



相信数据的力量

互动派

NEEQ: 836928

互动派科技股份有限公司

半年度报告

2019

公司年度大事记

一、2019年1月22日 互动派中标中国移动通信集团广东有限公司“2019-2020年全省传播策划代理公开比选项目子项二标段 3

二、2019年2月14日 互动派中标中国移动通信集团广东有限公司“2019-2020年全省传播策划代理公开比选项目子项一标段 2

三、2019年3月5日 互动派和今日头条签订合作，成为今日头条广东区域的官方代理公司

四、2019年3月6日 互动派中标中国南方航空 2019 社交媒体营销服务项目

五、2019年4月4日 互动派获得第十一届广告主金远奖网络整合营销类金奖、电商营销类银奖

六、2019年4月8日 互动派获得了 AAA 级重合同守信用单位、AAA 级资信等级证书、AAA 信用等级证书

七、2019年5月17日 互动派中标中国移动通信集团内蒙古有限公司 2019 全触点传播运营支撑项目

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、互动派	指	互动派科技股份有限公司
硕谷资产	指	广州硕谷资产管理有限公司
同腾投资	指	广州同腾投资管理有限公司
广发信德	指	广发信德投资管理有限公司
珠海康远	指	珠海康远投资企业(有限合伙)
大雄风创投	指	深圳市大雄风创业投资有限公司
善学至上	指	善学至上新三板财富系列(1期)私募投资基金,基金编号:S39653
和而泰	指	深圳和而泰智能控制股份有限公司
爱玩派	指	广州爱玩派信息科技有限公司
数说故事	指	广州数说故事信息科技有限公司
智索科技	指	广州智索信息科技有限公司
派生永创	指	广州派生永创信息科技有限公司
广州树熊	指	广州树熊文化传播有限公司
誉存科技	指	重庆誉存大数据科技有限公司
专有词语		—
SCRM	指	以社交媒体为平台,包含 CRM、移动商城、社区、会员管理及舆情监控等在内的移动互联网端社交媒体管理系统
H5 游戏	指	移动端的 web 游戏,无需下载即可体验的游戏。
社会化营销	指	利用社会化网络,在线社区,博客,百科或者其他互联网协作平台媒体来进行营销,公共关系和客户服务维护开拓的一种方式
新媒体	指	新技术支持体系下出现的媒体形态,如数字杂志、数字报纸、数字广告、手机短信、网络、桌面视窗、数字电视、数字电影、触摸媒体等。
数字营销	指	借助于互联网络、电脑通信技术和数字交互式媒体来实现营销目标的一种营销方式。数字营销将尽可能地利用先进的计算机网络技术,以最有效、最省钱地谋求新的市场的开拓和新的消费者的挖掘。
社交媒体	指	社会化媒体,它是人们彼此之间用来分享意见、见解、经验和观点的工具和平台。从基本形式看,社会化媒体主要有博客(和微博客)、维基、播客、论坛、社交网络、内容社区等
大数据	指	无法在一定时间内用常规软件工具对其内容进行抓取、管理和处理的数据集合。

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。

公司负责人王耀明、主管会计工作负责人王登峰及会计机构负责人（会计主管人员）王登峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

未经审计对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	互动派董事会办公室
备查文件	1、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的正本及公告的原稿。 2、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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	互动派科技股份有限公司
英文名称及缩写	Interactie Group Technology CO.,Ltd
证券简称	互动派
证券代码	836928
法定代表人	王耀明
办公地址	广州市天河区黄埔大道西 120 号 1501 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王登峰
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	020-38891740
传真	020-38891740
电子邮箱	Stanley@hudongpai.com
公司网址	www.hudongpai.com
联系地址及邮政编码	地址：广州市天河区黄埔大道西 120 号 1501 房 邮编：510623
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	公司董事会秘书办公室

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	2005 年 4 月 15 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L7240 广告业
主要产品与服务项目	移动互联网数字营销
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,711,089
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王耀明
实际控制人及其一致行动人	王耀明

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	91440101773316648W	否
注册地址	广州市天河区黄埔大道西 120 号 1501 房	否
注册资本（元）	55,711,089.00	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16、17 层
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	89,823,402.43	43,333,711.32	107.28%
毛利率%	4.59%	18.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,742,569.63	-6,647,263.06	-43.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,636,771.11	-9,789,516.52	-52.64%
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）	-2.83%	-6.22%	-
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）	-3.51%	-9.16%	-
基本每股收益	-0.07	-0.12	-44.02%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	156,083,626.54	158,438,011.09	-1.49%
负债总计	25,734,678.22	24,460,274.81	5.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,395,446.61	134,138,016.24	-2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.41	-2.88%
资产负债率%（母公司）	18.40%	16.81%	-
资产负债率%（合并）	16.49%	15.44%	-
流动比率	3.36	3.74	-
利息保障倍数	-17.50	43.62	-

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	-9,608,485.38	-9,454,877.08	1.62%
应收账款周转率	2.97	0.951	-
存货周转率	104.54	128.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-1.49%	-2.52%	-
营业收入增长率%	107.28%	-8.54%	-
净利润增长率%	54.45%	317.95%	-

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	55,711,089	55,711,089	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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)	263,500.00
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	830,424.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,952.95
非经常性损益合计	1,057,971.89
所得税影响数	163,770.41
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	894,201.48

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 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司定位于大数据运营商，致力于提供一站式端到端的品牌大数据整合营销解决方案，优化并促进品牌企业营销预算的最终消费者有效到达，助力品牌企业实现数字化转型、升级。主要业务包括：

1、品牌市场研究：主要提供大数据应用服务（数据全网抓取、数据实时分析、数据可视化展现）、大数据数据分析服务（品牌健康度、渠道画像、媒介分析、消费者画像），以“数说立方”、“数说故事”（大数据应用服务平台）为产品支撑；不仅服务于各类一线品牌企业、广告公关企业，还与新浪、微博、淘宝网三大运营商保持密切的数据合作关系。

2、品牌大数据营销：主要提供大数据品牌公关、数字互动营销、新媒体精准投放、大数据用户运营等板块服务，以“派加 SCRM”（大数据营销管理平台）为产品支撑；为品牌建立以用户为中心的社群社区、会员统一体系、运营体系、互动体系、内容体系、社交电商体系，解决移动营销的增长、留存、变现三大难题，最终赋能品牌销售增长。主要客户群为一线品牌企业，包括宝洁、美的、伊利、肯德基、南方航空、中国移动等。

3、品牌数据资产管理：主要提供 DMP 大数据管理平台（可私有化）、第三方数据融合及数据合作服务，以大数据管理服务平台为产品支撑；重点服务于运营商、金融、汽车、快消等行业知名企业。

