



鹤鸣亭

NEEQ : 838088

盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司  
(Yancheng Hemingting Media Co.,Ltd)



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



报告期内，公司于2020年5月在盐城市第四届文化创意设计大赛中荣获“公益传播设计”金奖。



报告期内，公司于2020年6月获批江苏省互联网行业党建示范工作室。

### 第五批江苏省互联网平台经济“百千万”工程重点企业认定名单

(共23家)

常州市千家万铺商贸有限公司  
江苏易交易信息科技有限公司  
江苏兴店信息科技有限公司  
苏美达国际技术贸易有限公司  
常州找纱科技有限公司  
江苏满运软件科技有限公司  
江苏零浩网络科技有限公司  
江苏物云通物流科技有限公司  
江苏金马云物流科技有限公司  
无锡华商通电子商务有限公司  
江苏五城共聚网络科技有限公司  
张家港玖隆电子商务有限公司  
盐城鹤鸣传媒股份有限公司  
江苏苏洪农业科技集团有限公司  
国电南京自动化股份有限公司  
南方小麦交易市场有限公司  
江苏领凯网络传媒有限公司  
华东煤炭交易中心有限公司

报告期内，公司于6月24日获批省互联网平台经济“百千万”工程重点企业。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	26
第八节	备查文件目录 .....	83

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人顾中华、主管会计工作负责人张华及会计机构负责人（会计主管人员）储月秋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	有限公司期间, 公司治理不够规范, 公司存在诸如未按要求提前发出会议通知、股东会届次记录不清, 相关决议书面记录及保存完整等不规范现象。公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后, 建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则, 制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易制度》等各项管理制度。随着公司经营规模扩大、工数量增加, 公司的组织结构也愈加复杂对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行, 公司治理风险将可能影响公司的持续成长。
公司未来发展面临人才缺失的风险	公司全面发展, 在原由业务的基础上发展智慧科技、电商经济、直播经济、网红培养等, 公司将有大量推广、开发、维护的人才需求, 目前公司储备的高端人才较少, 存在着人才不足导致项目运行不畅的风险
公司规模较小而产生的市场竞争和行业风险	公司目前规模较小, 抵御风险能力较弱, 公司的人力资源服务项目及互联网广告服务和大型网站如 51Job 具有业务上的同质性, 存在因为公司规模较小而产生的市场竞争和行业风险。
技术革新的风险	互联网技术的不断创新不仅带动了互联网行业的高速发展, 满足了互联网用户的需求变化, 丰富了互联网信息服务内容和互联网企业的盈利模式, 同时也要求互联网企业不断加大新技术的研发投入、及时跟进新技术的革新, 以顺应行业发展趋势和满

	足业务经营需求。若未能及时采用新的技术,公司可能面临技术落后、业务模式单一、运营成本高等风险,从而一定程度上削弱公司的竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、针对公司治理风险应对措施:公司将严格准数公司内部控制体系和管理制度并不断规范完善内部控制体系和管理制度;同时加强内部控制和企业文化建设,不断提升管理人员的管理水平;根据公司现状,及时调整人力资源战略规划,保证企业管理更加制度化、科学化;</p> <p>2、针对公司未来发展面临人才缺失的风险:公司将通过加强与各大人力资源平台的合作,积极发挥自身优势,寻求强强合作等方式积极寻求人才,来满足公司各项业务发展的需求;</p> <p>3、针对公司规模较小而产生的市场竞争和行业风险:在报告期内,重点开展市场拓展工作,以积累更多优质客户、增强盈利能力、提升市场影响力的同时增加品牌影响力,强化品牌价值,增加市场竞争力;</p> <p>4、针对技术革新的风险:公司从事互联网领域,一直高度关注用户的需求以及互联网领域的最新趋势,依据软件行业技术的新发展,适时将最新技术成果运用于电商平台系统、软件定制开发服务以满足客户需求。公司一直注重培养高水平的研发和技术服务人才,维护和提高公司产品和服务的技术竞争实力。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、鹤鸣亭、挂牌公司	指	盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司
鹤鸣亭有限、有限公司	指	盐城鹤鸣亭传媒有限公司
股东大会	指	盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司董事会
监事会	指	盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司监事会
人才网	指	盐城人才网人力资源有限公司
邻多多	指	上海邻多多信息科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》	指	盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Yancheng Hemingting Media Co.,Ltd HMT
证券简称	鹤鸣亭
证券代码	838088
法定代表人	顾中华

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴玉洁
联系地址	董事兼董事会秘书
电话	0515-66882111
传真	0515-88375191
电子邮箱	18921812877@qq.com
公司网址	www.hmting.com
办公地址	江苏省盐城市人民南路5号国际创投中心南楼8007
邮政编码	224000
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	盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年6月25日
挂牌时间	2016年8月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	房产销售、互联网广告服务及互联网职业信息服务
主要业务	房地产业（K）-房地产业（K70）-房地产中介服务（K703）-房地产中介服务（K7030）
主要产品与服务项目	房产销售、广告营销、政企服务、全案策划、MCN直播、软件开发、电商运营、亲子服务、美食推荐、社区生鲜、房产家装、验房服务、公益活动、人才招聘、人事外包、健康体检、企业团建、境内外旅游、智能化工程
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	6,616,333
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾中华、王海利
实际控制人及其一致行动人	顾中华、王海利

#### 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	91320900558026824R	否
注册地址	江苏省盐城市经济技术开发区希望大道南路5号4幢1101室	否
注册资本（元）	6,616,333	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街10号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,646,869.24	14,623,388.29	68.54%
毛利率%	37.66%	51.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,182,294.97	-189,438.93	724.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	977,251.10	-563,506.89	273.42%
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）	8.19%	-1.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.77%	-4.00%	-
基本每股收益	0.18	-0.03	700%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,347,790.82	32,336,343.20	3.13%
负债总计	16,613,075.56	18,043,675.30	-7.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,019,748.27	13,837,453.30	8.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.09	8.61%
资产负债率%（母公司）	30.46%	27.50%	-
资产负债率%（合并）	49.82%	55.80%	-
流动比率	1.5762	1.2856	-
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	2,525,765.80	1,787,894.38	41.27%
应收账款周转率	3.71	3.85	-
存货周转率	29.07	12.58	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.13%	4.37%	-
营业收入增长率%	68.54%	138.51%	-
净利润增长率%	1,150.52%	92.97%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

本公司是互联网信息服务的运营商，以城市生活服务平台鹤鸣亭网站、盐城人才网为依托，为城市居民和企业提供快速、贴心、有效的资讯服务、互联网广告服务、线下活动营销服务和互联网职业信息服务。公司通过鹤鸣亭网和盐城人才网开拓业务，收入来源是子公司不动产房屋销售佣金、互联网广告服务收入、线下活动营销业务收入和互联网职业信息服务收入。

报告期内，公司的互联网广告盈利模式并无较大的变化，还是基于网络媒体的平台的传统互联网广告盈利模式结合“品牌创意营销策划”、“基于用户消费画像的大数据分析能力”模式。公司按照客户要求，根据客户产品特性，为客户制定营销方案并全程执行，增加用户粘性；同时公司利用掌握的注册会员信息进行大数据分析，为客户提供精准营销。鹤鸣亭不动产业务除了公司自己组队卖房获取佣金外，还凭借母公司在当地互联网龙头的地位，和全市的房产经纪公司签订合作协议，开拓渠道商，大幅提升自己的售房能力。因此不动产业务迅速开展，是缘于母公司的平台优势，是“互联网+房产经纪”的联动效应。

因疫情影响，公司很多业务无法开展，为了企业生存，更为了彰显地方互联网龙头的形象，公司于2020年2月21日投资设立了盐城邻多多医疗有限公司，生产民用一次性口罩，以远低于市场价的亲民价格将工厂能生产出来的所有口罩都提供给我市各级政府和淮安发改委，助力重点企业和院校的复工复学工作；同时我司向武汉等重灾区定向捐赠了大量口罩，尽己所能为社会出一份力。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 一、公司财务状况

截止报告期末，公司总资产为33,347,790.82元，较期初的32,336,343.2元上涨了3.13%；公司总负债为16,613,075.56元，较期初的18,043,675.30元下降了7.93%；归属于挂牌公司股东的净资产为15,019,748.27元，较期初的13,837,453.30元上涨了8.54%。

##### 二、公司经营成果

##### 1. 营业收入

报告期内，公司实现营业收入24,646,869.24元，同比增长68.54%，主要有两个原因：一是公司于今年2月21日成立的盐城邻多多医疗有限公司生产并销售口罩6,892,377.84元；二是鹤鸣亭不动产的房产销售取得佣金收入11,809,366.99元，比去年同期的5,837,541.78元增加了5,971,825.21元，上涨幅度达到了102.30%。

公司的广告费业务、旅游业务等由于疫情的影响都大幅下降，线上广告营收2,555,232.47元同比下降了39.49%，线下广告活动营收640,406.66元同比下降了64.9%；旅游业务收入178,426.53元，同

