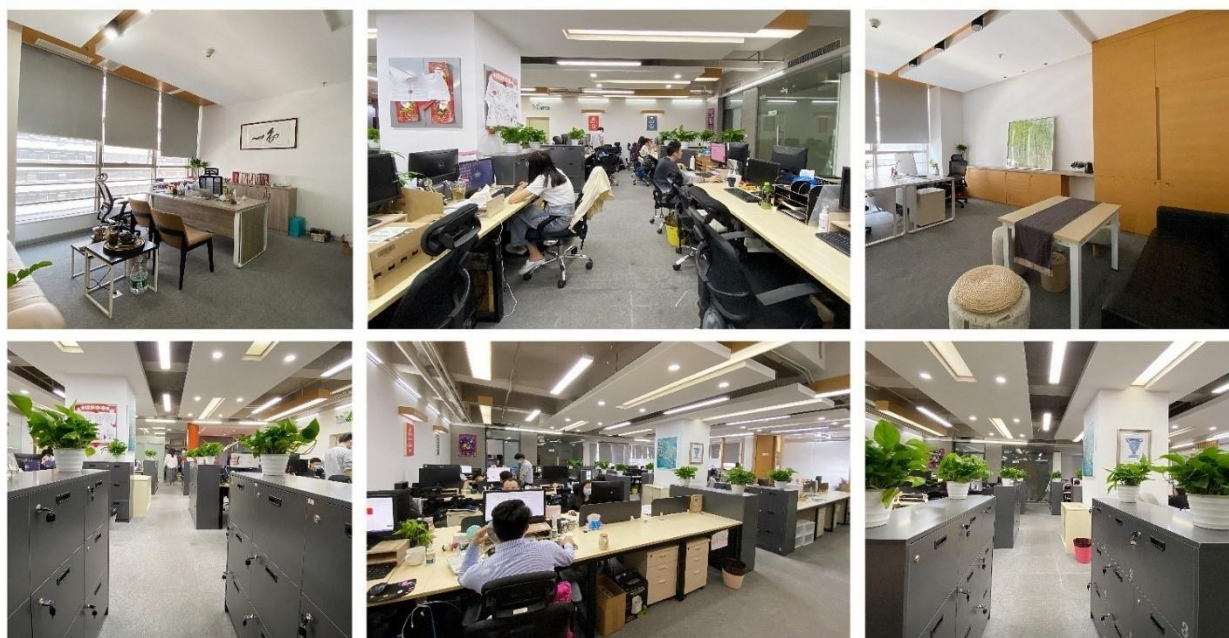


**Togoal 择众
media 传媒**

择众传媒

NEEQ：838475

**深圳市择众传媒股份有限公司
SHENZHEN TOGOAL MEDIA CO.,LTD**



半年度报告

2020

公司半年度大事记



6月23日，金鼠标国际数字营销大赛第十一届颁奖典礼在北京举行，公司荣获“金鼠标十一周年数字营销影响力代理公司”。



公司案例《洽洽 x 网易云音乐：嗑开“从营到销”别样音量》获得第11届金鼠标国际数字营销大赛跨界营销及IP应用类银奖。

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	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	86

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。

公司负责人黎路、主管会计工作负责人林茵及会计机构负责人（会计主管人员）林茵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
1、人力成本逐步上升的风险	公司所处行业是知识密集型和人才密集型行业，在业务快速发展过程中需要各类优秀人才帮助公司在竞争中脱颖而出。随着竞争加剧，人力成本逐步提升，公司战略及业务在发展阶段，面临人力成本不断提高而短期盈利能力下降的风险。
2、应收账款无法回收风险	报告期末，公司应收账款余额为 15,749,039.95 元。应收账款余额占总资产的比重仍然较高，不能排除未来可能出现部分应收账款无法收回的情形，导致对公司营运资金占用及健康盈利造成不利影响的风险。
3、毛利率下降的风险	尽管公司业务规模的拓展、平台的更新升级和对主营业务的优化对的盈利能力起到了积极作用，但由于积极拓展新业务、新资源必然增加试错成本与开拓成本，已有业务在扩大规模的同时必然满足客户的价格调整需求，因此综合毛利率可能有所下降。
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、人力成本逐步上升的风险应对措施： 公司不断优化人才培养和引进机制，提升人才投入产出比，加强核心员工对公司文化和发展方向的认可度。</p> <p>2、应收账款无法回收风险应对措施： 公司成立专项小组加强疑难账款催收与维权力度，健全应收款管理制度，加强回款。</p> <p>3、毛利率下降的风险应对措施：</p>

公司将在保持良好现金流的基础下，通过提升技术水平和服务质量，同时积极开拓新的盈利来源，将毛利率维持在行业内较为稳定的水平，增强公司的行业竞争力。

释义

释义项目		释义
择众传媒、公司、本公司、股份公司	指	深圳市择众传媒股份有限公司
有限公司、择众广告	指	公司前身深圳市择众广告有限公司
控股股东、择众控股	指	深圳市择众控股有限公司
实际控制人	指	黎路
择众股权	指	深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）
彩虹智慧	指	深圳市彩虹智慧科技有限公司，公司子公司
炉锤数据	指	上海炉锤数据科技有限公司，公司子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期内	指	2020 年半年度
券商、主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司
律师、律所、国枫所	指	北京国枫（深圳）律师事务所
会计师、会计师事务所、中兴财光华所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《深圳市择众传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市择众传媒股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN TOGOAL MEDIA CO., LTD TOGOALAD
证券简称	择众传媒
证券代码	838475
法定代表人	黎路

二、 联系方式

董事会秘书	付媛
联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区白石路 3609 号深圳湾科技生态园二区 9 栋 202
电话	0755-23957313
传真	0755-23957313
电子邮箱	fuyuan@togoalad.com
公司网址	www.togoalad.com
办公地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区白石路 3609 号深圳湾科技生态园二区 9 栋 202
邮政编码	518063
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市择众传媒股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 3 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务
主要业务	互联网营销传播
主要产品与服务项目	移动互联网整合营销及精准效果广告
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	4,590,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	深圳市择众控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黎路，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006729817530	否
金融许可证机构编码		
注册地址	深圳市南山区粤海街道高新区社 区白石路 3609 号深圳湾科技生 态园二区 9 栋 202	是
注册资本（元）	4,590,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路 2068 号华能大厦西区 6 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	英大证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	20,022,790.83	47,863,806.27	-58.17%
毛利率%	32.53%	12.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,061,194.38	654,044.25	215.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,849,721.53	591,452.11	212.74%
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）	36.82%	6.67%	-
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）	33.04%	6.04%	-
基本每股收益	0.45	0.14	221.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,787,348.89	56,951,550.90	-59.99%
负债总计	16,159,109.14	52,384,505.53	-69.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,628,239.75	4,567,045.37	45.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	0.99	45.45%
资产负债率%（母公司）	75.12%	94.00%	-
资产负债率%（合并）	70.91%	91.98%	-
流动比率	1.23	1.02	-
利息保障倍数	17.48	-18.44	-