4、以资本为纽带，形成大数据产业链集群，资产之间不断强化协同，强化资源打通和业务的促进。产业孵化与产业投资同步，不断扩大数据营销业务的应用领域。做强经营主业业绩，做大孵化资产，强化财务投资收益，形成产业利润、投资利润与资产管理收益三大块利润结构的业务局面。

报告期内，公司围绕既定的发展战略进一步夯实能力、整合资源，通过大数据能力、创意、策略、服务、运营以及长期在快消、母婴、美妆、汽车、家电、娱乐等品牌累计的客户服务经验，不断强化产品、技术、数据的能力和资源布控，不断构建竞争优势。

报告期内，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

报告期内，公司实现营业收入 8,982.34 万元，同比增加 4,648.97 万元，增幅 107.28%，主要原因公司客户媒介投放需求增加媒介类收入显著增加。

公司主营业务成本 8570.47 万元，同比增长 143.87%，主要是随着收入的增长而增长。成本增幅高于收入增幅，主要是因为上年同期合并了数说故事的收入成本，数说故事的业务毛利相对较高。

公司经营活动产生的现金流出 960.84 万元，与上年同期基本持平。

公司投资活动产生的现金流出 866.35 万元，主要是因为本年购买了 870 万的银行理财产品。

公司筹资活动产生的现金流出 548.19 万元，主要是因为上半年归还了 525 万元的银行借款。

三、 风险与价值

1、技术更新快带来的风险

公司业务模式与互联网技术息息相关，移动互联网技术发展迅速，导致互联网广告的业务模式及产品更新换代较快。公司如不能长期保持持久的研发投入、技术更新和业务人员水平的提高，则可能面临业务模式落后的危险，从而影响业绩。公司主要从事移动互联网数字营销服务，技术含量高，且升级更新快，与移动互联网技术和新媒体技术的发展紧密相连。公司面临着因互联网技术更新换代过快导致公司产品过时的风险，或者是技术落后的风险。为应对此风险，公司会根据行业的发展趋势，加大研发投入，尤其是大数据营销的研发投入，增强公司的竞争优势。

2、数据采集和使用的风险

公司采用多种技术从媒体端及合作方合法获取互联网用户的浏览历史记录等信息，并据此将用户群体进行类别划分。基于公司收集到的海量数据，才能做到广告的精准投放。然而，某些媒体可能会禁止或限制公司收集或使用数据，特定的用户端软件或程序的广泛应用也可能影响公司数据获取的能力范围。此外，随着政府与个人对隐私权认识的加深，如政府对互联网公司的数据采集和使用行为有详细的法律法规及惩罚措施出台，部分互联网公司采集和使用数据的方式可能需调整以符合相关法律法规的要求。为应对此风险，公司会根据最新的相关法律法规，对数据的使用和安全性形成管理办法、技术加密等，以保证数据使用的合法性和安全性。

3、对媒体资源依赖度较高的风险

海量数据是从事互联网精准营销的基础，拥有了大量的数据，行业内的公司才可以对数据进行分析整合，然后才能保证广告投放的精准性。因此，数据的来源对于行业内公司来说尤其重要。移动互联网营销的平台类和技术类公司自身产生的流量有限，主要依赖合作的媒体带来流量和数据。公司为

企业提供数字营销全案服务，虽身处于数字营销产业链的前端；未来也会通过资源布局及产业联盟来进一步扩充数据源。

4、人才流失风险

由于公司从事的主要业务技术含量较高，技术人员不仅需要具备相关专业知识，同时还须具备多年的行业实践经验；销售人员不仅需要具备较强的市场营销能力，还需要掌握产品的相关技术原理、熟悉产品特性等，因此，技术人员和销售人员对于公司来讲尤为重要。尽管公司此前技术人员团队稳定，且已经对技术人员团队采取了股权激励等措施，但由于人员流动率高为该行业的普遍现象，公司也不能保证在未来不出现此类情况，一旦核心技术人员或销售人员大量流失，将对公司的业务发展造成一定影响。为应对此风险，公司未来会采用包括股权激励在内等多种方式激励员工，留住优秀人才。

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

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对每一个合作伙伴负责，对公司全体股东和每一位员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
广州互动点金信息科技有限公司	2019年4月-2020年4月	0	1,900,000	0	1,900,000	12%	已事前及时履行	否	本公司的参股公司

总计	-	0	1,900,000	0	1,900,000	12*	-	-	-
----	---	---	-----------	---	-----------	-----	---	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为了满足参股公司经营需要，促进参股公司发展业务，本公司也可以获得资金收益。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000	66,304.72
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,500,000	372,127.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

1、子公司股权激励计划

为激励子公司业务负责人开拓数据研发业务，增强子公司业务负责人对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，激发业务负责人努力奋斗，并将自身利益与公司长远发展紧密结合，公司通过广州数说故事信息科技有限公司（以下简称“数说故事”）作为股权激励实施主体，实施对业务负责人徐亚波的股权激励，与徐亚波约定：

1、如广州数说故事信息科技有限公司 2017 年经审计的营业收入达到 2000 万元，公司同意向徐亚波转让公司持有的广州数说故事信息科技有限公司 123.861 万元出资，转让价格按照人民币 1000 万元或相应出资经评估的基准日为 2017 年 12 月 31 日的市场价值，以孰高者确定；

2、如广州数说故事信息科技有限公司 2018 年经审计的营业收入达到 3000 万元，公司可以同意向徐亚波转让公司持有的广州数说故事信息科技有限公司 123.861 万元出资，转让价格按照人民币 1500 万元或相应出资经评估的基准日为 2018 年 12 月 31 日的市场价值，以孰高者确定；

3、如广州数说故事信息科技有限公司 2019 年经审计的营业收入达到 4500 万元，公司可以同意向徐亚波转让公司持有的广州数说故事信息科技有限公司 123.861 万元出资，转让价格按照人民币

2250 万元或相应出资经评估的基准日为 2019 年 12 月 31 日的市场价值，以孰高者确定。

上述激励方案已经过互动派 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过。

徐亚波已完成激励方案中约定的 2017 年的业绩要求，符合行权条件，董事会已批准徐亚波行权。徐亚波已和互动派签订了股权转让协议，并向互动派支付了股权转让款 1,000 万元，购买了数说公司 8.54%的股权（对应出资额 123.86 万元）。

截至目前，徐亚波已完成激励方案中约定的 2018 年的业绩要求，符合行权条件，第二届董事会第五次会议已批准徐亚波行权，相关协议已签订，互动派已收到 100 万的预付款。