比下降了 83.76%；策划活动收入和网络工程收入则下降了 100%。

## 2. 营业成本

报告期内，公司营业成本 15,365,228.22 元，同比增长 118.35%，主要原因有两个：

一是鹤鸣亭不动产的房产经纪业务成本为 9,312,460.10 元，比去年同期的 3,871,920.36 元增加了 140.51%；二是今年新开展的民用一次性口罩生产业务发生 4,539,137.79 元成本。

## 3. 净利润

报告期内，利润总额 1,769,682.16 元，同比上涨了 2,262.26%，净利润 1,752,047.36 元，同比上涨了 1,150.52%。主要原因如下：一是公司于今年 2 月 21 日成立的盐城邻多多医疗有限公司生产并销售口罩 6,892,377.84 元；二是鹤鸣亭不动产的房产销售取得佣金收入 11,809,366.99 元，比去年同期的 5,837,541.78 元增加了 5,971,825.21 元，上涨幅度达到了 102.30%。

## 三、现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,525,765.80 元，较上年同期增加了 737,871.42 元，增加了 41.27%。

主要原因是：报告期内销售商品提供劳务收到的现金较上年同期增加 15,369,942.61 元，同比增加了 107.84%；收到其他与经营活动有关的现金减少了 2,081,241.78 元；而购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 8,950,350.65 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 382,209.68 元（邻多多医疗生产工人的工资 1,014,498.36 元，计入主营成本），支付税费增加 711,688.89 元，支付其他与经营活动有关的现金增加了 2,506,580.19 元。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-933,890.13 元，较上年同期增加了 58,437.87 元。

主要原因是：今年上半年公司购买固定资产。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-907,406.88。主要原因为鹤鸣亭不动产偿还王海利借款 1,475,000.00 元，鹤鸣亭国旅融资租赁还款 74,989.68 元，其他 46,917.20 元。

收到陆立秋 60 万元，系盐城邻多多医疗有限公司投资款，持股 35.29%；鹤鸣亭出资 110 万元，持股 64.71%。收到桂启军 9 万元，系盐城鹤鸣亭家装有限公司的投资款，持股 45%；鹤鸣亭出资 11 万元，持股 55%。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,307,809.02	16.99%	4,623,340.23	14.30%	14.8%
应收票据			40,000.00	0.12%	-100%
应收账款	5,300,280.73	16.96%	7,988,953.18	24.71%	-33.65%
预付账款	3,153,998.01	10.09%	505,534.95	1.56%	52,389%
存货	611,648.44	1.96%	445,375.13	1.38%	37.33%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,860,190.84	8.58%	880,014.79	2.72%	225.02%
在建工程					

短期借款	2,845,000.00	9.10%	2,845,000.00	8.80%	
长期借款					
其他应收款账面价值	11,671,830.16	37.35%	9,434,115.31	29.17%	23.72%
其他权益工具投资	2,638,000.00	8.44%	2,253,000.00	6.97%	17.09%
其他债权投资			4,080,665.20	12.62%	-100.00%
其他应付款	7,766,138.68	24.85%	8,857,527.07	27.39%	-12.32%

#### 项目重大变动原因:

一、应收账款本期期末余额 5,300,280.73 元，与期初相比减少了-2,688,672.45 元，降幅为 33.65%，原因有两方面，一方面是公司加大了催收力度；二是报告期因疫情影响，很多业务无法开展，合同量大幅减少之故。

二、预付账款本期期末余额为 3,153,998.01 元，同比增加了 2,648,463.06 元，增幅为 523.89%，原因为邻多多医疗预付设备款 2,000,000.00 元；预付原材料、油卡、劳务费等其他项目增加了 648,463.06 元。

三、其他债权投资列支的 19 国开 07 号国开债 4,080,665.20 元于本期赎回。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,646,869.24	100%	14,623,388.29	100%	68.54%
营业成本	15,365,228.22	62.34%	7,036,940.39	40.29%	118.35%
毛利率	37.66		51.88	-	
销售费用	3,184,135.43	12.92%	3,547,836.47	24.26%	-10.25%
管理费用	3,133,652.12	12.71%	2,561,453.05	17.52%	22.34%
研发费用	1,298,466.62	5.27%	1,847,982.30	12.64%	-29.74%
财务费用	80,546.78	0.33%	12,965.21	0.09%	521.25%
信用减值损失	-31,497.49	-0.13%	15,274.55	-0.79%	-306.21%
资产减值损失			-		
其他收益	94,680.78	0.38%	5,452.22	0.04%	1,636.55%
投资收益	8,007.87	0.03%	63,295.35	0.43%	-87.35%
公允价值变动收益			-		
资产处置收益			60,041.36	0.14%	
汇兑收益			-		
营业利润	1,572,646.16	6.38%	-332,575.41	-2.27%	572.87%

营业外收入	237,036.00	0.96%	272,231.25	1.86%	-12.93%
营业外支出	40,000.00	0.16%	21,500.00	0.15%	86.05%
净利润	1,752,047.36	7.11%	-166,779.80	-1.14%	1,150.52%

### 项目重大变动原因:

#### 一、营业收入

报告期内，公司实现营业收入 24,646,869.24 元，比去年同期的 14,623,388.29 元增加了 10,023,480.95 元，同比增长了 68.54%，主要有两个原因：一是公司于今年 2 月 21 日成立的盐城邻多多医疗有限公司生产并销售口罩 7,753,321.28 元；二是鹤鸣亭不动产的房产销售取得佣金收入 11,809,366.99 元，比去年同期的 5,837,541.78 元增加了 5,971,825.21 元，上涨幅度达到了 102.30%。

公司的广告费业务、旅游业务等由于疫情的影响都大幅下降，线上广告营收 2,555,232.47 元同比下降了 39.49%，线下广告活动营收 640,406.66 元同比下降了 64.9%；旅游业务收入 178,426.53 元，同比下降了 83.76%；策划活动收入和网络工程收入则下降了 100%。

#### 二、营业成本

报告期内，公司营业成本 15,365,228.22 元，同比增长 118.35%，主要原因有两个：

一是鹤鸣亭不动产的房产经纪业务成本为 9,312,460.10 元，比去年同期的 3,871,920.36 元增加了 140.51%；二是今年新开展的民用一次性口罩生产业务发生 4,539,137.79 元成本。（邻多多医疗生产工人的工资 1,014,498.36 元，计入了主营成本）。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,525,765.80	1,787,894.38	41.27%
投资活动产生的现金流量净额	-933,890.13	-992,328.00	5.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-907,406.88		

### 现金流量分析:

一、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,525,765.80 元，较上年同期增加了 737,871.42 元，增加了 41.27%。

主要原因是：报告期内销售商品提供劳务收到的现金较上年同期增加 15,369,942.61 元，同比增长了 107.84%；收到其他与经营活动有关的现金减少了 2,081,241.78 元；而购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 8,950,350.65 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加了 382,209.68 元（邻多多医疗生产工人的工资 1,014,498.36 元，计入主营成本），支付税费增加 711,688.89 元，支付其他与经营活动有关的现金增加了 2,506,580.19 元。

二、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-933,890.13 元，较上年同期增加了 58,437.87 元。

主要原因是：今年上半年公司购买固定资产。

三、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-907,406.88。

主要原因为：鹤鸣亭不动产偿还王海利借款 1,475,000.00 元，鹤鸣亭国旅融资租赁还款 74,989.68 元，支付建行利息 46,917.20 元。

收到陆立秋 60 万元，系盐城邻多多医疗有限公司投资款，持股 35.29%；鹤鸣亭出资 110 万元，持股 64.71%。收到桂启军 9 万元，系盐城鹤鸣亭家装有限公司的投资款，持股 45%；鹤鸣亭出资 11 万元，持股 55%。

### 三、 非经常性损益项目及金额

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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	237,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,964.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,007.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>205,043.87</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>205,043.87</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
盐城人才网人力资源有限公司	子公司	人力资源	与公司部分业务一致	拓展客户数量，抢占市场份额	2,000,000	3,464,967.82	-626,194.37	1,537,080.07	55,470.46
盐城邻多多医疗有限公司	子公司	生产非医用一次性口罩	扩大公司的经营范围	企业生存和为社会尽责	2,000,000	4,652,950.15	3,535,441.58	6,892,377.84	1,835,441.58
上海邻多多信	子公	技术研	与公司大	培养技术	50,00	1,191,	-349,05		-800,

息科技有限公司	司	发	部分业务一致	人才	0,000	115.31	4.59		941.91
盐城邻多多信息科技有限公司	子公司	电子商务	广告宣传业务的延伸	为公司客户提供线上销售平台	1,000,000	466,020.42	221,524.88	329,432.51	-155,612.65
盐城鹤鸣亭不动产有限公司	子公司	房地产销售	房产线上合作的线下延伸	增加公司营业收入	3,000,000	13,767,951.79	4,130,949.86	11,781,477.37	1,784,080.77
盐城鹤鸣亭智能化工程股份有限公司	子公司	智能化工程	补充公司的弱电工程项目	拓宽公司业务	10,000,000	822,422.01	-460.32	172,997.50	-13,403.83
江苏鹤鸣亭国际旅行社有限公司	子公司	境内外旅游	公司旅游板块业务的延伸	为拓展公司户外活动并提供优惠境内外旅游	10,000,000	2,128,732.60	889,031.47	178,426.53	-143,340.59
盐城鹤鸣亭智慧科技有限公司	子公司	软件及系统研发销售	补充公司技术型服务的缺失	为公司的客户提供软件及系统的定制研发服务	2,000,000	112,321.48	15,806.24	22,073.26	-94,193.76