(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	953,439.69	-385,447.14	-347.36%
应收账款周转率	1.05	1.98	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-59.99%	112.52%	-
营业收入增长率%	-58.17%	78.01%	-
净利润增长率%	215.15%	54.24%	-

（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

作为综合性广告公司，择众传媒为客户提供数字化整合营销传播解决方案。基于数据和技术，融合了品牌战略、精准广告、公共关系和智能营销等多种能力，形成了从行业和消费者洞察到创意、内容、多渠道营销所构成的价值链服务体系。

公司尤其擅长快消、金融及医药企业，是周大生、三九、中国平安、洽洽、三诺、康师傅、白云山等行业领军品牌多年合作伙伴。成立12年以来，高效完成了500+服务案例，助力客户实现品效合一品牌商业价值最大化。

随着移动设备、智能设备和大数据的发展，场景营销有更多的应用方式落地。作为公司在营销全链路上应用场景思维的前瞻布局，依托海量的移动互联网内容与媒体资源，覆盖微博微信两大热点社会化媒体平台，建立了丰富的产品与服务体系，为众多全国著名品牌客户提供定制化服务，内容包括互联网整合营销、精准广告投放、媒介资源采购、公关传播与服务、数据整合与分析、新锐创意与设计及彩虹智慧影视制作七大类型。公司创意策划及执行能力得到众多大品牌客户及专业组织认可，多次荣获各大数字营销标杆大赛公司奖及案例奖。

公司的销售模式主要包括直接销售和渠道销售两种方式。直接销售主要采取提案竞标的方式，公司的销售团队和人员直接面向广告的最终需求方，通过与广告主的沟通和接触，了解广告主的营销需求，并根据广告主自身特色及营销需求制定个性化营销提案，从而高质量地服务于客户多样化的需求。渠道销售指的是公司通过网络广告公司、行业协会等渠道，获取广告主的广告需求，将其广告发布至公司自有媒体资源及公司合作平台资源。公司的销售方式以直接销售为主、渠道销售为辅，构成了一个多层次全方位的销售体系。

（二）经营情况回顾

报告期内，公司仅实现营业收入 20,022,790.83 元，较上年同期下降 58.17%，主要原因在于新冠肺炎疫情疫情影响下，国内广告市场需求较去年同期有较大幅度下滑，致使公司营业收入同比减少。公司积极应对市场变化，巩固多年以来稳定的客户关系并不断开拓新客户，并伴随公司自主研发的技术平台和广告营销平台的逐步应用，提升人效的同时优化了整合营销传播及效果广告成本结构，实现净利润 2,061,194.38 元，较上年同期增加 215.15%。

公司管理层按照公司发展战略和整体年度经营计划，持续加强业务管理，并积极拓展教育行业营销咨询业务。本期公司保持了良好的运营状态，利用远程办公软件、OA 系统等工具，有效弱化了新冠肺炎疫情对公司经营的不利影响。

截至报告期末，公司资产总额 22,787,348.89 元，较上年同期减少 34,164,202.01 元，主要原因是报告期内，公司收回客户账期款后，用于支付采购媒体款项。归属于挂牌公司股东的净资产 6,628,239.75 元，较期初增加了 2,061,194.38 元，主要原因是公司净利润增加。公司经营活动现金流量净额 953,439.69 元，上年同期公司经营活动现金流量净额-385,447.14 元，主要原因是报告期内，公司收回了客户的账期款。投资活动现金流量净额 0 元，上年同期投资活动现金流量净额-23,808.96 元，主要原因是报告期内，公司未发生投资活动的支出，上年公司购置了一批新的办公设备。筹资活动现金流量净额-935,101.07 元，上年同期筹资活动现金流量净额-1,163,887.41，主要原因是上半年公司归还了上年度的银行借款。

（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	2,562,505.20	11.25%	2,544,166.58	4.47%	0.72%
应收票据	150,000.00	0.66%	27,625,500.00	48.51%	-99.46%
应收账款	15,749,039.95	69.11%	21,080,129.20	37.01%	-25.29%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	84,697.92	0.37%	98,483.15	0.17%	-14.00%
在建工程					
短期借款	3,420,000.00	15.01%	4,230,000.00	7.43%	-19.15%

应付账款	10,928,787.32	47.96%	45,081,469.33	79.16%	-75.76%
未分配利润	-2,815,582.00	-12.36%	-4,876,776.38	-8.56%	42.27%

项目重大变动原因：

1. 应收票据

报告期内，应收票据较期初减少了 99.46%，主要是收到优质客户恒大票据后，背书转让给采购媒体所致。

2. 应收账款

报告期内，应收账款较期初减少了 25.29%，主要是 2019 年给予客户账期款项在本年已收回，以及相较于上年在年前收回应收账款比率提高所致。

3. 短期借款

报告期内，短期借款较期初减少了 19.15%，主要是公司向银行的短期借款减少所致。

4. 应付账款

报告期内，应付账款较期初减少了 75.76%，主要是公司客户的账期款项收回，可支付采购媒体的款项，应付账款的比率减少所致。

5. 未分配利润

报告期内，未分配利润较期初增加了 42.27%，主要是公司营业利润同比增幅较大所致。

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	20,022,790.83		47,863,806.27		-58.17%
营业成本	13,509,522.72	67.47%	41,780,028.73	87.29%	-67.67%
毛利率	0.3253		0.1271		
销售费用	1,167,310.65	5.83%	1,229,092.32	2.57%	-5.03%
管理费用	2,479,373.39	12.38%	2,340,001.77	4.89%	5.96%
研发费用	1,376,122.05	6.87%	1,550,537.26	3.24%	-11.25%
财务费用	131,635.12	0.66%	194,450.70	0.41%	-32.30%
信用减值损失	-492,484.19	-2.46%	273,969.51	0.57%	-279.76%
其他收益	136,699.55	0.68%	28,669.20	0.06%	376.82%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,986,421.08	9.92%	523,049.73	1.09%	279.78%
营业外收入	74,773.30	0.37%	62,702.14	0.13%	19.25%
营业外支出			200.00	0.00%	
净利润	2,061,194.38	10.29%	654,044.25	1.37%	215.15%