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	25,608,172	45.97%	0	25,608,172	45.97%
	其中：控股股东、实际控制人	4,808,750	8.63%		4,808,750	8.63%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,102,917	54.03%	0	30,102,917	54.03%
	其中：控股股东、实际控制人	14,426,250	25.89%		14,426,250	25.89%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		55,711,089	-	0	55,711,089	-
普通股股东人数		15				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	王耀明	19,235,000	0	19,235,000	34.53%	14,426,250	4,808,750
2	硕谷资产	12,825,000	0	12,825,000	23.02%	8,550,000	4,275,000
3	同腾投资	10,690,000	0	10,690,000	19.19%	7,126,667	3,563,333
4	广发信德	4,680,000	0	4,680,000	8.40%	0	4,680,000

5	和而泰	2,785,555	0	2,785,555	5.00%	0	2,785,555
合计		50,215,555	0	50,215,555	90.14%	30,102,917	20,112,638

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中王耀明持有同腾投资 30.61%出资额，持有硕谷资产 17.55%出资额。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

王耀明 先生 董事长，1981 年 12 月生，中国国籍、无境外居留权，硕士学历；2007 年至 2013 年 6 月任广州致和网络科技有限公司总经理。2013 年 6 月至今任职本公司，担任公司执行董事、法人代表，2015 年 5 月起担任公司董事长。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
王耀明	董事长	男	1981.12	硕士	2018.8.6- 2021.8.5	是
彭书琴	董事	男	1986.03	硕士	2018.8.6- 2021.8.5	否
陈柱鉴	董事、总经理	男	1973.07	专科	2018.8.6- 2021.8.5	是
王登峰	董事、财务总监、董事会秘书	男	1978.09	硕士	2018.8.6- 2021.8.5	是
章超一	董事	女	1990.03	本科	2019.5.23- 2021.8.5	否
林萍	监事会主席	女	1974.11	本科	2018.8.6- 2021.8.5	是
肖河坤	监事	男	1981.03	本科	2018.8.6- 2021.8.5	是
黄立焕	监事	男	1981.02	本科	2018.8.6- 2021.8.5	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关系。公司其他董事、监事、高级管理人员和控股股东、实际控制人无关系。

(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
王耀明	董事长	19,235,000	0	1,923,500	34.53%	0
合计	-	19,235,000	0	1,923,500	34.53%	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
徐志英	董事	离任	无	工作变动
章超一	无	新任	董事	选举

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

章超一，女，中国国籍，1990年出生。北京理工大学法学学士，深圳大学法律硕士；通过国家司法考试，拥有法律职业资格证书。2014年1月-12月任职于大族激光科技产业集团股份有限公司、2015年1月至2017年12月任职于深圳中兴力维技术有限公司。2017年12月至今担任深圳和而泰智能控制股份有限公司法务主管，浙江铖昌科技有限公司监事，深圳易莱孚智能科技有限公司董事，深圳市碧和泰智慧科技有限公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	10
市场营销及策划人员	44	60
财务人员	5	5
技术研发人员	9	12
员工总计	70	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	50	67
专科	14	15
专科以下	0	0
员工总计	70	87

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、人员变动

报告期内公司员工增加主要是因业务规模增加。

2、员工薪酬

公司与所有员工签订劳动合同，依法建立劳动关系，并依法为员工办理社会保险，缴纳住房公积金，公司建立了完善的激励制度。

3、培训计划

公司定期组织员工进行培训，提升员工业务技能，鼓励员工相互学习分享，提升员工凝聚力和发展潜力。

4、离退休人员

公司无离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	5	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五). 1	21,463,488.27	45,217,374.58
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	(五). 2	25,910,996.48	34,553,356.04
其中：应收票据			
应收账款	(五). 2	25,910,996.48	34,553,356.04
应收款项融资			
预付款项	(五). 3	24,314,229.95	4,170,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五). 4	4,341,771.19	6,275,379.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五). 5	1,229,053.76	410,547.38
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). 6	9,291,313.40	381,990.83
流动资产合计		86,550,853.05	91,008,648.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	(五). 7	-	16,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(五). 8	40,740,720.81	43,754,457.62
其他权益工具投资	(五). 9	21,050,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五). 10	134,897.37	238,406.53
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	3,295,339.82	3,575,021.84
开发支出			
商誉	(五). 12	474,804.61	474,804.61
长期待摊费用	(五). 13	315,994.94	366,505.25
递延所得税资产	(五). 14	3,521,015.94	2,420,166.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		69,532,773.49	67,429,362.32
资产总计		156,083,626.54	158,438,011.09
流动负债：			
短期借款	(五). 15	5,045,000.00	10,250,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(五). 16	5,309,078.44	9,743,166.54
其中：应付票据			
应付账款	(五). 16	5,309,078.44	9,743,166.54
预收款项	(五). 17	13,048,268.71	659,317.50
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). 18	802,889.23	2,295,291.46
应交税费	(五). 19	58,408.95	1,020,316.95
其他应付款	(五). 20	1,002,734.19	66,918.45
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).21	468,298.70	275,263.91
流动负债合计		25,734,678.22	24,310,274.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五).22		150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			150,000.00
负债合计		25,734,678.22	24,460,274.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五).23	55,711,089.00	55,711,089.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五).24	64,644,068.17	64,644,068.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(五).25	10,040,289.44	13,782,859.07
归属于母公司所有者权益合计		130,395,446.61	134,138,016.24
少数股东权益		-46,498.29	-160,279.96
所有者权益合计		130,348,948.32	133,977,736.28
负债和所有者权益总计		156,083,626.54	158,438,011.09

法定代表人：王耀明

主管会计工作负责人：王登峰

会计机构负责人：王登峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,406,684.32	43,081,416.30
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十一).1	21,752,996.48	33,266,356.04
应收款项融资			
预付款项		22,813,311.95	1,250,000.00
其他应收款	(十一).2	6,123,550.78	6,653,526.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		336,103.44	406,103.44
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		9,184,042.63	371,802.29
流动资产合计		79,616,689.60	85,029,204.43
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	16,600,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(十一).3	37,323,698.77	37,337,435.58
其他权益工具投资		20,050,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		128,257.46	223,170.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,295,339.82	3,575,021.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		315,994.94	365,808.89

递延所得税资产		2,457,957.13	1,357,107.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		63,571,248.12	59,458,544.03
资产总计		143,187,937.72	144,487,748.46
流动负债：			
短期借款		5,045,000.00	10,250,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,258,852.94	9,716,078.54
预收款项		12,972,103.71	618,137.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		717,131.68	2,248,048.34
应交税费		50,522.94	1,004,302.86
其他应付款		956,170.49	20,354.75
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		347,110.02	275,263.91
流动负债合计		26,346,891.78	24,132,185.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			150,000.00
负债合计		26,346,891.78	24,282,185.90
所有者权益：			
股本		55,711,089.00	55,711,089.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		64,643,526.85	64,643,526.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-3,513,569.91	-149,053.29
所有者权益合计		116,841,045.94	120,205,562.56
负债和所有者权益合计		143,187,937.72	144,487,748.46