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质和专业的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，常年举办各类公益活动：青少年法制教育系列活动、大型公益招聘会、植树节活动、走进山区捐赠活动、资助大学生捐款活动等，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	

### (一) 重大事件详情

#### (一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/4/10	2019/10/10	王海利	盐城鹤鸣亭智能化工程股份有限公司	现金	8,550,000.00	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

对外投资盐城邻多多医疗有限公司是疫情期间，公司积极响应政府号召，履行社会责任的积极表现，生产的一次性民用口罩为重点企业院校复工复产提供保障，不仅拓宽了公司的业务，也是一次成功的转型案例，并且弥补了疫情期间的亏损。

对盐城鹤鸣亭智能化工程股份有限公司增资扩股是为了提升该公司的市场竞争力和品牌形象，为此，该公司同步申请了《建筑业企业资质证书》。

两次对外投资符合公司整体规划和自己发展的需求，对公司长期发展和市场布局有积极意义，对公司业

务的连续性、管理层的稳定性及公司拓展业务、未来财务及经营成果有积极影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/6/22	-	发行	业绩补偿承诺	实际控制人顾中华、王海利承诺鹤鸣亭于 2020 年实现合并净利润不低于捌佰万元，否则对股票认购人予以补偿。	正在履行中
其他股东	2016/7/14	-	挂牌	限售承诺	自公司成立之日起一年内不得转让；每年转让的公司股份不得超过所持有股份总数的百分之二十五；持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为所持股份的三分之一。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/1/12	-	挂牌	补缴社保、住房公积金及承担其派生义务的承诺	承担补缴社保、住房公积金及其派生义务及责任	正在履行中
公司实际控制人、控股股东、持股 5%以上主要股东、董监高及核心技术人员	2016/1/12	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
4 名发起人股东	2016/1/17	-	挂牌	关于房租的声明与承诺	如对房租催收，将立即缴纳。如因房租导致公司遭受经济损失，由四名发起人股	正在履行中

					东按出资比例承担	
--	--	--	--	--	----------	--

#### 承诺事项详细情况:

1、公司实际控制人顾中华、王海利承诺鹤鸣亭于 2020 年实现合并净利润不低于捌佰万元 (8,000,000.00 元), 如果鹤鸣亭 2020 年度未能实现上述承诺水平, 公司实际控制人顾中华、王海利将对股票认购人盐城东方投资开发集团有限公司及盐城经济技术开发区东方金泰高新技术创投基金 (有限合伙) 予以补偿。

2、公司股东盐城鹤鸣亭股权投资中心(有限合伙)就其持有盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司股份作出如下自愿锁定承诺: 自公司成立之日起一年内不得转让; 每年转让的公司股份不得超过所持有股份总数的百分之二十五; 持有的股份分三批解除转让限制, 每批解除转让限制的数量均为所持股份的三分之一, 解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3、公司控股股东、实际控制人出具承诺: 愿意承担因公司及子公司未严格按照相关规定缴纳住房公积金导致的相关风险: 如果住房公积金管理部门对公司及子公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的, 愿意承担该追缴款项、罚款及其他派生责任; 如果公司及其子公司聘用的任何员工(含已离职员工)对公司及子公司应缴未缴的社保、住房公积金进行追缴的, 愿意承担追缴款项及其他派生责任。

4、为避免公司实际控制人、控股股东、持有 5%以上股份的主要股东、公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司及子公司主营业务产生同业竞争, 前述人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。具体内容如下: 作为公司的控股股东、实际控制人/持股 5%以上股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员, 郑重承诺如下: 本人/本单位及与本人关系密切的家庭成员目前未从事或参与与公司及子公司存在同业竞争的活动; 本人/本单位及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及子公司构成竞争的业务及活动, 或拥有与公司及子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权, 或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员; 在持有公司股份期间, 或担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内, 本承诺为有效承诺; 本承诺为不可撤销的承诺; 若违反上述承诺, 本人愿意对由此给公司及子公司造成的损失承担赔偿责任及其他责任。

5、公司四名发起人股东就该房屋的租赁问题承诺, 如城南公司对房租进行催收, 公司将立即缴纳房租, 实际缴纳的房租低于计提部分的, 归公司所有, 实际缴纳的房租超出计提部分的由四名发起人股东按照出资比例承担。如因该房屋租金缴纳问题导致公司遭受经济损失的, 由四名发起人股东按照出资比例承担。

报告期内, 相关承诺主体均严格履行了上述承诺, 未有违背承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	无限售股份总数	2,926,333	44.23%	0	2,926,333	44.23%
	其中: 控股股东、实际控制	792,500	11.98%	0	792,500	11.98%

份	人					
	董事、监事、高管	250,000	3.78%	0	250,000	3.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,690,000	55.77%	0	3,690,000	55.77%
	其中：控股股东、实际控制人	2,377,500	35.93%	0	2,377,500	35.93%
	董事、监事、高管	750,000	11.34%	0	750,000	11.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		6,616,333	-	0	6,616,333	-
<b>普通股股东人数</b>		7				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 报告期期末普通股前十名股东情况**

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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	顾中华	2,000,000	0	2,000,000	30.2282%	1,500,000	500,000	0
2	王海利	1,170,000	0	1,170,000	17.6835%	877,500	292,500	0
3	顾中人	1,000,000	0	1,000,000	15.1141%	750,000	250,000	0
4	陆红娟	830,000	0	830,000	12.5447%	0	830,000	0
5	盐城鹤鸣亭股权投资中心(有限合伙)	750,000	0	750,000	11.3356%	562,500	187,500	0
6	盐城东方投资开发集团有限公司	638,888	0	638,888	9.6562%	0	638,888	0
7	盐城经济技术开发区东方金泰高新技术创投基金(有限	227,445	0	227,445	3.4376%	0	227,445	0

合伙)								
<b>合计</b>	6,616,333	-	6,616,333	100.00%	3,690,000	2,926,333	0	

普通股前十名股东间相互关系说明

- (1) 顾中华和顾中人是兄弟；
- (2) 顾中华和王海利是夫妻；
- (3) 顾中华为盐城鹤鸣亭股权投资中心（有限合伙）的普通合伙人，王海利为有限合伙人；
- (4) 除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东和实际控制人是顾中华、王海利夫妇。

顾中华，男，1980年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2002年7月到2003年7月任上海索博智能电子有限公司部门经理；2003年8月至2015年9月担任盐城网桥科技网络有限公司总经理；2009年8月至2015年9月，任盐城人才网人力资源有限公司总经理；2010年6月至今，创立盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司并担任总经理；2016年1月至今，创办上海邻多多信息科技有限公司；2017年9月至今，创办盐城邻多多信息科技有限公司及江苏三条传媒有限公司；现任盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

王海利，女，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。2004年11月至2009年8月任盐城网桥科技网络有限公司副总经理；2009年8月先后担任盐城人才网人力资源有限公司副总经理、总经理（自2005年9月同时开始担任盐城网桥科技网络有限公司总经理）；2017年9月至今，创办盐城鹤鸣亭不动产有限公司并担任总经理；2018年5月至今，创办江苏鹤鸣亭商业经营管理有限公司并担任总经理，现任盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

**（一） 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**（二） 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
1	2018年7 月31日	11,426,932.27	2,867,877.81	是	见2020年4月10日披露的《盐城鹤鸣亭传媒股	922,938.04	已事前及时履行

					份有限公司 关于变更募 集资金用途 的公告》(20 20-013)		
--	--	--	--	--	---	--	--

**募集资金使用详细情况:**

截至 2020 年 6 月 23 日, 募集资金实际使用情况如下:

项目	金额 (元)
一、募集资金总额	11,426,932.27
加: 利息收入扣除手续费金额	16,944.28
二、募集资金使用	11,443,876.55
其中: 邻多多项目	3,077,061.96
其中: 1. 支付员工工资	2,717,327.24
2. 支付购买原材料、服务费	149,739.75
3. 管理费用	209,108.00
4. 财务费用	886.97
智能化工程项目	200,000.00
其中: 1. 支付员工工资	23,320.81
2. 支付购买原材料、服务费	176,679.19
不动产项目	1,000,000.00
其中: 销售保证金	1,000,000.00
三条传媒项目	0.00
补充流动资金	7,166,814.59
其中: 1. 支出购买原材料、服务费	1,744,291.83
2. 支付员工工资	4,948,220.32
3. 支出管理运营、市场营销费用	474,302.44
三、尚未使用的募集资金余额	0.00
购买理财产品	0.00
四、募集资金账户余额	0.00

截至 2020 年 6 月 23 日, 募集资金已使用完毕, 无提前使用的情况。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况：

##### （一）第一次募集资金用途变更情况

因子公司项目推进情况发生变化，公司于2019年4月25日对募集资金的用途进行了变更。公司于第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议、2018年年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，见2019年4月25日披露的《盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司关于变更募集资金用途的公告》（2019-014）变更后的募集资金用途如下：