项目重大变动原因：

1. 营业收入

2020年上半年公司实现营业收入 20,022,790.83 元，比上年同期减少 58.17%，主要原因：上半年受疫情影响使整合营销业务收入下降，其他业务模块收入也出现不同程度的下滑。

2. 营业成本

2020年上半年公司营业成本 13,509,522.72 元，比上年同期减少了 67.67%，主要原因：广告投放需求减少，公司向媒体和渠道商的采购量也同比减少。

3. 毛利率

2020年上半年公司毛利率 32.53%，上年同期 12.71%，主要原因：公司本年“以利润为导向”的经营思路得到贯彻执行，拓展了更多的毛利率高的客户，并已产生良好的发展态势。

4. 财务费用

2020年上半年公司财务费用 131,635.12 元，比上年同期减少了 32.30%，主要原因：公司银行的短期借款减少，利息支出减少。

5. 信用减值损失

2020年上半年公司信用减值损失-492,484.19 元，比上年同期减少了-279.76%，主要原因：报告期内，公司上年应收账款计提的坏账收回，应收账款计提的坏账准备减少，相应信用减值损失减少。

6. 其他收益

2020年上半年公司其他收益 136,699.55 元，比上年同期增加 376.82%，主要原因：报告期内，公司适用于《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）》第七条规定，自 2019 年 4 月 1 日起允许按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减了更多的应纳税额。

7. 营业利润

2020年上半年公司营业利润 1,986,421.08 元，比上年同期增加了 279.78%，主要原因：本期公司毛利率较高的整合营销业务在总收入中占比较高，效果广告业务的毛利率也在稳步提升。

8. 净利润

2020年公司上半年净利润 2,061,194.38 元，比上年同期增加了 215.15%，主要原因：本期公司在发展业务的同时更关注利润，在保证服务质量的前提下，加强了成本和费用控制，净利润有所增加。

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	953,439.69	-385,447.14	-347.36%
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,808.96	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-935,101.07	-1,163,887.41	19.66%

现金流量分析：

1、公司在本年度实现的经营活动现金流净额为 953,439.69 元，上年同期公司经营活动现金流量净额 -385,447.14 元，主要原因：报告期内，公司收回了客户的账期款。

2、公司在本年度实现的投资活动现金流净额 0 元，上年同期投资活动现金流量净额-23,808.96 元，主要原因：报告期内，公司未发生投资活动的支出，上年公司购置了一批新的办公设备，使投资活动产生的现金流量净额变动比例较大。

3、公司在本年度实现的筹资活动现金流净额为-935,101.07 元，上年同期筹资活动现金流量净额-1,163,887.41，主要原因：上半年公司归还了上年度的银行借款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,121.64
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,351.21
非经常性损益合计	211,472.85
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	211,472.85

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

财政部于 2017 年 7 月 19 日修订了《企业会计准则第 14 号—收入》，本公司新《企业会计准则第 14 号—收入》自 2020 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行上述修订后的收入准则对报告期财务报表无影响。

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	与公司从事事业	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			务的 关 联 性						
深圳市彩虹智慧科技有限公司	子公司	网红经纪及影视制作	相关	拓展业务	600,000	53,342.08	937,612.94	23,884.90	326,255.35
上海炉锤数据科技有限公司	子公司	营销数据分析	相关	拓展业务	1,000,000	2,135,384.54	2,128,465.46	51,585.92	167,094.78

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,348,333.00	-	1,348,333.00	20.34%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
--------	---------	----	------	-----------	----------	----------

深圳市择众传媒股份有限公司	湖南希尔生命科技有限公司	合同纠纷	1,348,333.00	20.34%	否	2019年6月4日
总计	-	-	1,348,333.00	20.34%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本诉讼中的款项后续能够收回，有利于公司经营过程中的资金周转，并可消除该事项带来的负面结果，对公司经营无不利影响。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	4,800,000.00
4. 其他		

(三) 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
董监高	2016/8/9	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/9	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/9	--	挂牌	其他承诺（请自行填写）	规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016/8/9	--	挂牌	其他承诺（请自行填写）其他承诺（请自行填写）	不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2. 公司全体董事、监事、高级管理人员已分别签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》并向全国股份转让系统公司报备。

3. 为避免未来可能出现的潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

4. 公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于竞业禁止的声明和承诺》。

5. 公司股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

报告期内，未发现违反相关承诺的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
质押、保证借款	应收账款	质押	1,520,000.00	6.67%	银行贷款质押
总计	-	-	1,520,000.00	6.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司若不能按时归还银行借款，将存在资产被处置风险。公司目前具备持续经营能力，该事项不会对公司的日常经营与管理工作造成不利影响。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,131,000	90%	0	4,131,000	90%
	其中：控股股东、实际控制人	2,981,970	64.97%	0	2,981,970	64.97%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	459,000	10.00%	0	459,000	10.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	459,000	10.00%	0	459,000	10.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		4,590,000	-	0	4,590,000.00	-
普通股股东人数						6

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	深圳市择众控股有限公司	2,295,000	0	2,295,000	50%	0	2,295,000	0
2	深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）	688,500	0	688,500	15%	0	688,500	0
3	石亮	686,970	0	686,970	14.9667%		686,970	0
4	黎路	459,000	0	459,000	10%	459,000	0	0
5	杨杰	459,000	0	459,000	10%	0	459,000	0
6	侯思欣	1,530	0	1,530	0.0333%	0	1,530	0
合计		4,590,000	-	4,590,000	100%	459,000	4,131,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 黎路持有择众控股 60.02%的股权，持有择众股权 84.40%的股权；除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，深圳市择众控股有限公司持有公司 150 万股股份，占公司股份总额的 50%，为公司的控股股东。择众控股的基本情况如下：公司名称：深圳市择众控股有限公司类型：有限责任公司统一社会信用代码：91440300357904002G 注册号：440306113932798 成立时间：2015 年 9 月 17 日注册资本：200 万元法定代表人：黎路 住所：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 40 层 A40090；经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理（不含限制项目）；投资咨询（不含限制项目）；投资顾问（不含限制项目）。金融信息咨询、接受金融机构委托从事金融外包服务（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）；金融产品的研发（不含销售、经营、服务及其他限制项目）；依托互联网技术手段，提供金融中介服务（根据国家规定需要审批的，获得审批后方可经营）报告期内，公司控股股东未发生变化。