法定代表人：王耀明

主管会计工作负责人：王登峰

会计机构负责人：王登峰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(五).26	89,823,402.43	43,333,711.32
其中：营业收入	(五).26	89,823,402.43	43,333,711.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(五).26	91,964,394.87	55,205,476.02
其中：营业成本	(五).26	85,704,728.86	35,144,189.63
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).27	0.00	74,597.39
销售费用	(五).28	768,570.06	3,883,502.48
管理费用	(五).29	3,638,807.37	7,587,070.98
研发费用	(五).30	1,593,798.16	8,320,000.21
财务费用	(五).31	258,490.42	196,115.33
其中：利息费用		276,901.53	197,766.95
利息收入		34,077.76	27,551.88
信用减值损失	(五).34	1,368,955.83	
资产减值损失	(五).35		402,458.19
加：其他收益	(五).32	263,500.00	3,725,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五).33	-1,600,153.38	388,396.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-2,430,578.22	-10,738.36

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,846,601.65	-8,160,326.04
加：营业外收入			
减：营业外支出	(五).36	35,952.95	1,829.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,882,554.60	-8,162,155.55
减：所得税费用	(五).37	-1,100,849.47	139,335.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,781,705.13	-8,301,490.90
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）		-3,781,705.13	-8,301,490.90
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		-39,135.50	-1,654,227.84
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,742,569.63	-6,647,263.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-3,781,705.13	-8,301,490.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,742,569.63	-6,647,263.06
归属于少数股东的综合收益总额		-39,135.50	-1,654,227.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.12

法定代表人：王耀明

主管会计工作负责人：王登峰

会计机构负责人：王登峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一).4	86,773,766.86	27,714,654.25
减：营业成本		82,827,107.15	25,318,466.68
税金及附加			
销售费用		734,710.01	1,127,038.14
管理费用		3,301,681.61	4,584,526.41
研发费用		1,593,798.16	2,270,384.14
财务费用		257,421.96	196,889.55
其中：利息费用		276,901.53	197,766.95
利息收入		31,220.43	12,131.69
加：其他收益		263,500.00	1,316,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十一).5	-1,447,236.21	8,528,970.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,430,578.22	-10,738.36
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）		1,338,982.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			387,155.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,463,670.66	3,675,964.44
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,695.43	1,383.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,465,366.09	3,674,580.94
减：所得税费用		-1,100,849.47	588,485.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,364,516.62	3,086,095.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,364,516.62	3,086,095.15

(二) 终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,364,516.62	3,086,095.15
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王耀明

主管会计工作负责人：王登峰

会计机构负责人：王登峰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,410,944.42	50,135,403.95
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).38	7,258,596.85	4,494,207.08
经营活动现金流入小计		119,669,541.27	54,629,611.03
购买商品、接受劳务支付的现金		99,215,049.90	24,734,878.70
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		8,448,626.63	26,449,113.16
支付的各项税费		1,320,300.09	1,876,409.13
支付其他与经营活动有关的现金	(五).38	20,294,050.03	11,024,087.12
经营活动现金流出小计		129,278,026.65	64,084,488.11
经营活动产生的现金流量净额		-9,608,485.38	-9,454,877.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,450,000.00	36,400,000.00
取得投资收益收到的现金			281,821.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		666,500.60	-257,536.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		370,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,486,500.60	36,424,285.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	148,635.00
投资支付的现金		34,150,000.00	28,900,000.00
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			
投资活动现金流出小计		34,150,000.00	29,048,635.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,663,499.40	7,375,650.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,045,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,045,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,250,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,901.53	197,766.95

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,526,901.53	9,197,766.95
筹资活动产生的现金流量净额		-5,481,901.53	2,802,233.05
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		-23,753,886.31	723,006.04
加：期初现金及现金等价物余额		45,217,374.58	23,576,615.83
六、期末现金及现金等价物余额		21,463,488.27	24,299,621.87

法定代表人：王耀明 主管会计工作负责人：王登峰 会计机构负责人：王登峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,553,294.86	32,704,008.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,706,687.61	1,851,923.93
经营活动现金流入小计		121,259,982.47	34,555,932.86
购买商品、接受劳务支付的现金		98,276,373.24	24,562,621.95
支付给职工以及为职工支付的现金		7,808,757.77	10,935,810.04
支付的各项税费		1,313,513.34	1,214,640.05
支付其他与经营活动有关的现金		19,890,669.17	4,122,701.54
经营活动现金流出小计		127,289,313.52	40,835,773.58
经营活动产生的现金流量净额		-6,029,331.05	-6,279,840.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,450,000.00	5,400,000.00
取得投资收益收到的现金			27,632.49
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		666,500.60	
收到其他与投资活动有关的现金		370,000.00	
投资活动现金流入小计		25,486,500.60	5,427,632.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	93,575.00
投资支付的现金		36,150,000.00	900,000.00
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		1,500,000.00	
投资活动现金流出小计		37,650,000.00	993,575.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,163,499.40	4,434,057.49

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,045,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,045,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,250,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,901.53	197,766.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,526,901.53	9,197,766.95
筹资活动产生的现金流量净额		-5,481,901.53	2,802,233.05
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		-23,674,731.98	956,449.82
加：期初现金及现金等价物余额		43,081,416.30	11,479,551.83
六、期末现金及现金等价物余额		19,406,684.32	12,436,001.65

法定代表人：王耀明

主管会计工作负责人：王登峰

会计机构负责人：王登峰

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

(1) 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。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

2、 合并报表的合并范围

2019 年 2 月 26 日，公司新设知数(广州)信息科技有限公司，持股比例 60%。

二、 报表项目注释

(一)公司基本情况

1. 公司概况

互动派科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由王耀明、广州硕谷资产管理有限公司、广州同腾投资管理有限公司、广发信德投资管理有限公司、珠海康远投资企业（有限合伙）、何建梅、董玮、邱文烁、王海源、徐冶、朱秀珍、梁锦雄、深圳前海善学至上基金管理有限公司善学至上新三板财富系列（1期）、深圳市大雄风创业投资有限公司共同出资设立的股份有限公司。本公司的实际控制人为王耀明。截至2019年6月30日止，公司注册资本为人民币5,571.1089万元，实收资本为人民币5,571.1089万元。

公司的统一社会信用代码：91440101773316648W。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。

公司住所：广州市天河区黄埔大道西120号1501房。

公司法定代表人：王耀明。

公司经营范围：企业管理咨询服务；企业形象策划服务；展台设计服务；多媒体设计服务；动漫及衍生产品设计服务；广告业；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；文艺创作服务；美术图案设计服务；饰物装饰设计服务；室内装饰设计服务；互联网商品销售（许可审批类商品除外）；房屋租赁。

2. 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

广州爱玩派信息科技有限公司

广州派生永创科技有限公司

广州树熊文化传播有限公司

知数（广州）信息科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

(二)财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

2. 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三)重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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。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，冲减权益。