项目名称		变更前募集资金用途	变更后募集资金用途
投资子公司	邻多多项目	6,000,000.00	4,000,000.00
	智能化工程项目	700,000.00	200,000.00
	不动产项目	1,000,000.00	1,000,000.00
	三条传媒项目	1,900,000.00	-
补充流动资金		1,826,932.27	6,226,932.27
合计		11,426,932.27	11,426,932.27

##### （二）第二次募集资金用途变更情况

公司拟将募集资金原用于上海邻多多项目的金额自4,000,000.00元变更为3,077,061.96元，剩余922,938.04元部分变更为补充母公司流动资金。上海邻多多项目资金3,077,061.96元已经全部使用完毕。

本次募集资金变更后，具体情况如下：

项目名称		变更前募集资金用途	变更后募集资金用途
投资子公司	邻多多项目	4,000,000.00	3,077,061.96

	智能化工程项目	200,000.00	200,000.00
	不动产项目	1,000,000.00	1,000,000.00
	三条传媒项目	-	-
	补充流动资金	6,226,932.27	7,149,870.31
	<b>合计</b>	<b>11,426,932.27</b>	<b>11,426,932.27</b>

公司召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第五次会议及 2019 年年度股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
顾中华	董事	男	1980年6月	2018年8月23日	2021年8月22日
顾中华	董事长	男	1980年6月	2018年8月23日	2021年8月22日
顾中华	总经理	男	1980年6月	2018年8月23日	2019年8月15日
王海利	董事	女	1983年10月	2018年8月23日	2021年8月22日
王海利	总经理	女	1983年10月	2019年8月16日	2021年8月22日
王海利	副总经理	女	1983年10月	2018年8月23日	2019年8月15日
顾中人	董事	男	1982年8月	2018年8月23日	2021年8月22日
顾中人	副总经理	男	1982年8月	2018年8月23日	2021年8月22日
徐根成	董事	男	1974年6月	2018年8月23日	2021年8月22日
王伟	董事	男	1982年11月	2018年8月23日	2021年8月22日
张华	董事	女	1966年8月	2018年8月23日	2021年8月22日
张华	财务总监	女	1966年8月	2018年8月23日	2021年8月22日
吴玉洁	董事	女	1989年4月	2018年8月23日	2021年8月22日
吴玉洁	董事会秘书	女	1989年4月	2018年8月23日	2021年8月22日
周建中	董事	男	1984年2月	2015年9月2日	2017年10月1日
张为	董事	男	1981年12月	2017年11月8日	2018年8月23日
戴明	监事会主席	女	1977年4月	2018年8月23日	2021年8月22日
吉健健	监事	男	1985年7月	2018年8月23日	2020年4月28日
郭世扬	监事	男	1988年11月	2020年4月28日	2021年8月22日
高丽	监事	女	1990年12月	2018年8月23日	2021年8月2日
李东群	监事会主席	女	1987年12月	2015年12月16日	2018年8月6日
李东群	职工代表监事	女	1987年12月	2018年8月23日	2021年8月22日
郑霞	职工代表监事	女	1983年6月	2018年8月23日	2021年8月22日
周艳	职工代表监事	女	1983年4月	2015年9月2日	2017年1月1日
朱晨光	副总经理	女	1978年8月	2018年8月23日	2021年8月22日
徐连杰	副总经理	男	1990年6月	2019年8月16日	2021年8月22日
袁则华	副总经理	男	1983年5月	2015年9月2日	2018年7月19日
董事会人数:					7
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

顾中华和王海利是夫妻，并为公司控股股东、实际控制人，顾中华和顾中人是兄弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
顾中华	董事长	2,000,000	0	2,000,000	30.23%	0	500,000
王海利	董事兼总经理	1,170,000	0	1,170,000	17.68%	0	292,500
顾中人	董事兼副总经理	1,000,000	0	1,000,000	15.11%	0	250,000
合计	-	4,170,000	-	4,170,000	63.02%	0	1,042,500

## (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
吉健健	监事	离任	无	个人原因辞去公司监事职务
郭世扬	无	新任	监事	公司聘任为监事

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

郭世扬，男，1988年11月出生，毕业于江苏师范大学，硕士研究生学历，哲学专业，中国国籍，无境外永久居留权。工作经历：2014年2月-2017年6月，入职盐城市医疗保险基金中心，任办公室文员；2017年7月至今，入职江苏悦达金泰基金管理有限公司，任高级经理。

## (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	4	2	15
行政人员	3	1	-	4

财务人员	6	1	1	6
销售人员	41	15	2	54
技术人员	25	10	-	35
生产人员	30	-	3	27
<b>员工总计</b>	<b>118</b>	<b>31</b>	<b>8</b>	<b>141</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	52	83
专科	62	55
专科以下	3	3
<b>员工总计</b>	<b>118</b>	<b>141</b>

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,307,809.02	4,623,340.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		40,000.00
应收账款	五、3	5,300,280.73	7,988,953.18
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,153,998.01	505,534.95
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	11,671,830.16	9,434,115.31
其中：应收利息	五、5		16,134.80
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	611,648.44	445,375.13
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	139,858.11	62,926.74
<b>流动资产合计</b>		<b>26,185,424.47</b>	<b>23,100,245.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资	五、8		4,080,665.2
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资	五、9	2,638,000.00	2,253,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,860,190.84	880,014.79
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	1,080,897.30	1,149,082.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	496,561.88	525,548.66
递延所得税资产	五、13	86,716.33	85,955.27
其他非流动资产	五、14		261,831.00
<b>非流动资产合计</b>		7,162,366.35	9,236,097.66
<b>资产总计</b>		33,347,790.82	32,336,343.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	2,845,000.00	2,845,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	1,000,000.00	
应付账款	五、17	1,224,767.54	2,337,159.65
预收款项	五、18	2,715,625.77	2,409,503.79
合同负债			
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、19	655,851.62	776,253.46
应交税费	五、20	405,691.95	743,241.65
其他应付款	五、21	7,766,138.68	8,857,527.07
其中：应付利息	五、21	40,938.79	18,445.17
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,613,075.56	17,968,685.62
<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	五、22		74,989.68
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>			74,989.68
<b>负债合计</b>		16,613,075.56	18,043,675.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	6,616,333.00	6,616,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	14,518,960.00	14,518,960.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	14,849.83	14,849.83
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-6,130,394.56	-7,312,689.53
归属于母公司所有者权益合计		15,019,748.27	13,837,453.30
少数股东权益		1,714,966.99	455,214.60
<b>所有者权益合计</b>		16,734,715.26	14,292,667.90
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,347,790.82	32,336,343.20

法定代表人：顾中华

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：储月秋

### （三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,408,263.43	1,011,162.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			40,000.00
应收账款	十一、1	2,184,763.46	2,990,591.39
应收款项融资			

预付款项		279,689.89	245,768.80
其他应收款	十一、2	11,801,317.56	8,202,731.79
其中：应收利息			16,134.80
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,263.33	
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		52.45	
<b>流动资产合计</b>		15,745,350.12	12,490,254.13
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			4,080,665.20
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	9,865,767.27	8,545,767.27
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		678,562.78	763,744.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,897.3	17,882.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		376,561.88	390,548.66
递延所得税资产		82,984.62	70,910.22
其他非流动资产			261,831.00
<b>非流动资产合计</b>		11,020,773.85	14,131,349.70
<b>资产总计</b>		26,766,123.97	26,621,603.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,845,000.00	2,845,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	
应付账款		33,674.53	101,646.22
预收款项		856,610.53	774,086.64
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		327,425.92	484,007.64
应交税费		187,223.18	343,929.53

其他应付款		2,903,423.44	2,773,578.99
其中：应付利息		40,938.79	18,445.17
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>8,153,357.60</b>	<b>7,322,249.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>8,153,357.60</b>	<b>7,322,249.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		6,616,333.00	6,616,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,764,727.27	13,764,727.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,849.83	14,849.83
一般风险准备			
未分配利润		-1,783,143.73	-1,096,555.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,612,766.37</b>	<b>19,299,354.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>26,766,123.97</b>	<b>26,621,603.83</b>

法定代表人：顾中华

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：储月秋

#### (四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五、27	24,646,869.24	14,623,388.29
其中：营业收入		24,646,869.24	14,623,388.29

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,145,414.24	15,100,027.18
其中：营业成本	五、27	15,365,228.22	7,036,940.39
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、28	83,385.07	92,849.76
销售费用	五、29	3,184,135.43	3,547,836.47
管理费用	五、30	3,133,652.12	2,561,453.05
研发费用	五、31	1,298,466.62	1,847,982.3
财务费用	五、32	80,546.78	12,965.21
其中：利息费用		69,410.82	
利息收入		8,424.18	9,674.34
加：其他收益	五、33	94,680.78	5,452.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	8,007.87	63,295.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、35	-31,497.49	15,274.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36		60,041.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,572,646.16	-332,575.41
加：营业外收入	五、37	237,036.00	272,231.25
减：营业外支出	五、38	40,000.00	21,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,769,682.16	-81,844.16
减：所得税费用	五、39	17,634.80	84,935.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,752,047.36	-166,779.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,752,047.36	-166,779.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		569,752.39	22,659.13