黎路，女，1977 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 4 月至 2005 年 1

月，任上海好耶广告有限公司华南区销售总监；2005年2月至2010年1月，任新浪网华南区销售总监、深圳分公司总经理；2011年11月至2016年4月，任择众广告监事、销售总监；2016年4月至今，任股份公司董事、总经理。

报告期内，黎路直接持有公司10.00%的股份，通过择众控股间接持有公司30.01%的股份，通过择众股权间接持有公司12.66%的股份，合计持有公司52.67%的股份；石亮直接持有公司14.97%的股份。石亮、黎路二人直接和间接合计持有公司股份比例为67.64%。黎路担任股份公司董事长、总经理，二人业已签署《一致行动协议》，黎路和石亮是公司的实际控制人。《一致行动人协议》已于2019年8月9日到期。黎路是公司的实际控制人，报告期内控股股东及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

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：

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
黎路	董事长、总经理	女	1977年10月	2019年4月30日	2022年4月29日
张琦旋	董事	女	1980年3月	2019年4月30日	2022年4月29日
曾鹏飞	董事	男	1991年6月	2019年4月30日	2022年4月29日
周玉文	董事	男	1986年10月	2019年4月30日	2022年4月29日
郑萍	董事	女	1994年3月	2020年4月2日	2022年4月29日
管琼	监事会主席	女	1990年5月	2020年4月30日	2022年4月29日
肖梦	监事	女	1989年4月	2020年4月2日	2022年4月29日
赖周林	职工代表监事	男	1993年6月	2020年4月2日	2022年4月29日
付媛	董事会秘书	女	1980年10月	2020年4月2日	2022年4月29日
林茵	财务负责人	女	1993年1月	2020年4月2日	2022年4月29日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
黎路	董事长、总经理	459,000	0	459,000	10%	0	0
合计	-	459,000	-	459,000	10%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
杨筱	董事	离任	无	第二届董事会第四次会议同意其辞去董事
刘慧	董事会秘书、 财务负责人	离任	无	第二届董事会第四次会议同意其辞去董事会秘书、财务负责人
邢晓明	监事会主席	离任	无	第二届监事会第五次会议同意其辞去监事会主席
余震豪	职工代表监事	离任	无	2020年第一次职工代表大会同意其辞去职工代表监事
管琼	监事	新任	监事会主席	第二届监事会第五次会议任命其为监事会主席
郑萍	无	新任	董事	第二届董事会第四次会议任命其为董事
肖梦	无	新任	监事	第二届监事会第四次会议任命其为监事
赖周林	无	新任	职工代表监事	2020年第一次职工代表大会任命其为职工代表监事
付媛	无	新任	董事会秘书	第二届董事会第四次会议任命其为董事会秘书
林茵	无	新任	财务负责人	第二届董事会第四次会议任命其为财务负责人

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

管琼，1990年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2011年毕业于长江大学。2011年7月至2016年4月，任深圳市择众广告有限公司高级客户经理；2016年4月至今，任深圳市择众传媒股份有限公司高级客户经理。

郑萍，1994年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2016年毕业于重庆交通大学。2016年8月至2018年11月，担任深圳市择众传媒股份有限公司客户经理；2018年11月至2019年11月，担任深圳市择众传媒股份有限公司高级客户经理；2019年11月至今，担任深圳市择众传媒股份有限公司客户总监。

肖梦，1989年4月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2012年毕业于华中师范大学武汉传媒学院。2012年1月至2014年6月，担任深圳市博图数字传媒有限公司策划；2014年7月至2019年8月，担任上海顺为广告传播有限公司策划总监；2019年9月至今，担任深圳市彩虹智慧科技有限公司副总经理。

赖周林，1993年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2014年毕业于河源理工学院。2014年5月至2016年6月，担任深圳华强电子交易网络有限公司销售代表；2016年8月至2018年3月，担任深圳市厚拓科技有限公司销售代表；2018年5月至今，担任深圳市择众传媒股份有限公司客户经理。

付媛，1980年10月生，中国国籍，拥有中国香港永久居留权，硕士学历。2005年毕业于厦门大学。2005年5月至2009年12月在中兴通讯股份有限公司任职广告总监，2016年12月至2019年12月在裱白（深圳）科技有限公司任职总经理，2020年1月至今，担任深圳市择众传媒股份有限公司品牌事业部总经理。

林茵，1993年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年毕业于江西财经大学。2015年7月至2017年1月，担任深圳市瑞联财务咨询有限公司审计；2017年2月至2020年1月，担任深圳市择众传媒股份有限公司会计；2020年1月至今，担任深圳市择众传媒股份有限公司财务经理。

(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	5	0	1	4
营销策划及项目运营人员	30	0	13	17
销售人员	4	0	2	2
技术人员	8	0	3	5
财务人员	3	0	1	2
员工总计	50	0	20	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	28	17
专科	20	11
专科以下	1	1
员工总计	50	30

(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

(一) 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
流动资产：			
货币资金	五、1	2,562,505.20	2,544,166.58
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	150,000.00	27,625,500.00
应收账款	五、3	15,749,039.95	21,080,129.20
应收款项融资			
预付款项	五、4	449,773.50	795,210.14
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	144,015.61	363,477.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	800,146.90	901,188.61
流动资产合计		19,855,481.16	53,309,671.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	84,697.92	98,483.15
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、8	2,847,169.81	3,543,396.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,931,867.73	3,641,879.36
资产总计		22,787,348.89	56,951,550.90
流动负债：			
短期借款	五、9	3,420,000.00	4,230,000.00
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			
应付账款	五、10	10,928,787.32	45,081,469.33
预收款项	五、11	403,468.30	1,199,067.67
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、12	304,408.95	528,065.81
应交税费	五、13	12,387.66	24,849.94
其他应付款	五、14	272,910.94	274,132.24
其中：应付利息			
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	五、15	817,145.97	1,046,920.54
流动负债合计		16,159,109.14	52,384,505.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,159,109.14	52,384,505.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	4,590,000.00	4,590,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	4,647,834.23	4,647,834.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	205,987.52	205,987.52
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-2,815,582.00	-4,876,776.38
归属于母公司所有者权益合计		6,628,239.75	4,567,045.37
少数股东权益			
所有者权益合计		6,628,239.75	4,567,045.37
负债和所有者权益总计		22,787,348.89	56,951,550.90