6. 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被投资方可分割的部分）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。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。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。

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。

(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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

7. 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

8. 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2) 金融工具的确认依据和计量方法 **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 30%的情况下被认为严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10. 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他应收款项

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
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2: 合并范围内的关联方	合并范围内的关联方。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并范围内的关联方	不计提坏账准备

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	1.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3 年以上	100.00

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 单项金额重大并单独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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	不属于单项计提坏账准备，且不属于下列组合 2 的应收款项。
组合 2: 合并范围内的关联方	合并范围内的关联方。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并范围内的关联方	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	1.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

坏账准备的计提方法:单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款,以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

11. 存货

1) 存货的分类

存货分类为:原材料、低值易耗品、服务成本等。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

12. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

13. 长期股权投资

1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

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和应支付的相关税费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。

3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

14. 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) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.30

3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

15. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

16. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
著作权	10年	预计使用年限
软件	10年	预计使用年限
工业产权及专利技术	10年	法律许可年限

每年度终了，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。

3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2) 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 职工薪酬

1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场

条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

22. 收入

1) 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 收入确认的具体原则

公司业务收入主要包括广告策划收入、移动互联网数字营销服务收入，公司的收入确认原则如下：

(1) 广告策划收入

对已经将广告策划成果移交给客户并且得到了客户的认可，取得客户的验收报告或者确认函，取得明确的收款证据，且提供该广告策划服务的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 移动互联网数字营销服务收入

在提供营销服务前，公司与客户协商确定营销服务内容和范围并签署营销服务合同。合同约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入；合同约定服务成果需经客户验收的，经客户验收通过后确认收入。

(3) 数据业务收入

在提供数据业务收入之前，公司与客户协商确定数据业务服务内容和范围并签署数据业务服务合同。在数据业务成果向客户确认后，取得客户的验收报告或者完工程度确认函且与之相关的成本能可靠计量时确认收入。

23. 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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专

门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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。

2) 确认时点

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。其中，对期末有确凿证据表明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时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。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。

3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25. 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，确认为租赁相关收入。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相关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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

26. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27. 其他重要会计政策和会计估计

本公司无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

1) 重要会计政策变更

(1) 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。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

2) 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(四)税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税		
互动派科技股份有限公司	按应纳税所得额计征	15%
广州爱玩派信息科技有限公司	按应纳税所得额计征	20%
广州派生永创科技有限公司	按应纳税所得额计征	20%
广州树熊文化传播有限公司	按应纳税所得额计征	20%
知数（广州）信息科技有限公司	按应纳税所得额计征	25%

2. 税收优惠

企业所得税：

1) 2018年11月28日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布广东省第二批拟认定高新技术企业名单，互动派科技股份有限公司拟认定为高新技术企业，证书编号：GR201844010765。公司预计自2018年起享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的政策。

2) 广州爱玩派信息科技有限公司2019年度属于小型微利企业，根据2018年7月11日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3) 广州派生永创科技有限公司2019年度属于小型微利企业，根据2018年7月11日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4) 广州树熊文化传播有限公司2019年度属于小型微利企业，根据2018年7月11日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77号的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%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	期末余额	年初余额
库存现金	12,729.28	12,729.28
银行存款	21,450,418.51	45,204,304.82
其他货币资金	340.48	340.48
合计	21,463,488.27	45,217,374.58
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
定期存款		200,000.00
合计		

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		-
应收账款	25,910,996.48	34,553,356.04
合计	25,910,996.48	34,553,356.04

1) 应收账款按分类披露：

类别	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 (%)	
按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	31,701,607.92	100	5,790,611.44	18.27	25,910,996.48
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,701,607.92	100	5,790,611.44	18.27	25,910,996.48
合计	31,701,607.92	100	5,790,611.44	/	25,910,996.48

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	38,827,808.02	100.00	4,274,451.98	11.01	34,553,356.04
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,827,808.02	100.00	4,274,451.98	11.01	34,553,356.04
合计	38,827,808.02	100.00	4,274,451.98	11.01	34,553,356.04

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,122,454.43	151,224.55	1
1 至 2 年	8,931,018.44	893,101.84	10
2 至 3 年	4,145,500.00	1,243,650.00	30
3 年以上	3,502,635.05	3,502,635.05	100
合计	31,701,607.92	5,790,611.44	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,018,892.93	310,188.93	1.00
1 至 2 年	1,701,280.04	170,128.00	10.00
2 至 3 年	3,305,000.00	991,500.00	30.00
3 年以上	2,802,635.05	2,802,635.05	100.00
合计	38,827,808.02	4,274,451.98	/

2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,274,451.98	1,516,159.46			5,790,611.44
合计	4,274,451.98	1,516,159.46			5,790,611.44

3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,725,000.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 77.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,980,725.15 元。

3. 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	24,314,229.95	100	4,170,000.00	100
合计	24,314,229.95	100	4,170,000.00	100

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 21,625,925.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例 88.94%。

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,341,771.19	6,275,379.94
合计	4,341,771.19	6,275,379.94

1) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他					

类别	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 (%)	
应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	4,827,586.54	100	485,815.35	10.06	4,341,771.19
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他应收款	4,827,586.54	100	485,815.35	10.06	4,341,771.19
合计	4,827,586.54	100	485,815.35	/	4,341,771.19

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他应收款					
其中：单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他应收 款					
按组合计提坏账准备	6,908,398.92	100.00	633,018.98	9.16	6,275,379.94
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他应收款	6,908,398.92	100.00	633,018.98	9.16	6,275,379.94
合计	6,908,398.92	100.00	633,018.98	/	6,275,379.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,545,068.30	35,450.68	1.00
1至2年	922,165.08	92,216.51	10.00
2至3年	3,150.00	945.00	30.00
3年以上	357,203.16	357,203.16	100.00
合计	4,827,586.54	485,815.35	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,221,486.18	42,214.86	1.00
1 至 2 年	2,326,559.58	232,655.96	10.00
2 至 3 年	3,150.00	945.00	30.00
3 年以上	357,203.16	357,203.16	100.00
合计	6,908,398.92	633,018.98	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
保证金、押金	1,230,083.96	3,418,653.96
周转备用金	152,738.74	283,001.78
往来款及股权转让款	3,444,763.84	3,206,743.18
合计	4,827,586.54	6,908,398.92

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	633,018.98		147,203.63		485,815.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	633,018.98		147,203.63		485,815.35

(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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州互动点金信息科技有限公司	往来款	1,900,000.00	1 年以内	39.36	19,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广州智索信息科 技有限公司	往来款	1,285,979.70	2 年以内	26.64	64,298.99
广州富宣置业有 限公司	押金	512,294.40	1-2 年	10.61	51,229.44
中国移动通信集 团内蒙古有限公 司	保证金	304,131.20	1 年以内	6.30	3,041.31
吴美容	押金	222,356.56	3 年以上	4.61	222,356.56
合计		4,224,761.86		87.51	359,926.30