2. 归属于母公司所有者的净利润		1, 182, 294. 97	-189, 438. 93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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>		1, 752, 047. 36	-166, 779. 80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1, 182, 294. 97	-189, 438. 93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		569, 752. 39	22, 659. 13
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0. 18	-0. 03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0. 18	-0. 03

法定代表人：顾中华

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：储月秋

## (五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、4	4, 779, 396. 78	5, 264, 736. 83
<b>减：营业成本</b>	十一、4	2, 090, 228. 91	1, 906, 700. 27
税金及附加		7, 043. 15	65, 102. 27
销售费用		856, 990. 78	922, 895. 5
管理费用		1, 924, 023. 55	1, 855, 709. 39
研发费用		661, 028. 42	742, 992. 08
财务费用		70, 409. 53	-1, 837. 42
其中：利息费用		69, 410. 82	5, 359. 85
利息收入		2, 899. 61	-7, 197. 27

加：其他收益		7,152.86	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	8,007.87	63,295.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-80,496.01	38,490.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			60,041.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-895,662.84	-64,998.03
加：营业外收入		237,000.00	270,681.85
减：营业外支出		40,000.00	1,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-698,662.84	204,683.82
减：所得税费用		-12,074.4	5,773.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-686,588.44	198,910.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-686,588.44	198,910.24
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-686,588.44	198,910.24
<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：顾中华

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：储月秋

## (六) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		29,623,035.97	14,253,093.36
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			
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		81,904.75	5,452.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	520,067.21	2,677,761.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,225,007.93</b>	<b>16,936,307.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,901,993.79	6,951,643.14
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		6,399,195.94	6,016,986.26
支付的各项税费		1,299,115.26	587,426.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	4,098,937.14	1,592,356.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,699,242.13</b>	<b>15,148,412.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,525,765.80</b>	<b>1,787,894.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,088,673.07	5,090,000.00
取得投资收益收到的现金		16,134.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,104,807.87</b>	<b>5,160,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,653,698.00	523,477.00
投资支付的现金		385,000.00	5,628,851.00
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>		5,038,698.00	6,152,328.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-933,890.13	-992,328.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		690,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		690,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		690,000.00	
偿还债务支付的现金		74,989.68	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,917.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	1,475,500.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,597,406.88	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-907,406.88	
<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>		684,468.79	795,566.38
加：期初现金及现金等价物余额		4,515,090.23	6,967,030.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,199,559.02	7,762,596.60

法定代表人：顾中华

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：储月秋

### (七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		6,175,847.47	5,681,301.25
收到的税费返还		7,152.86	
收到其他与经营活动有关的现金		239,899.61	277,879.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,422,899.94	5,959,180.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,263,336.39	2,067,584.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,215,816.46	2,339,599.02
支付的各项税费		184,335.83	286,395.02
支付其他与经营活动有关的现金		5,086,502.65	3,925,568.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,749,991.33	8,619,147.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,327,091.39	-2,659,966.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,583,715.2	5,090,000.00
取得投资收益收到的现金		24,142.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			70,000.00

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>		4,607,857.87	5,160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,698.00	502,877.00
投资支付的现金		1,823,050.00	5,143,851.00
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>		1,836,748.00	5,646,728.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,771,109.87	-486,728.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,917.20	
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>		46,917.20	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-46,917.20	
<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>		397,101.28	-3,146,694.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,011,162.15	6,032,868.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,408,263.43	2,886,173.38

法定代表人：顾中华

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：储月秋

### 三、 财务报表附注

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	注 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

注 1: 合并报表范围增加了盐城邻多多医疗有限公司、盐城鹤鸣亭智能科技有限公司、盐城鹤鸣亭家装有限公司、盐城鹤鸣亭新媒体有限公司。

#### 附注一、报表项目注释

## 盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司 2020 年 1-6 月财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

##### 一、公司概况

盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2010年6月25日取得盐城市工商行政管理局核发的320902000127218号《企业法人营业执照》。公司注册地：江苏盐城；法定代表人：顾中华；注册资本（股本）：人民币661.6333万元；业务性质：互联网信息服务业。

2016年7月14日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]5157号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

主要经营活动：设计、制作、发布、代理国内户外广告、印刷品广告（国家对其有专项规定的，从其规定）；企业形象策划、设计；大型活动组织服务；礼仪服务；娱乐性军事训练、体能训练组织服务；

---

电子与智能化工程施工；第二类增值业务中的因特网信息服务业务（仅限互联网信息服务）；庆典活动策划；展览展示服务；会务服务；计算机系统集成技术开发和技术转让；计算机软件开发、批发、零售；计算机技术应用服务；电子产品、计算机及配件、办公用品、办公设备、通信器材（除卫星广播电视地面接收设施）、五金产品（除电动三轮车）、生活日用品、工艺品（象牙及其制品除外）批发、零售；旅客票务代理；房地产中介；旅游项目开发策划；商业企业管理咨询；市场营销策划；市场信息咨询服务；旅游信息咨询服务；餐饮管理服务；物业管理；住宅室内装饰装修；房地产评估；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；工程管理服务；建筑装饰材料销售；专业设计服务；环境保护监测；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用口罩（非医用）销售；劳动保护用品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

总部地址：盐城经济技术开发区希望大道南路5号4幢1101室

## 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

### 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

---

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

---

(1) 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。

(2) 公司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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

(一) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

(二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

(三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

#### （四）报告期内增减子公司的处理

##### 1.报告期内增加子公司的处理

###### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

###### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 2.报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。

#### 七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （一）金融工具的分类

###### 1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

##### （二）金融工具的确认依据和计量方法

## 1.金融工具的确认依据

公司在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。

## 2.金融工具的计量方法

### (1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

### (2) 金融负债

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合

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

## ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1.公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2.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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易

---

相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具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，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）简化处理方法

1. 对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## 2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准:

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

## 3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。
组合1 组合2	对于划分为组合1的应收账款，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，编制应收账款逾期情况与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。（直接与收入相关的应收款） 组合2为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

对于划分为组合1的应收款项，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，编制应收款项逾期情况与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

逾期情况	预期信用损失率（%）
未逾期	0.00
逾期 1-90 天	1.00
逾期 90 天-1 年	3.00
逾期 1-2 年	30.00
逾期 2 年以上	100.00

对于划分为组合2的其他应收款，公司在每个资产负债表日评估其风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

类别	计提比例 (%)		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等	0.00	50.00	100.00

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为周转材料、在产品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别认定法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## 九、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

---

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1.采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2.采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。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公司；

2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (二) 固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-4	5.00	23.75-31.67
办公设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

## 十一、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1.外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确

定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
美食系统软件	1		100.00
邻多多 APP	10		10.00
专利权	10		10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1.研究阶段

---

研究阶段是指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。

## 2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## 十二、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。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

### 十三、长期待摊费用

#### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

#### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

#### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 十四、职工薪酬

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。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在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：

- 1.企业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。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
- 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 十五、收入

公司营业收入主要为提供劳务收入，其确认原则如下：

#### （一）提供劳务收入的确认原则

##### 1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按已完成劳务交易期间及服务合同总期限确定完工进度；服务合同中约定按人数收取服务费的，按已提供服务人数确定完工进度。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

##### 2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

本公司收入确认具体政策如下：

本公司的主要业务为媒体广告营销业务，具体包括互联网线上广告媒体业务、线下传统广告媒体业务、旅游服务业务等，具体收入确认政策如下：

互联网线上广告媒体业务依据服务类型可以分为展示型广告和效果营销广告，展示型广告：在相关的广告见诸互联网媒体，本公司即完成约定的广告任务，每月末按照公司为客户完成的广告投放以及约定的结算标准确认收入；效果营销广告：依据公司的互联网营销广告为客户带来的推广效果（点击数、消耗数、注册数、销售额等），依据约定的结算单价或效果分成比例确认收入。

---

线下广告媒体业务包括传统媒体广告投放业务和广告营销及活动策划业务，传统媒体广告投放业务：依据广告服务合同及广告排期任务表，在相关广告投放完毕后，依据合同金额确认收入；广告营销及活动策划业务：依据与客户签订的营销活动策划合同，在提供完相应的营销方案并经客户认可或协助举办的媒体活动实际完成时，依据合同金额确认收入。

旅行社服务业务：跨境游指境外旅行团在国内旅行结束后离境，境内旅行团在国外旅行结束后返境，国内游指游客在国内旅游结束后返回本地时，按最终结算单所记载的金额确定收入。代办业务于业务办妥时，按委托代理业务的手续费或金额确认收入。

房地产销售业务：公司推荐的客户成功购买甲方的住宅、公寓、写字楼或商铺，签订购房合同，并按合同约定一次性付款或交付首付款后，进行佣金结算，按结算金额确认收入。

## 十六、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成

---

本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 十八、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	1%/3%/6%/9%/10%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

注：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号文件，2019 年 4 月 1 日起，原适用 10%税率的，税率调整为 9%；自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

根据财税[2019]13 号 财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。盐城地区对增值税小规模纳税人在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司	15%