法定代表人：黎路

主管会计工作负责人：林茵

会计机构负责人：林茵

(二) 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
流动资产：			
货币资金	五、1	2,515,551.34	2,490,649.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	150,000.00	27,625,500.00
应收账款	五、3	15,749,039.95	21,080,129.20
应收款项融资			
预付款项	五、4	449,773.50	795,210.14
其他应收款	五、5	1,096,375.93	968,892.87
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	790,280.00	889,884.86
流动资产合计		20,751,020.72	53,850,266.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		600,000.00	600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	71,126.19	81,360.78
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、8	2,847,169.81	3,543,396.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,518,296.00	4,224,756.99
资产总计		24,269,316.72	58,075,023.41
流动负债：			
短期借款	五、9	3,420,000.00	4,230,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	13,044,578.77	47,412,260.78
预收款项	五、11	403,468.30	1,199,067.67
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、12	264,526.09	413,968.64
应交税费	五、13	10,515.22	18,267.92
其他应付款	五、14	271,695.14	271,695.14
其中：应付利息			
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	五、15	817,145.97	1,046,920.54
流动负债合计		18,231,929.49	54,592,180.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,231,929.49	54,592,180.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	4,590,000.00	4,590,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	4,647,834.23	4,647,834.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	333,249.25	333,249.25
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-3,533,696.25	-6,088,240.76
所有者权益合计		6,037,387.23	3,482,842.72
负债和所有者权益总计		24,269,316.72	58,075,023.41

法定代表人：黎路

主管会计工作负责人：林茵

会计机构负责人：林茵

（三）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			
其中：营业收入	五、20	20,022,790.83	47,863,806.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本			
其中：营业成本	五、20	13,509,522.72	41,780,028.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金 净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	1,589.56	1,345.45
销售费用	五、22	1,167,310.65	1,229,092.32
管理费用	五、23	2,479,373.39	2,340,001.77
研发费用	五、24	1,376,122.05	1,550,537.26
财务费用	五、25	131,635.12	194,450.70
其中：利息费用		125,101.07	193,887.41
利息收入		3,359.47	4,446.52
加：其他收益	五、26	136,699.55	28,669.20
投资收益（损失以“-”号 填列）			
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益			
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益（损失 以“-”号填列）			
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、27	492,484.19	-273,969.51
资产减值损失（损失以 “-”号填列）			
资产处置收益（损失以 “-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号 填列）		1,986,421.08	523,049.73
加：营业外收入	五、28	74,773.30	62,702.14
减：营业外支出	五、29		200.00
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）		2,061,194.38	585,551.87

减：所得税费用	五、30		-68,492.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,061,194.38	654,044.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,061,194.38	654,044.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,061,194.38	654,044.25
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		2,061,194.38	654,044.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,061,194.38	654,044.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.14

法定代表人：黎路

主管会计工作负责人：林茵

会计机构负责人：林茵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	五、20	19,958,940.76	47,817,665.47
减：营业成本	五、20	13,508,743.47	41,780,028.73
税金及附加	五、21	1,435.44	1,207.03
销售费用	五、22	1,167,310.65	1,229,092.32
管理费用	五、23	2,136,847.45	2,112,631.41
研发费用	五、24	1,162,573.03	1,137,883.90
财务费用	五、25	129,893.11	193,295.34
其中：利息费用		125,101.07	193,887.41
利息收入		3,274.06	4,274.94
加：其他收益	五、26	135,622.71	28,669.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、27	492,484.19	-273,969.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,480,244.51	1,118,226.43
加：营业外收入	五、28	74,300.00	55,744.14
减：营业外支出	五、29		200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,554,544.51	1,173,770.57
减：所得税费用	五、30		-68,492.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,554,544.51	1,242,262.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		2,554,544.51	1,242,262.95

列)			
(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. 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			
六、综合收益总额		2,554,544.51	1,242,262.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黎路

主管会计工作负责人：林茵

会计机构负责人：林茵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		22,339,002.73	23,329,416.68
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	81,051.01	67,105.74
经营活动现金流入小计		22,420,053.74	23,396,522.42

购买商品、接受劳务支付的现金		17,099,581.03	19,364,318.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,714,498.47	3,372,981.86
支付的各项税费		20,912.00	12,492.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	631,622.55	1,032,177.08
经营活动现金流出小计		21,466,614.05	23,781,969.56
经营活动产生的现金流量净额		953,439.69	-385,447.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,108.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			25,108.96
投资活动产生的现金流量净额			-23,808.96
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31		1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			1,500,000.00
偿还债务支付的现金		810,000.00	2,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,101.07	193,887.41
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		935,101.07	2,663,887.41
筹资活动产生的现金流量净额		-935,101.07	-1,163,887.41
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		18,338.62	-1,573,143.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,544,166.58	3,722,412.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,562,505.20	2,149,268.69

法定代表人：黎路

主管会计工作负责人：林茵

会计机构负责人：林茵

(六) 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
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		22,263,531.91	23,290,507.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	77,574.06	58,719.08
经营活动现金流入小计		22,341,105.97	23,349,226.50
购买商品、接受劳务支付的现金		17,304,013.16	19,364,318.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,100,877.39	2,768,788.24
支付的各项税费		20,246.10	9,585.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	610,966.26	998,126.05
经营活动现金流出小计		21,036,102.91	23,140,818.03
经营活动产生的现金流量净额		1,305,003.06	208,408.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			25,108.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		345,000.00	109,000.00
投资活动现金流出小计		345,000.00	134,108.96
投资活动产生的现金流量净额		-345,000.00	-132,808.96
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31		1,500,000.00
筹资活动现金流入小计			1,500,000.00