5. 存货

1) 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
服务成本	892,950.32		892,950.32	74,443.94		74,443.94
发出商品	336,103.44		336,103.44	336,103.44		336,103.44
合计	1,229,053.76		1,229,053.76	410,547.38		410,547.38

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用		101,800.00
待抵扣进项税	591,313.40	280,190.83
理财产品	8,700,000.00	
合计	9,291,313.40	381,990.83

7. 可供出售金融资产

1) 可供出售金融资产情况

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	16,600,000.00		16,600,000.00
其中：按公允价值计量			

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	16,600,000.00		16,600,000.00
合计	16,600,000.00		16,600,000.00

可供出售权益工具:

项目	期初余额
深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	8,500,000.00
重庆誉存大数据科技有限公司	5,000,000.00
广州迅捷微风信息科技有限公司	500,000.00
深圳市慧悦成长投资基金企业	2,550,000.00
北京动向互娱科技有限公司	50,000.00
合计	16,600,000.00

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
上海信推信息技术有限 公司	700,584.59		700,584.59								
广州市快链科技有限责 任公司	367,117.52			-2,047.33				365,070.19			
广州互动点金信息科技 有限公司	181,513.84	200,000.00		-346,847.12				34,666.72			
广州正和实业投资有限 公司	997,711.38			127,612.23				1,125,323.61			
广州数说故事信息科技 有限公司	41,507,530.29		-82,574.00	-2,209,296.00				39,215,660.29			
合计	43,754,457.62	200,000.00	-783,158.59	-2,430,578.22				40,740,720.81			

注：上海信推信息技术有限公司已于 2019 年 6 月完成清算注销。

9. 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		
	账面余额	减值准备	账面价值
非交易性权益工具投资	---	---	---
按公允价值计量	21,050,000.00	---	21,050,000.00
其他	---	---	---
合计	21,050,000.00	---	21,050,000.00

期末按公允价值计量的其他权益工具投资如下：

项目	期末余额
深圳和而泰家居在线网络科技有限公司	8,500,000.00
重庆誉存大数据科技有限公司	5,000,000.00
广州迅捷微风信息科技有限公司	500,000.00
深圳市慧悦成长投资基金企业	5,000,000.00
北京动向互娱科技有限公司	50,000.00
广州联智网络科技有限公司	2,000,000.00
合计	21,050,000.00

10. 固定资产

1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	134,897.37	238,406.53
固定资产清理		
合计	134,897.37	238,406.53

2) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	2,008,229.40	2,008,229.40
(2) 本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	2,008,229.40	2,008,229.40
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,769,822.87	1,769,822.87
(2) 本期增加金额	103,509.16	103,509.16
—计提	103,509.16	103,509.16
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		

项目	办公及电子设备	合计
(4) 期末余额	1,873,332.03	1,873,332.03
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	134,897.37	134,897.37
(2) 年初账面价值	238,406.53	238,406.53

3) 公司本报告期无暂时闲置的固定资产。

4) 公司本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

11. 无形资产

1) 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	7,492,626.62	20,537.36	7,513,163.98
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	7,492,626.62	20,537.36	7,513,163.98
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,027,334.22	9,329.76	1,036,663.98
(2) 本期增加金额	278,663.16	1,018.86	279,682.02
—计提	278,663.16	1,018.86	279,682.02
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,305,997.38	10,348.62	1,316,346.00
3. 减值准备			
(1) 年初余额	2,901,478.16		2,901,478.16
(2) 本期增加金额			

项目	软件	著作权	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,901,478.16		2,901,478.16
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,285,151.08	10,188.74	3,295,339.82
(2) 年初账面价值	3,563,814.24	11,207.60	3,575,021.84

12. 商誉

1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州爱玩派信息科技有限公司	474,804.61			474,804.61

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	366,505.25		50,510.31		315,994.94
合计	366,505.25		50,510.31		315,994.94

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	6,276,426.79	944,270.10	4,907,470.96	738,314.69
可抵扣亏损	12,857,514.69	2,576,745.84	8,392,148.60	1,681,851.78
合计	19,133,941.48	3,521,015.94	13,299,619.56	2,420,166.47

2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		2,339,177.93
可抵扣亏损	288,813.98	23,166.85
合计	288,813.98	2,362,344.78

15. 短期借款

1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押保证借款	5,045,000.00	10,250,000.00
合计	5,045,000.00	10,250,000.00

2) 本报告期公司无已逾期未偿还的短期借款

16. 应付账款

1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	5,199,712.00	9,633,800.10
1-2年		
2-3年	106,366.44	106,366.44
3年以上	3,000.00	3,000.00
合计	5,309,078.44	9,743,166.54

17. 预收款项

1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	13,048,268.71	659,317.50
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	13,048,268.71	659,317.50

18. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,293,983.58	6,734,643.09	8,227,045.32	801,581.35
离职后福利-设定提存计划	1,307.88	221,581.31	221,581.31	1,307.88
合计	2,295,291.46	6,956,224.40	8,448,626.63	802,889.23

2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,265,226.94	6,205,891.39	7,670,243.62	800,874.71
(2) 职工福利费		57,905.07	57,905.07	
(3) 社会保险费	466.64	164,348.63	164,348.63	466.64
其中：医疗保险费	371.70	145,719.93	145,719.93	371.70
工伤保险费	27.12	2,041.22	2,041.22	27.12
生育保险费	67.82	16,587.48	16,587.48	67.82
(4) 住房公积金	240.00	249,948.00	249,948.00	240.00
(5) 因解除劳动关系给予的补偿	28,050.00	56,550.00	84,600.00	
合计	2,293,983.58	6,734,643.09	8,227,045.32	801,581.35

3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,259.44	216,163.55	216,163.55	1,259.44
失业保险费	48.44	5,417.76	5,417.76	48.44
合计	1,307.88	221,581.31	221,581.31	1,307.88

19. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,489.46	854,376.32
企业所得税	330.00	330.00
个人所得税	50,589.49	7,632.05
城市维护建设税		81,362.50
教育费附加		58,116.08
印花税		18,500.00
合计	58,408.95	1,020,316.95

20. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,002,734.19	66,918.45
合计	1,002,734.19	66,918.45

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
与外单位的往来款	1,000,840.25	46,563.70
应付员工报销款	1,893.94	20,354.75
合计	1,002,734.19	66,918.45

(2) 报告期公司无账龄超过 1 年的大额款项

21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
暂估销项税	468,298.70	275,263.91