## 二、税收优惠及批文

公司于2017年11月17日认定为江苏省高新技术企业，有效期三年，证书编号GR201732000439。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），鹤鸣亭公司及下属子公司享受小型微利企业所得税优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财税〔2020〕13号）自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

根据《财政部、税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财税〔2020〕24号）为进一步支持广大个体工商户和小微企业全面复工复产，现将有关税收政策公告如下：《财政部税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。

## 附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	347,673.64	129,115.12
银行存款	4,781,901.93	4,204,391.97
其他货币资金	178,233.45	289,833.14
合计	5,307,809.02	4,623,340.23

说明：其他货币资金中 108,250.00 元为旅游质量保证金，其他为公司支付宝、微信账户余额。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		40,000.00
合计		40,000.00

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,192,933.76	7,864,511.60
1~2年	225,000.00	164,547.80
2年以上	446,759.48	492,808.80
合计	5,864,693.24	8,521,868.20

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	5,864,693.24	100.00	564,412.51	9.62	5,300,280.73
其中：组合1	5,864,693.24	100.00	564,412.51	9.62	5,300,280.73
合计	5,864,693.24	/	564,412.51	/	5,300,280.73

(续表)

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,521,868.20	100.00	532,915.02	6.25	7,988,953.18
其中：组合1	8,521,868.20	100.00	532,915.02	6.25	7,988,953.18
合计	8,521,868.20	/	532,915.02	/	7,988,953.18

#### 组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	3,106,821.96		0.00	4,846,708.80		0.00
逾期1-90天	621,516.00	6,215.16	1.00	1,269,515.00	12,695.15	1.00
逾期90天-1年	1,464,595.80	43,937.87	3.00	1,912,835.60	57,385.07	3.00
逾期1-2年	225,000.00	67,500.00	30.00	42,820.00	12,846.00	30.00
逾期2年以上	446,759.48	446,759.48	100.00	449,988.80	449,988.80	100.00
合计	5,864,693.24	564,412.51		8,521,868.20	532,915.02	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	532,915.02	31,497.49				564,412.51
合计	532,915.02	31,497.49				564,412.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
滨海新碧房地产开发有限公司	1,669,465.00	28.47	
盐城碧桂园房地产开发有限公司	543,470.00	9.27	2,471.46
盐城新城亿博房地产开发有限公司	405,300.00	6.91	12,159.00
盐城和融房地产开发有限公司	280,000.00	4.77	8,400.00
连云港恒隆房地产开发有限公司	249,552.00	4.26	1,488.49
合计	3,147,787.00	53.68	24,518.95

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,080,501.07	97.67	501,529.95	99.21
1~2年	71,496.94	2.27	2,900.00	0.57
2~3年	2,000.00	0.06	1,105.00	0.22
合计	3,153,998.01	100.00	505,534.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡市金凯盛机械制造有限公司	1,100,000.00	34.88
江苏海马纺织机械有限公司	1,000,000.00	31.71
中国石油天然气股份有限公司	127,000.00	4.03
苏州金佳源企业管理有限公司	76,245.50	2.42
阜宁碧水缘旅游项目管理有限公司	69,843.00	2.21
合计	2,373,088.50	75.25

#### 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		16,134.80
其他应收款	11,671,830.16	9,417,980.51
合计	11,671,830.16	9,434,115.31

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债券投资		16,134.80
合计		16,134.80

(2) 其他应收款

① 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	8,927,842.00	8,927,842.00
保证金	2,434,280.40	398,882.40
备用金	107,327.19	48,598.30
其他	202,380.57	42,657.81
合计	11,671,830.16	9,417,980.51

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额				
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额				

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
滨海新碧房地产开发有限公司	押金/保证金	8,987,842.00	1年以内	77.00	
盐城市城南新区清溪堂汗蒸馆	保证金	2,000,000.00	1年以内	17.14	
上海科士企业管理有限公司	其他	148,000.00	1年以内	1.27	
杨胜平	备用金	29,368.30	1年以内	0.25	
刘士玉	保证金	28,500.00	1-2年	0.24	
合计	/	11,193,710.30	/	95.90	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
弱电工程项目	407,045.02		407,045.02	445,375.13		445,375.13
口罩及原材料	204,603.42		204,603.42			
合计	611,648.44		611,648.44	445,375.13		445,375.13

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税、个税、增值税等	139,858.11	61,025.51
待抵扣增值税		1,901.23
合计	139,858.11	62,926.74

8. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
19国开07	4,080,665.20							
合计	4,080,665.20							

(2) 期末重要的其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
19国开07					4,080,665.20	3.18%	3.18%	2022/5/17
合计					4,080,665.20	3.18%	3.18%	2022/5/17

## 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	期初余额
江苏邻多多房地产经纪有限公司	361,000.00	361,000.00
盐城鹤鸣亭股权投资中心（有限合伙）	2,277,000.00	1,892,000.00
合计	2,638,000.00	2,253,000.00

说明：盐城鹤鸣亭不动产有限公司投资江苏邻多多房地产经纪有限公司，持股比例6%；盐城人才网人力资源有限公司本期收购盐城鹤鸣亭股权投资中心（有限合伙）其他有限合伙人的股权，持股比例50.60%。

## 10. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	759,293.60	880,014.79
固定资产清理		
合计	759,293.60	880,014.79

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		1,405,248.38	783,846.59	520,408.73	2,709,503.70
2. 本期增加金额	2,247,787.60		12,996.46		2,260,784.06
(1) 购置	2,247,787.60		12,996.46		2,260,784.06
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,247,787.60	1,405,248.38	796,843.05	520,408.73	4,970,287.76
二、累计折旧					
1. 期初余额		804,492.01	751,747.43	273,249.47	1,829,488.91
2. 本期增加金额	146,890.36	50,606.74	40,332.53	42,778.38	2,381,505.25

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提	146,890.36	50,606.74	40,332.53	42,778.38	2,381,505.25
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	146,890.36	855,098.75	792,079.96	316,027.85	4,210,994.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,100,897.24	550,149.63	4,763.09	204,380.88	2,860,190.84
2. 期初账面价值		600,756.37	32,099.16	247,159.26	880,014.79

注：机器设备累计折旧 146,890.36 元计入主营业务成本。

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	邻多多 APP	美食系统软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,708.74	1,344,000.00	6,800.00	1,370,508.74
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	19,708.74	1,344,000.00	6,800.00	1,370,508.74
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,826.00	212,800.00	6,800.00	221,426.00
2. 本期增加金额	985.44	67,200.00		68,185.44
(1) 计提	985.44	67,200.00		68,185.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,811.44	280,000.00	6,800.00	289,611.44

项目	专利权	邻多多 APP	美食系统软件	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,897.30	1,064,000.00		1,080,897.30
2. 期初账面价值	17,882.74	1,131,200.00		1,149,082.74

### 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
办公室装修费	525,548.66	30,000.00	58,986.78		496,561.88
合计	525,548.66	30,000.00	58,986.78		496,561.88

### 13. 递延所得税资产/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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	564,412.51	86,716.33	532,915.02	85,955.27
合计	564,412.51	86,716.33	532,915.02	85,955.27

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,232,687.72	10,307,609.44
合计	12,232,687.72	10,307,609.44

[注]列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	225,334.30	225,334.30	
2022	1,636,429.40	1,636,429.40	

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	4,368,548.89	4,368,548.89	
2024	4,077,296.85	4,077,296.85	
2025	1,925,078.28		
合计	12,232,687.72	10,307,609.44	/

#### 14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
债权抵押资产（商铺）		261,831.00
合计		261,831.00

#### 15. 短期借款

##### （1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,845,000.00	2,845,000.00
合计	2,845,000.00	2,845,000.00

短期借款分类的说明：①中国建设银行股份有限公司盐城迎宾支行短期借款 1,845,000.00 元，年利率 5.0025%，借款期限 1 年。②中国农业银行盐城盐都支行短期借款 1,000,000.00 元，年利率 4.5%，借款期限 1 年。

#### 16. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

#### 17. 应付账款

##### （1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
暂估成本	1,205,585.79	2,336,159.65
服务费		1,000.00
口罩款	19,181.75	
合计	1,224,767.54	2,337,159.65

#### 18. 预收款项

##### （1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
会员费	838,445.96	1,003,574.57
广告费	341,450.00	689,218.59
门票款	626,773.35	145,255.37
口罩款	306,878.67	
其他	602,077.79	571,455.26
合计	2,715,625.77	2,409,503.79

注：本期预收账款-其他中包含预收工程款 469,788.97 元。

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	715,385.56	6,171,532.34	6,291,934.18	594,983.72
二、离职后福利—设定提存计划	60,867.90	81,184.98	81,184.98	60,867.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	776,253.46	6,252,717.32	6,373,119.16	655,851.62

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	678,524.77	5,751,461.94	5,871,863.78	558,122.93
二、职工福利费		204,011.96	204,011.96	
三、社会保险费	27,231.70	114,719.44	114,719.44	27,231.70
其中：1. 医疗保险费	23,643.62	94,798.22	94,798.22	23,643.62
2. 工伤保险费	2,110.35	1,454.23	1,454.23	2,110.35
3. 生育保险费	1,477.73	18,466.99	18,466.99	1,477.73
四、住房公积金	9,629.09	101,339.00	101,339.00	9,629.09
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	715,385.56	6,171,532.34	6,291,934.18	594,983.72