偿还债务支付的现金		810,000.00	2,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		125,101.07	193,887.41
支付其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
筹资活动现金流出小计		935,101.07	3,063,887.41
筹资活动产生的现金流量净额		-935,101.07	-1,563,887.41
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		24,901.99	-1,488,287.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,490,649.35	3,597,616.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,515,551.34	2,109,328.35

法定代表人：黎路

主管会计工作负责人：林茵

会计机构负责人：林茵

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三 27 (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. 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：深圳市择众传媒股份有限公司

证券代码：838475

统一社会信用代码：914403006729817530

注册地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区白石路 3609 号深圳湾科技生态园二区 9 栋 202

注册资本：人民币 459.00 万元

法定代表人：黎路

成立时间：2008 年 3 月 20 日

经营期限：自 2008 年 3 月 20 日起至 3000 年 3 月 20 日止

(二) 公司历史沿革

深圳市择众传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市择众广告有限公司，系由黎路、石亮共同出资设立的有限责任公司，于2008年3月20日在中国深圳市成立，取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为440301103235513的《企业法人营业执照》。

2016年3月8日，本公司以经2015年12月31日审计的净资产值7,647,834.23元按2.549278:1的比例折成300万股股份，每股面值1元，折股溢价款计入资本公积金，股份公司注册资本为300万元，各发起人以其所持本公司股权比例对应的净资产作为出资，同意本公司的现有股东深圳市择众控股有限公司、深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）、石亮、黎路、杨杰作为发起人，将本公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“深圳市择众传媒股份有限公司”。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]5573文核准，本公司于2016年8月9日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：838475，证券简称：择众传媒。

2019年11月13日，经公司2019年第一次临时股东大会决议，同意以截至2019年6月30日的未分配利润向全体股东每10股送红股5.3股，送股后的总股本变更为459万股。

（三）公司的行业性质和经营范围

从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；信息咨询（不含限制项目）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；从事计算机科技领域内的技术开发、软件开发、技术服务、技术咨询、技术转让。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月12日批准报出。

（五）合并财务报表范围

报告期内，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
深圳市彩虹智慧科技有限公司	全资子公司	100%	100%
上海炉锤数据科技有限公司	全资子公司	100%	100%

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业

会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数

股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由

本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金

融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。单独评估信用风险的应收款项，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。

①对于划分为组合的应收票据，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，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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为 0%

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0
7-12 个月	3
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	80
4 年以上	100

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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为 0%

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	0
7-12 个月	3

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	80
4 年以上	100

C、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	银行承兑汇票	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，计算预期信用损失。
组合 2	商业承兑汇票	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，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金

额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计

入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

收入确认和计量所采用的会计政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支

付 价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部于 2017 年 7 月 19 日修订了《企业会计准则第 14 号—收入》，本公司新《企业会计准则第 14 号—收入》自 2020 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行上述修订后的收入准则对报告期财务报表无影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

2、优惠税负及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年12月31日】，期末指【2020年6月30日】，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

1、货币资金

项 目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	11,670.80	11,670.80
银行存款	2,550,834.40	2,532,495.78
其他货币资金		
合 计	2,562,505.20	2,544,166.58
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司期末无受限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	150,000.00		150,000.00
商业承兑汇票			
合 计	150,000.00		150,000.00

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	27,625,500.00		27,625,500.00
合 计	27,625,500.00		27,625,500.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-6个月	150,000.00		
合计	150,000.00		

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,075,880.35	326,840.40	15,749,039.95	21,901,453.79	821,324.59	21,080,129.20
合计	16,075,880.35	326,840.40	15,749,039.95	21,901,453.79	821,324.59	21,080,129.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-6个月	12,443,273.00		
7-12个月	653,676.19	3.00	19,610.29
1至2年	2,962,021.16	10.00	296,202.11
2至3年	5,000.00	30.00	1,500.00
3至4年	11,910.00	80.00	9,528.00
合计	16,075,880.35		326,840.40

② 坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款	821,324.59		494,484.19		326,840.40
坏账准备					

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,194,751.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 346,600.92 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
客户一	10,000,000.00	0-6 个月	62.20	
湖南希尔生命科技有限公司	1,859,376.00	1-2 年	11.57	185,937.60
洽洽食品股份有限公司	987,390.00	0-6 个月	6.14	
平安健康互联网股份有限公司	947,066.59	0-6 个月 287,500.00; 1-2 年 659,566.59	5.89	65,956.66
广州市宇杰科技有限公司	400,918.42	1-2 年	2.49	94,706.66
合 计	14,194,751.01		88.30	346,600.92

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	169,126.00	37.60%	532,399.01	66.95
1 至 2 年	15,124.00	3.36%	56,840.53	7.15
2 至 3 年	265,523.50	59.03%	205,970.60	25.90
合 计	449,773.50	100.00	795,210.14	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止 2020 年 6 月 30 日预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
腾讯科技（深圳）有限公司	非关联方	229,921.34		2-3 年	合同未履行完毕
北京二咖传媒文化有限责任公司	非关联方	48,972.00		1 年以内	合同未履行完毕
海南日报有限责任公司	非关联方	20,000.00		1 年以内	合同未履行完毕
南昌小蚁信息技术服务有限公司	非关联方	19,440.00		1 年以内	合同未履行完毕
江西智浩文化传媒有限公司	非关联方	17,490.00		1 年以内	合同未履行完毕
合 计					

5、其他应收款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,015.61	363,477.01
合 计	144,015.61	363,477.01

(1) 其他应收款情况

	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	176,453.87	32,438.26	144,015.61	393,915.27	30,438.26	363,477.01
合计	176,453.87	32,438.26	144,015.61	393,915.27	30,438.26	363,477.01

①坏账准备

A、2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合1：账龄分析法	176,453.87	18.38	32,438.26
合计	176,453.87	18.38	32,438.26

②按账龄分析法计提预期信用损失的应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
0-6个月	32,071.26		
1-2年	124,382.61	12,438.26	10.00
4年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	176,453.87	32,438.26	

③坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	30,438.26			30,438.26
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
本期计提	2,000.00			2,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额	32,438.26			32,438.26

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
代垫款、备用金	12,173.26	109,532.66
保证金	30,000.00	150,000.00
押金	134,280.61	134,382.61
合计	176,453.87	393,915.27