22. 递延收益

项目	期末余额	年初余额
政府补助		150,000.00
合计		150,000.00

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州市财政局的 2016 年 广州市创新领军人才资 助经费 (徐亚波)	150,000.00		150,000.00			与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	150,000.00		150,000.00			

23. 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	55,711,089.00						55,711,089.00

24. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	44,131,677.97			44,131,677.97
其他资本公积	20,512,390.20			20,512,390.20
合计	64,644,068.17			64,644,068.17

25. 未分配利润

项目	本期发生额
调整前上期末未分配利润	13,782,859.07
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	
调整后年初未分配利润	13,782,859.07
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,742,569.63
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	10,040,289.44

26. 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	89,823,402.43	85,704,728.86	43,333,711.32	35,144,189.63
其他业务				
合计	89,823,402.43	85,704,728.86	43,333,711.32	35,144,189.63

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		42,996.67
教育费附加		30,566.15
印花税		1,034.57
合计		74,597.39

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	702,544.74	3,340,352.10
业务费	17,731.97	140,893.60
交通差旅费	31,309.25	229,093.75
办公费	5,984.63	22,976.71
其他	10,999.47	150,186.32
合计	768,570.06	3,883,502.48

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,731,317.33	3,577,679.92
办公及中介费	379,083.83	1,148,810.62
业务招待费	288,558.05	354,558.48
折旧费	36,771.66	128,114.36
租赁及水电费	721,925.45	1,247,037.38
交通费	54,396.66	499,205.54
其他	426,754.39	631,664.68
合计	3,638,807.37	7,587,070.98

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	909,995.63	5,880,989.07
租金	78,063.90	156,127.80
技术服务费		456,353.15
折旧及摊销	263,512.95	1,402,041.97
其他	342,225.68	424,488.22

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,593,798.16	8,320,000.21

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	276,901.53	197,766.95
减：利息收入	34,077.76	27,551.88
其他	15,666.65	25,900.26
合计	258,490.42	196,115.33

32. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天河区财政局的企业研发机构建设专项补贴		400,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会的广州市研发机构建设补贴		600,000.00	与收益相关
广东省 2017 年度企业研究开发省级财政补助		316,800.00	与收益相关
广州市科技创新委员会补助		600,000.00	与收益相关
广州市科创委高新技术政府补贴	79,200.00	160,000.00	与收益相关
天河区-高企认定通过奖补助资金		240,000.00	与收益相关
科创委企业研发机构建设专项补助资金		400,000.00	与收益相关
天河区政府“四上”企业经费补贴		10,000.00	与收益相关
2017 年省科技政府补助		273,700.00	与收益相关
人才奖励金政府补助金	150,000.00	25,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化委-广州市中国制造 2025 政府补助金		600,000.00	与收益相关
区财政局-规上企业补助		100,000.00	与收益相关
广州市科学技术局 2018 年补助	34,300.00		与收益相关
合计	263,500.00	3,725,500.00	/
		0	

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益及投资分红	178,409.25	281,821.73
权益法核算的长期股权投资收益	-2,430,578.22	-10,738.36
处置长期股权投资产生的投资收益	652,015.59	117,313.48
合计	-1,600,153.38	388,396.85

34. 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	1,516,159.46
其他应收款坏账损失	-147,203.63
合计	1,368,955.83

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		402,458.19
存货跌价损失		
合计		402,458.19

36. 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
违约金		1,383.50		1,383.50
滞纳金	33,937.52		33,937.52	
其他	2,015.43	446.01	2,015.43	446.01
合计	35,952.95	1,829.51	35,952.95	1,829.51

37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		0.50
递延所得税费用	-1,100,849.47	139,334.85
合计	-1,100,849.47	139,335.35

38. 现金流量表项目

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	113,500.00	3,725,500.00
利息收入	34,077.76	27,551.88
收往来款及其他	7,111,019.09	741,155.20
合计	7,258,596.85	4,494,207.08

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
现金支付的销售费用、管理费用、研发费用、财务费用	3,346,208.51	8,584,427.18
支付的保证金、押金	222,356.56	266,803.40
支付往来款及其他	16,725,484.96	2,172,856.54
合计	20,294,050.03	11,024,087.12

39. 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,781,705.13	-8,301,490.90
加：资产减值准备	1,368,955.83	402,458.19
固定资产折旧	103,509.20	693,058.14
无形资产摊销	279,682.02	488,906.88
长期待摊费用摊销	50,510.31	52,438.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	276,901.53	197,766.95
投资损失（收益以“-”号填列）	1,600,153.38	-388,396.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,100,849.47	139,334.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-818,506.38	488,476.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,533,860.79	-6,703,631.08

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,053,275.88	3,476,200.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,608,485.38	-9,454,877.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,463,488.27	24,299,621.87
减：现金的期初余额	45,217,374.58	23,576,615.83
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	-23,753,886.31	723,006.04

2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	2018年6月30日
一、现金	21,463,488.27	24,299,621.87
其中：库存现金	12,729.28	43,913.84
可随时用于支付的银行存款	21,450,758.99	24,255,708.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,463,488.27	24,299,621.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六) 合并范围的变更

1. 本报告期公司未发生非同一控制下企业合并

2. 本报告期公司未发生同一控制下企业合并

3. 本报告期公司发生其他原因的合并范围变动

2019年2月26日，公司新设知数（广州）信息科技有限公司，持股比例60%。

(七)在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州爱玩派信息科技有限公司	广州市	广州市	文化传媒	100.00		非同一控制下合并
广州派生永创科技有限公司	广州市	广州市	文化传媒	70.00		设立
广州树熊文化传播有限公司	广州市	广州市	文化传媒	100.00		设立
知数(广州)信息科技有限公司	广州市	广州市	文化传媒	60.00		设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海信推信息技术有限公司	上海市	上海市	技术开发	40.00		权益法核算
广州市快链科技有限责任公司	广州市	广州市	研究和试验发展	20.00		权益法核算
广州互动点金信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	40.00		权益法核算
广州正和实业投资有限公司	广州市	广州市	商务服务业	22.22		权益法核算
广州数说故事信息科技有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术	35.4523		权益法核算

注：上海信推信息技术有限公司已于 2019 年 6 月完成清算注销。

(八)与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2019 年 06 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 46,150.26 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至本年末，公司无外币金融资产和外币金融负债，因此本公司面临的汇率风险较低。

(3) 其他价格风险

本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

3. 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

(九)关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	持股情况
王耀明	直接持有公司 34.53%的股份，通过广州硕谷资产管理有限公司间接持有公司 4.04%股份，通过广州同腾投资管理有限公司间接持有公司 5.87%股份，合计持有公司 44.44%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4. 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
广州数说故事信息科技有限公司	本公司持股 35.46%的参股公司
广州互动点金信息科技有限公司	本公司持股 40%的参股公司
禩沂笑	本公司实际控制人的配偶