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	57,771.91	78,724.78	78,724.78	57,771.91
2、失业保险费	3,095.99	2,460.20	2,460.20	3,095.99

3、企业年金缴费				
合计	60,867.90	81,184.98	81,184.98	60,867.90

注：盐城邻多多医疗有限公司计提工资 1,014,498.36 元，计入主营成本。

## 20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	121,250.61	246,435.44
增值税	187,035.72	346,258.11
城市维护建设税	11,019.51	23,053.33
教育费附加	10,374.96	16,466.67
代扣代缴个人所得税	69,474.12	95,550.90
印花税	1,801.57	2,326.62
其他	4,735.46	13,150.58
合计	405,691.95	743,241.65

## 21. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	40,938.79	18,445.17
其他应付款	7,725,199.89	8,839,081.90
合计	7,766,138.68	8,857,527.07

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	40,938.79	18,445.17
合计	40,938.79	18,445.17

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	1,626,600.00	3,101,600.00
房租费用	2,559,341.66	2,311,847.52
保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
客户定金	654,500.00	725,000.00
代发工资及社保、住房公积金	605,552.34	481,022.67
职工往来	5,544.28	83,503.08
其他	273,661.61	136,108.63

项目	期末余额	期初余额
合计	7,725,199.89	8,839,081.90

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
房租费用	2,100,366.66	出租人未请求承租人付款
合计	2,100,366.66	

22. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		74,989.68
合计		74,989.68

(2) 长期应付款

①按款项性质列示的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
其他借款（车贷）		74,989.68
合计		74,989.68

23. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,616,333.00						6,616,333.00

(续表)

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例（%）
盐城鹤鸣亭股权投资中心（有限合伙）	750,000.00			750,000.00	11.34
盐城东方投资开发集团有限公司	638,888.00			638,888.00	9.66
盐城经济技术开发区东方金泰高新技术创投基金（有限合伙）	227,445.00			227,445.00	3.44
顾中华	2,000,000.00			2,000,000.00	30.23
王海利	1,170,000.00			1,170,000.00	17.68
顾中人	1,000,000.00			1,000,000.00	15.11
陆红娟	830,000.00			830,000.00	12.54
合计	6,616,333.00			6,616,333.00	100.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,610,599.27			13,610,599.27
其他资本公积	908,360.73			908,360.73
合计	14,518,960.00			14,518,960.00

## 25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,849.83			14,849.83
合计	14,849.83			14,849.83

## 26. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,312,689.53	-6,957,655.34
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	-7,312,689.53	-6,957,655.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,182,294.97	-355,034.19
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	-6,130,394.56	-7,312,689.53

## 27. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,646,831.50	15,365,228.22	14,623,067.78	7,036,940.39
其他业务	37.74		320.51	
合计	24,646,869.24	15,365,228.22	14,623,388.29	7,036,940.39

(1) 主营业务收入按照项目明细分类如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告费-线上广告	2,555,232.47	337,474.18	4,222,513.77	405,419.97
广告费-线下活动	640,406.66	615,382.41	1,824,623.34	1,524,808.30
会员费	1,451,421.30	182,516.87	1,541,982.13	333,376.76
服务费	85,658.77	11,298.11	61,233.46	613.00
旅游收入	178,426.53	128,511.42	1,098,717.04	879,531.00

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
策划活动收入(团建)			32,547.17	18,471.00
网络工程收入			3,909.09	2,800.00
房屋销售佣金	11,809,366.99	9,312,460.10	5,837,541.78	3,871,920.36
民宿弱电项目款	172,997.50	115,535.91		
销售口罩收入	7,753,321.28	4,662,049.22		
合计	24,646,831.50	15,365,228.22	14,623,067.78	7,036,940.39

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
盐城普耀置业有限公司	7,133,663.22	28.94
滨海新碧房地产开发有限公司	3,696,302.83	15.00
连云港恒隆房地产开发有限公司	516,751.88	2.10
苏州润辉包装材料有限公司	447,787.63	1.82
中海宏洋(盐城)房地产开发有限公司	269,328.30	1.09
合计	12,063,833.86	48.95

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	44,369.45	26,876.07
教育费附加	31,383.22	19,197.22
印花税	7,632.40	3,327.00
文化建设费		43,449.47
合计	83,385.07	92,849.76

29. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
售后服务费		10,400.00
宣传推广费	166,587.49	10,715.31
工资及社保	2,956,659.33	3,526,421.16
运输邮寄费	60,888.61	
其他		300.00
合计	3,184,135.43	3,547,836.47

30. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
中介机构费	274,714.03	157,957.42

项目	本期发生额	上年同期发生额
业务招待费	199,933.14	266,887.00
差旅费	136,086.66	48,045.97
无形资产摊销	68,185.44	68,699.94
装修摊销费	58,986.78	58,986.78
办公费	573,856.22	427,732.42
折旧费	129,498.51	165,705.38
房租费（包含物业费）	571,011.73	447,059.11
工资薪酬	987,312.15	865,706.78
保险费	9,927.24	13,258.38
其他	124,140.22	41,413.87
合计	3,133,652.12	2,561,453.05

### 31. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,294,247.48	1,723,534.38
折旧费	4,219.14	
材料费		124,447.92
合计	1,298,466.62	1,847,982.30

### 32. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	69,410.82	
减：利息收入	8,424.18	9,674.34
加：汇兑损失（减收益）		
加：手续费支出	19,560.14	22,639.55
合计	80,546.78	12,965.21

### 33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税减免	82,368.09	5,206.13	82,368.09
代扣代缴个税手续费	2,567.92	246.09	2,567.92
稳岗补贴	9,744.77		9,744.77
合计	94,680.78	5,452.22	94,680.78

注：明细情况详见附注五-43. 政府补助

### 34. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产持有期间计提的投资收益		63,295.35
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	8,007.87	
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	8,007.87	63,295.35

### 35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
(1)坏账损失	-31,497.49	15,274.55
合计	-31,497.49	15,274.55

### 36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		60,041.36	
合计		60,041.36	

### 37. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	237,000.00	260,000.00	237,000.00
(2)违约金收入			
(3)其他	36.00	12,231.25	36.00
合计	237,036.00	272,231.25	237,036.00

注：政府补助明细情况详见附注五-43. 政府补助。

### 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)捐赠支出	40,000.00	1,500.00	40,000.00
(2)罚款支出			
(3)其他		20,000.00	
合计	40,000.00	21,500.00	40,000.00

### 39. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	18,395.86	84,966.05
递延所得税费用	-761.06	-30.41
合计	17,634.80	84,935.64

## (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,769,682.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	88,484.11
子公司适用不同税率的影响	-197,875.65
调整以前期间所得税的影响	15,660.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-789.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	109,420.06
预交所得税	2,735.63
所得税费用	17,634.80

## 40. 合并现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到利息	21,200.21	9,674.34
往来款		2,395,855.93
收到政府补贴款	237,000.00	260,000.00
其他	261,867.00	12,231.25
合计	520,067.21	2,677,761.52

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用	2,147,145.34	1,517,976.54
往来款	1,892,231.66	30,240.86
手续费	19,560.14	22,639.55
营业外支出	40,000.00	21,500.00
合计	4,098,937.14	1,592,356.95

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
股东借款	1,475,500.00	
合计	1,475,500.00	

## 41. 合并现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,752,047.36	-166,779.80
加：资产减值准备	31,497.49	-15,274.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,608.01	165,705.38
无形资产摊销	68,185.44	68,699.94
长期待摊费用摊销	58,986.78	58,986.78
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)		-60,041.36
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)	69,410.82	
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,007.87	-63,295.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-761.06	-30.41
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)	-166,273.31	-95,623.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	49,761.88	645,089.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	390,310.26	1,250,457.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,525,765.80	1,787,894.38
<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	5,199,559.02	7,762,596.60
减：现金的期初余额	4,515,090.23	6,967,030.22
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	684,468.79	795,566.38

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,199,559.02	4,515,090.23

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	347,673.64	129,115.12
可随时用于支付的银行存款	4,781,901.93	4,204,391.97
可随时用于支付的其他货币资金	69,983.45	181,583.14
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	5,199,559.02	4,515,090.23
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		

#### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,250.00	旅游质量保证金
合计	108,250.00	/

#### 43. 政府补助

##### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/ 与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技奖励	与收益相关	109,000.00	营业外收入	109,000.00
商标奖励	与收益相关	128,000.00	营业外收入	128,000.00
稳岗补贴	与收益相关	9,744.77	其他收益	9,744.77
增值税减免	与收益相关	82,368.09	其他收益	82,368.09
个税手续费返还	与收益相关	2,567.92	其他收益	2,567.92
合计		331,680.78		331,680.78

#### 附注六、在其他主体中的权益

##### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
盐城人才网人力资源有限公司	盐城	盐城	网站运营服务及互联网职业信息服务	100.00		同一控制下企业合并