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
殷艳明	否	押金	108,644.00	1-2 年	61.57	10,864.40
北京点智互动信息技术 有限公司	否	保证金	20,000.00	4 年以上	11.33	20,000.00
客户一	否	押金	19,698.00	0-6 个月	11.16	
酷量科技（深圳）有 限公司	否	保证金	10,000.00	1-2 年	5.67	1,000.00
深圳市社会保险基金 管理局	否	代垫款项	8,364.26	0-6 个月	4.74	
合计			166,706.26		94.48	31,864.40

6、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
增值税期末留抵税额	9,866.90	11,303.75
平台虚拟金返货（注）	745,590.00	745,590.00
待认证进项税额	30,944.74	130,549.60

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预缴企业所得税	13,745.26	13,745.26
合 计	800,146.90	901,188.61

注：平台虚拟金返货可用于对客户销售。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备			合 计
一、账面原值				
1、年初余额	274,678.52			274,678.52
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
二、累计折旧				
1、年初余额	176,195.37			176,195.37
2、本年增加金额	13,785.23			13,785.23
(1) 计提	13,785.23			13,785.23
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	189,980.60			189,980.60
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	84,697.92			84,697.92
2、年初账面价值	98,483.15			98,483.15

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，公司账面不存在闲置、融资租赁租入、经营性租赁租出和未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	非专利技术	……	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,962,264.07				6,962,264.07
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	-				-
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
二、累计摊销					
1、年初余额	3,418,867.86				3,418,867.86
2、本年增加金额	696,226.40				696,226.40
(1) 摊销	696,226.40				696,226.40
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	4,115,094.26				4,115,094.26
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额	-				-
(1) 计提					
3、本年减少金额	-				-
(1) 处置					
4、年末余额	-				-
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,847,169.81				2,847,169.81
2、年初账面价值	3,543,396.21				3,543,396.21

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额为0。

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.6.30	2019.12.31
------	-----------	------------

质押、保证借款	1,520,000.00	1,880,000.00
信用借款	1,900,000.00	2,350,000.00
合 计	3,420,000.00	4,230,000.00

说明：质押保证借款为上海浦东发展银行借款，由黎路持有公司的 30 万股股份提供质押并由黎路、邢晓明、深圳市择众控股有限公司提供担保。同时，以公司应收账款作为质押。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
采购款	10,928,787.32	45,081,469.33
合 计	10,928,787.32	45,081,469.33

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
预收广告款	403,468.30	1,199,067.67
合 计	403,468.30	1,199,067.67

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	528,065.81	3,455,062.15	3,678,719.01	304,408.95
二、离职后福利-设定提存计划		21,488.08	21,488.08	
三、辞退福利	-	-	-	
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	
合 计	528,065.81	3,476,550.23	3,700,207.09	304,408.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	528,065.81	3,045,801.66	3,269,458.52	304,408.95
2、职工福利费		353,293.52	353,293.52	
3、社会保险费		27,052.97	27,052.97	
其中：医疗保险费		24,059.86	24,059.86	
工伤保险费		123.01	123.01	
生育保险费		2,870.10	2,870.10	
4、住房公积金		28,914.00	28,914.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	528,065.81	3,455,062.15	3,678,719.01	304,408.95

(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		20,777.56	20,777.56	
2、失业保险费		710.52	710.52	
3、企业年金缴费				
合计		21,488.08	21,488.08	

13、应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31
个人所得税	8,766.70	23,058.08
增值税	3,233.00	1,599.87
城市维护建设税	226.31	111.99
教育费附加	96.99	48.00
地方教育费附加	64.66	32.00
合 计	12,387.66	24,849.94

14、其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	272,910.94	274,132.24

项目	2020.6.30	2019.12.31
合计	272,910.94	274,132.24

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31
股东往来款	271,225.00	271,225.00
单位往来款	300.00	300.00
员工往来款	1,385.94	2,607.24
合计	272,910.94	274,132.24

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

15. 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31
待转销项税额	817,145.97	1,046,920.54
合计	817,145.97	1,046,920.54

16. 股本

项目	2019.12.31	本期增减				2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	4,590,000.00					4,590,000.00

17. 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	4,647,834.23			4,647,834.23
合计	4,647,834.23			4,647,834.23

注：2016 年 3 月 8 日发起人协议、公司章程之规定，本公司整体变更为股份有限公司，以截至 2015 年 12 月 31 日有限公司经审计净资产人民币 7,647,834.23 元，按 2.549278:1 比比例折算为股份总额为 3,000,000.00 股，每股 1 元，股本总额 3,000,000.00 元，其余余额人民币 4,647,834.23 元计入“资本公积”。

18. 盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	205,987.52			205,987.52
合 计	205,987.52			205,987.52

19、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-4,876,776.38	
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	-4,876,776.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,061,194.38	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,815,582.00	

20、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,022,790.83	13,509,522.72	47,863,806.27	41,780,028.73
其他业务				
合 计	20,022,790.83	13,509,522.72	47,863,806.27	41,780,028.73

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
广告信息服务收入	19,971,204.91	13,509,522.72	47,817,665.47	41,780,028.73
信息技术服务收入	51,585.92		46,140.80	

合 计	20,022,790.83	13,509,522.72	47,863,806.27	41,780,028.73
------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

21、税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	991.45	842.51
教育费附加	358.87	301.76
地方教育费附加	239.24	201.18
合 计	1,589.56	1,345.45

22、销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资薪酬	1,089,751.97	985,107.07
业务招待费	27,354.40	53,211.01
差旅费	42,508.22	175,200.22
折旧费		1,338.43
其他	7,696.06	14,235.59
合 计	1,167,310.65	1,229,092.32

23、管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,797,283.50	1,554,756.73
房租费	331,767.79	342,267.84
中介机构服务费	170,226.42	159,516.39
差旅费	7,615.50	21,167.97
办公费	13,561.84	70,990.21
折旧费	11,409.11	11,586.62
业务招待费	1,930.39	5,800.30
通讯费	6,596.68	8,058.91
其他	138,982.16	165,856.80
合 计	2,479,373.39	2,340,001.77

24、研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发费用	1,376,122.05	1,550,537.26
合 计	1,376,122.05	1,550,537.26

25、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	125,101.07	193,887.41
减：利息收入	3,359.47	4,446.52
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,893.53	5,009.81
合 计	131,635.13	194,450.70

26、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
增值税加计抵减额	120,745.31	28,669.20
个税手续费返还	4,832.60	
政府补助	11,121.64	
合 计	136,699.55	28,669.20

