683,750.00	1-2 年： 71,041.67	12.08	772,166.67
			3-4 年： 2,537,708.33		
			一年以内： 58,240.00		
厦门周末圈 信息科技有 限公司	往来款	1,330,103.11	1-2 年： 58,240.00	5.99	1,330,103.11
			2-3 年： 58,240.00		
			3-4 年： 1,155,383.11		
<b>合 计</b>		<b>— 19,173,610.86</b>		<b>— 86.29</b>	<b>4,797,486.44</b>

### 3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动					宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他	期末余额	减值准备 期末余额
			减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动						
对联营企业投 资：	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
厦门壹生信息 科技有限公司	1,463,120.95	—	—	-127,073.73	—	—	—	—	—	1,336,047.22	—	
厦门美厨信息 科技有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
英斯皮恩（厦 门）商贸有限 公司	1,531,217.90	—	—	-86,095.56	—	—	—	—	—	,1,445,122.34	—	
厦门周末圈信	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

息科技有限公											
司											
上海心学分文											
化传播有限公	10,033,089.44		—	-196,977.97	—	—	—	—	—	9,836,111.47	—
司											
<b>对子公司投</b>											
<b>资：</b>	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
厦门飞博文创											
网络有限公司	10,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	10,000,000.00	—
厦门萌力星球											
网络有限公司	5,300,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	5,300,000.00	—
<b>合 计</b>	<b>28,327,428.29</b>			<b>-410,147.26</b>	—	—	—	—	—	<b>27,917,281.03</b>	

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,031,475.62	20,969,549.37	45,510,673.51	21,042,223.64
其他业务	-	145,475.52	-	-
<b>合 计</b>	<b>59,031,475.62</b>	<b>21,115,024.89</b>	<b>45,510,673.51</b>	<b>21,042,223.64</b>

## 主营业务（分产品）

产品名称	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
自媒体营销推广收入	57,063,839.04	20,854,166.16	38,726,499.41	17,213,482.84
电商收入	1,962,992.60	113,399.54	6,611,470.79	3,764,995.56
课程收入	4,643.98	1,983.67	172,703.31	63,745.24
<b>合 计</b>	<b>59,031,475.62</b>	<b>20,969,549.37</b>	<b>45,510,673.51</b>	<b>21,042,223.64</b>

## 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	-410,147.26	-250,675.89
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	45,393.01	151,310.04
银行理财收益	24,556.99	100,953.42
<b>合 计</b>	<b>-340,197.26</b>	<b>1,587.57</b>

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	4,479.51	
计入当期损益的政府补助(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)	592,350.83	
委托他人投资或管理资产的损益	24,556.99	
对非金融企业收取的资金占用费	157,449.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,373.87	
非经常性损益总额	824,211.07	
减: 非经常性损益的所得税影响数	128,410.76	

非经常性损益净额	695,800.31
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	10,752.97
归属于公司普通股股东的非经常性损益	685,047.34

## 2、净资产收益率和每股收益

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	13.00%	2.10	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.51%	2.02	

厦门飞博共创网络科技股份有限公司

2019年08月23日