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	
上海邻多多信息科技有限公司	上海	上海	信息科技、互联网科技、计算机软件技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 软件开发	100.00		设立
盐城鹤鸣亭不动产有 限公司	盐城	盐城	房产行业	100.00		设立
江苏三条传媒有限公司	盐城	盐城	商务服务业	100.00		设立
盐城邻多多信息科技有限公司	盐城	盐城	软件和信息技术服务业	100.00		设立
盐城鹤鸣亭智能化工程 股份有限公司	盐城	盐城	建筑业	95.00		设立
江苏邻多多信息科技有限公司	盐城	盐城	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
江苏鹤鸣亭国际旅行社 有限公司	盐城	盐城	租赁和商务服务业	55.00		购买
盐城邻多多医疗有限 公司	盐城	盐城	口罩生产零售、医疗器械生产零售、广告发布设计	64.17		设立
盐城鹤鸣亭智慧科技 有限公司	盐城	盐城	互联网信息服务	100.00		设立
盐城鹤鸣亭家装有限 公司	盐城	盐城	住宅市内装饰装修、房地产评估、 信息咨询服务	55.00		设立
盐城鹤鸣亭新媒体有 限公司	盐城	盐城	增值电信业务	100.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数股 东权益
盐城鹤鸣亭智能化工程股份有限公司	5.00	-670.19		-10,023.02

## 附注七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的控股股东和实际控制人情况

公司的控股股东和实际控制人为顾中华与王海利夫妇。其中，顾中华持有公司200万股，并担任盐城鹤鸣亭股权投资中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过盐城鹤鸣亭股权投资中心（有限合伙）间接控制公司可表决股份75万股，合计持有公司可表决权股份41.57%；王海利持有公司117万股，持有公司可表决权股份17.68%；顾中华、王海利为夫妻关系，合计持有公司股份表决权59.25%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

### 3. 关联交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还(收 回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
王海利	3,101,600.00		1,540,000.00	1,561,600.00	2019/10/1	2020/5/31	
王海利		65,000.00		65,000.00	2020/6/12	2020/12/11	

注：股东王海利拆入资金至盐城鹤鸣亭不动产公司及盐城邻多多医疗有限公司，为无息借款。

#### (2) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	336,766.55	332,594.34

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王海利	1,626,600.00	3,101,600.00
合计		1,626,600.00	3,101,600.00

#### 附注八、承诺及或有事项

##### 1. 重大承诺事项

截止2020年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺。

##### 2. 或有事项

本公司2014年6月搬迁新址盐城市人民南路国际创投中心八楼，根据与物业方盐城市城南新区国有资产经营管理有限公司的合同约定，乙方（即鹤鸣亭公司）年缴税额度不低于300万元，每50万地方留成税收减免100平方米房租，其余房租减半征收（如乙方缴纳总额不足300万，剩余部分房租则全额征收），公司目前未达到300万元纳税标准。公司参照周边水准，按照40万一年计提房屋租金，截止2019年2月29日预提应付盐城市城南新区国有资产经营管理有限公司房租186.67万元。盐城市城南新区国有资产经营管理有限公司一直未催收，公司管理层考虑到公司为当地重点打造的门户网站和城市名片，公司仍有可能享受以前合同约定的免租或者减免。公司四名发起人股东就该房屋的租赁问题承诺，如城南公司对房租进行催收，公司将立即缴纳房租，实际缴纳的房租低于计提部分的，归公司所有，实际缴纳的房租超出计提部分的由四名发起人股东按照出资比例承担。如因未缴纳该房屋租金问题导致公司遭受经济损失的，由四名发起人股东按照出资比例承担。

2019年3月1日，公司与盐城市城南新区国有资产经营管理有限公司重新签订了房租租赁合同，租赁期为3年（2019年3月1日至2022年2月28日），每年分三期支付，公司已按照约定支付相关房租。

##### 3. 其他

无。

## 附注九、资产负债表日后事项

盐城邻多多医疗有限公司已在2020年7月29日注销。

## 附注十、其他重要事项

无。

## 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,084,234.80	2,978,889.60
1~2年	207,000.00	146,547.80
2年以上	446,759.48	337,888.80
合计	2,737,994.28	3,463,326.20

#### （2）按坏账计提方法分类披露

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	2,737,994.28	100.00	553,230.82	20.21	2,184,763.46
其中：组合1	2,737,994.28	100.00	553,230.82	20.21	2,184,763.46
合计	2,737,994.28	/	553,230.82	/	2,184,763.46

（续表）

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,463,326.20	100.00	472,734.81	13.65	2,990,591.39
其中：组合1	3,463,326.20	100.00	472,734.81	13.65	2,990,591.39
合计	3,463,326.20	/	472,734.81	/	2,990,591.39

#### 组合中，按组合1计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	344,650.00		0.00	1,381,807.80		0.00
逾期 1-90 日	390,810.00	3,908.10	1.00	1,015,064.00	10,150.64	1.00
逾期 90 日-1 年	1,348,774.80	40,463.24	3.00	591,645.60	17,749.37	3.00
逾期 1-2 年	207,000.00	62,100.00	30.00	42,820.00	12,846.00	30.00
逾期 2 年以上	446,759.48	446,759.48	100.00	431,988.80	431,988.80	100.00
合计	2,737,994.28	553,230.82		3,463,326.20	472,734.81	

### (3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1	472,734.81	80,496.01			553,230.82
合计	472,734.81	80,496.01			553,230.82

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
盐城新城亿博房地产开发有限公司	405,300.00	14.80	12,159.00
盐城和融房地产开发有限公司	280,000.00	10.23	8,400.00
盐城悦达天惠置业有限公司	236,305.00	8.63	7,089.15
江苏东亭置业有限公司	233,642.00	8.53	7,009.26
阜宁碧水缘旅游项目管理有限公司	200,000.00	7.30	38,250.00
合计	1,355,247.00	49.49	72,907.41

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		16,134.80
其他应收款	11,801,317.56	8,186,596.99
合计	11,801,317.56	8,202,731.79

### (1) 应收利息

#### ① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债券投资		16,134.80
合计		16,134.80

### (2) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	9,427,837.16	7,850,843.59
押金	2,317,780.40	310,363.40
备用金	55,700.00	25,390.00
其他		
合计	11,801,317.56	8,186,596.99

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城鹤鸣亭不动产有限公司	往来款	4,003,500.00	1-2年	33.92	
盐城人才网人力资源有限公司	往来款	2,248,972.89	1-2年	19.06	
盐城市城南新区清溪堂汗蒸馆	往来款	2,000,000.00	1年以内	16.95	
上海邻多多信息科技有限公司	往来款	1,465,861.88	1-2年	12.42	
江苏鹤鸣亭国际旅行社有限公司	往来款	1,182,600.16	1-2年	10.02	
合计	/	10,900,934.93	/	92.37	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,865,767.27		9,865,767.27	8,545,767.27		8,545,767.27
合计	9,865,767.27		9,865,767.27	8,545,767.27		8,545,767.27

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	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
盐城人才网人力资源有限公司	1,245,767.27					1,245,767.27
上海邻多多信息科技有限公司	7,000,000.00					7,000,000.00
盐城鹤鸣亭智能化工程股份有限公司	200,000.00					200,000.00
盐城鹤鸣亭不动产有限公司	100,000.00					100,000.00

被投资单位名称	期初余额	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
盐城邻多多医疗有限公司		1,100,000.00				1,100,000.00
盐城鹤鸣亭智慧科技有限公司		110,000.00				110,000.00
盐城鹤鸣亭家装有限公司		110,000.00				110,000.00
合计	8,545,767.27	1,320,000.00				9,865,767.27

#### 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	4,779,359.04	2,090,228.91	5,264,416.32	1,906,700.27
其他业务	37.74		320.51	
合计	4,779,396.78	2,090,228.91	5,264,736.83	1,906,700.27

(1) 主营业务收入按照项目明细分类如下：

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
线上广告费	2,208,667.29	282,143.73	3,439,792.98	381,891.97
线下活动	640,406.66	615,382.41	1,824,623.34	1,524,808.30
房屋佣金	27,889.62	33,674.53		
零售口罩	1,902,395.47	1,159,028.24		
合计	4,779,359.04	2,090,228.91	5,264,416.32	1,906,700.27

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中海宏洋（盐城）房地产开发有限公司	269,328.30	5.64
江苏悦达商业地产有限公司	179,050.94	3.75
盐城新城亿博房地产开发有限公司	143,867.92	3.01
盐城京师置业有限公司	141,509.43	2.96
盐城中南世纪城房地产投资有限公司中南城购物中心	106,424.53	2.23
合计	840,181.12	17.59

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产持有期间计提的投资收益		63,295.35
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	8,007.87	

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	8,007.87	63,295.35

## 附注十二、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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	237,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,964.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,007.87	投资收益
非经常性损益合计（影响利润总额）	205,043.87	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	205,043.87	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	205,043.87	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

### 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/股）	
		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	8.19%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.77%	0.15	0.15

## 附注十三、财务报表之批准

公司2020年1-6月财务报表已于2020年8月6日经第二届十一次董事会批准。

董事长：顾中华

盐城鹤鸣亭传媒股份有限公司

二〇二〇年八月六日

---

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。