5. 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州数说故事信息科技有限公司	提供劳务	66,304.72	

2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州互动点金信息科技有限公司	办公楼	372,127.70	

3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王耀明、禩沂笑、唐科、苏晓玲	9,000,000.00	2018-6-20	2019-6-19	否
王耀明、禩沂笑	20,000,000.00	2016-10-25	2020-12-31	否

4) 对外提供的关联借款

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州互动点金信息科技有限公司	借款	1,900,000.00	

5) 本报告期公司未发生关联方资产转让、债务重组

6) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州互动点金信息科技有限公司	652,639.51	6,526.40	99,000.00	990.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广州数说故事信息科技有限公司	4,209,333.00	4,209,333.00

(十) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

1) 资产负债表日存在的重要承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

期限	金额
1 年以内	3,637,932.98
1-2 年	3,740,158.92
2-3 年	3,941,515.20
3-4 年	2,022,562.86
合计	13,342,169.96

2) 或有事项

公司没有需要披露的或有事项。

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款和应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据		-
应收账款	21,752,996.48	33,266,356.04
合计	21,752,996.48	33,266,356.04

1) 应收账款分类

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,501,607.92	100.00	5,748,611.44	20.90	21,752,996.48
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	27,501,607.92	100.00	5,748,611.44	20.90	21,752,996.48
合计	27,501,607.92	100.00	5,748,611.44	20.90	21,752,996.48

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	37,527,808.02	100.00	4,261,451.98	11.36	33,266,356.04
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款	37,527,808.02	100.00	4,261,451.98	11.36	33,266,356.04
合计	37,527,808.02	100.00	4,261,451.98	11.36	33,266,356.04

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,922,454.43	159,224.55	1.00
1 至 2 年	3,431,018.44	343,101.84	10.00
2 至 3 年	4,145,500.00	1,243,650.00	30.00
3 年以上	4,002,635.05	4,002,635.05	100.00
合计	27,501,607.92	5,748,611.44	/

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,718,892.93	297,188.93	1.00
1 至 2 年	1,701,280.04	170,128.00	10.00
2 至 3 年	3,305,000.00	991,500.00	30.00
3 年以上	2,802,635.05	2,802,635.05	100.00
合计	37,527,808.02	4,261,451.98	/

2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	4,261,451.98	1,487,159.46			5,748,611.44
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款		•			
合计	4,261,451.98	1,487,159.46			5,748,611.44

3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,123,550.78	6,653,526.36
合计	6,123,550.78	6,653,526.36

1) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别披露

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款	6,139,452.40	93.03	475,901.62	7.21	5,663,550.78
其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他应收款	6,139,452.40	93.03	475,901.62	7.21	5,663,550.78
其中：组合 1					
组合 2	460,000.00	6.97%			460,000.00
合计	6,599,452.40	100	475,901.62	/	6,123,550.78

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他应收款					
其中：单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的其他应收款	7,277,605.02	100.00	624,078.66	8.58	6,653,526.36
其中：组合 1	6,817,605.02	93.68	624,078.66	9.15	6,193,526.36
组合 2	460,000.00	6.32			460,000.00
合计	7,277,605.02	100.00	624,078.66	/	6,653,526.36

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,142,849.64	51,428.50	1.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	626,249.60	62,624.96	10.00
2 至 3 年	12,150.00	3,645.00	30.00
3 年以上	358,203.16	358,203.16	100.00
合计	6,139,452.40	475,901.62	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,219,940.96	42,199.41	1.00
1 至 2 年	2,237,310.90	223,731.09	10.00
2 至 3 年	3,150.00	945.00	30.00
3 年以上	357,203.16	357,203.16	100.00
合计	6,817,605.02	624,078.66	

组合 2 中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提原因
广州树熊文化传播有限公司	460,000.00	0	0%	关联方组合
合计	460,000.00	0	0%	

单位	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	不计提原因
广州树熊文化传播有限公司	460,000.00	0	0%	关联方组合
合计	460,000.00	0	0%	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
保证金、押金	1,135,184.84	3,418,653.96
周转备用金	59,503.72	192,971.36
往来款及股权转让款	4,944,763.84	3,205,979.70
关联方往来款	460,000.00	460,000.00
合计	6,599,452.40	7,277,605.02

(3) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	624,078.66		148,177.04		475,901.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	624,078.66	-	148,177.04		475,901.62

(4) 本报告期公司无实际核销的其他应收款情况

(5) 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州互动点金信息科技有限公司	往来款	1,900,000.00	1年以内	39.36	19,000.00
广州智索信息科技有限公司	往来款	1,285,979.70	2年以内	26.64	64,298.99
广州富宣置业有限公司	押金	512,294.40	1-2年	10.61	51,229.44
中国移动通信集团内蒙古有限公司	保证金	304,131.20	1年以内	6.30	3,041.31
吴美容	押金	222,356.56	3年以上	4.61	222,356.56
合计		4,224,761.86		87.51	359,926.30

3. 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,655,000.00		13,655,000.00	10,655,000.00		10,655,000.00
对联营、合营企业投资	23,668,698.77		23,668,698.77	26,682,435.58		26,682,435.58
合计	37,323,698.77		37,323,698.77	37,337,435.58		37,337,435.58

1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州爱玩派信息科技有限公司	10,000,000.00	1,000,000.00		11,000,000.00		
广州树熊文化传播有限公司	355,000.00			355,000.00		
广州派生永创科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
知数(广州)信息科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	10,655,000.00	3,000,000.00		13,655,000.00		

2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
上海信推信息技术有限公司	700,584.59		700,584.59								
广州市快链科技有限责任公司	367,117.52			-2,047.33				365,070.19			
广州互动点金信息科技有限公司	181,513.84	200,000.00		-346,847.12				34,666.72			
广州正和实业投资有限公司	997,711.38			127,612.23				1,125,323.61			
广州数说故事信息科技有限公司	24,435,508.25		-82,574.00	-2,209,296.00				22,143,638.25			
合计	26,682,435.58	200,000.00	-783,158.59	-2,430,578.22				23,668,698.77			

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	86,773,766.86	82,827,107.15	27,714,654.25	25,318,466.68
其他业务				
合计	86,773,766.86	82,827,107.15	27,714,654.25	25,318,466.68

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益及投资分红	178,409.25	27,632.49
权益法核算的长期股权投资收益	-2,430,578.22	-10,738.36
处置长期股权投资产生的投资收益	804,932.76	8,512,076.22
合计	-1,447,236.21	8,528,970.35

(十二) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	263,500.00	
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	830,424.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,952.95	
所得税影响额	-163,770.41	
少数股东权益影响额		
合计	894,201.48	

2. 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益（元）	
		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	-2.83%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-3.51%	-0.08	-0.08

互动派科技股份有限公司
二〇一九年八月二十六日