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与收益相关：		
生育津贴	7,388.55	
稳岗补贴	3,733.09	
合 计	11,121.64	

27、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账准备	492,484.19	-273,969.51
合计	492,484.19	-273,969.51

28、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金
非流动资产处置利得合计		1,300.00	
其中：固定资产处置利得		1,300.00	
无形资产处置利得			
政府补助		6,958.00	
其他	74,773.30	54,444.14	74,773.30
合 计	74,773.30	62,702.14	74,773.30

29、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
赔偿款			
违约金及罚款支出		200.00	
合 计		200.00	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		-68,492.38
合 计		-68,492.38

31、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	2020年1-6月	2019年1-6月
银行存款利息收入	3,359.47	4,446.52
政府补助	11,121.64	6,958.00
个税手续费返还	4,832.60	
往来款项及其他	61,737.30	55,701.22

合 计	81,051.01	67,105.74
-----	-----------	-----------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
费用支付的现金	556,849.25	1,025,829.34
罚款及赔偿款支出		200.00
往来款及其他	74,773.30	6,147.74
合 计	631,622.55	1,032,177.08

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
股东往来款		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,061,194.38	654,044.25
加：信用减值损失	-492,484.19	
资产减值准备		273,969.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,785.23	13,548.83
无形资产摊销	696,226.40	696,226.40
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	125,101.07	193,887.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-68,492.38
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）	-	-

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,965,013.19	-27,805,251.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,415,396.39	25,656,620.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	953,439.69	-385,447.14
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	2,562,505.20	2,149,268.69
减：现金的期初余额	2,544,166.58	3,722,412.20
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	18,338.62	-1,573,143.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	2,562,505.20	2,149,268.69
其中：库存现金	11,670.80	11,670.80
可随时用于支付的银行存款	2,550,834.40	2,137,597.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,562,505.20	2,149,268.69
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		

33、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
应收账款	1,520,000.00	银行贷款质押

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	3,733.09				3,733.09		是
生育津贴	7,388.55				7,388.55		是
							是
合 计	11,121.64				11,121.64		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	3,733.09		
生育津贴	与收益相关	7,388.55		
合 计		11,121.64		

(3) 本期无退回的政府补助情况。

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市彩虹智慧科技有限公司	深圳	深圳	信息服务业	100.00		同一控制下企业合并
上海炉锤数据科技有限公司	上海	上海	信息服务业	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易的情况。

3、在合营企业或联营企业中的权益

不存在合营企业或联营企业。

4、重要的共同经营

本期不存在共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不存在该类权益。

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
深圳市择众控股有限公司	深圳	深圳	投资	200.00	50	50

本公司的最终控制方为黎路。黎路担任公司董事长、总经理及法定代表人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见“附注六、1 在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市择众股权合伙企业（有限合伙）	股东黎路持有 84.4%的股权；监事管琼持有 5.2%的股权；董事郑萍持有 5.2%的股权；董事周玉文持有 5.2%的股权。
深圳市前景在线广告有限公司	股东黎路持有 8.00%的股权
深圳市云艺创意管理合伙企业（有限合伙）	股东黎路持有 40.00%的投权
石亮	持有公司 14.9667%的股权
深圳市布谷小星文化传媒有限公司	股东石亮为法定代表人
深圳市布谷小山文化有限公司	股东石亮持有 80.00%的股权
深圳市布谷一号投资合伙企业（有限合伙）	股东石亮持有 80.00%的投权
深圳市玩艺儿创意管理有限公司	股东石亮持有 9.00%的股权
邵晓辉	股东石亮的妻子

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市福鹏资产管理有限公司	公司持股 5%以上股东杨杰担任总经理的企业
杨杰	持有公司 10%股份的股东
管琼	监事会主席
赖周林	职工监事
肖梦	监事
张琦旋	董事
郑萍	董事
曾鹏飞	董事
周玉文	董事
林茵	财务负责人
付媛	董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黎路、邢晓明、深圳市择众控股有限公司（注）	本公司	2,000,000.00	2019年10月24日	2020年10月24日	未履行完毕
黎路	本公司	1,000,000.00	2019年07月11日	2020年07月11日	未履行完毕
黎路	本公司	1,800,000.00	2019年9月29日	2020年9月28日	未履行完毕

上述担保借款为上海浦东发展 200 万银行借款，由黎路持有公司的 30 万股股份提供质押并由黎路、邢晓明、深圳市择众控股有限公司提供担保。同时，以公司应收账款作为质押。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员报酬	650,703.37	742,790.00

(4) 关联方资金拆借

项目名称	关联方	2019.12.31	本期拆入	本期拆出	2020.6.30
其他应付款	黎路	222,100.00			222,100.00
其他应付款	石亮	49,125.00			49,125.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	黎路	222,100.00	222,100.00
其他应付款	石亮	49,125.00	49,125.00

6、关联方承诺

本期不存在关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、公司于 2020 年 1 月 15 日收到湖南省长沙市中级人民法院在 2019 年 12 月 24 日作出的（2019）湘 01 民终 12403 号民事判决书，公司于 2020 年 1 月 17 日进行公告（公告编号 2020-001），现公司等待湖南希尔生命科技有限公司（原审被告）履行付款义务，若款项最终无法收回，公司应收账款可能形成坏账。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	16,075,880.35	326,840.40	15,749,039.95	21,901,453.79	821,324.59	21,080,129.20
合计	16,075,880.35	326,840.40	15,749,039.95	21,901,453.79	821,324.59	21,080,129.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-6个月	12,443,273.00		
7-12个月	653,676.19	3.00	19,610.29
1至2年	2,962,021.16	10.00	296,202.11
2至3年	5,000.00	30.00	1,500.00
3至4年	11,910.00	80.00	9,528.00
合计	16,075,880.35		326,840.40

② 坏账准备的变动

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款					
坏账准备	821,324.59		494,484.19		326,840.40

③ 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,198,765.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 88.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 346,600.92 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
------	------	----	-------------	----------

客户一	10,000,000.00	0-6 个月	62.20	
湖南希尔生命科技有限公司	1,859,376.00	1-2 年	11.57	185,937.60
洽洽食品股份有限公司	987,390.00	0-6 个月	6.14	
平安健康互联网股份有限公司	947,066.59	0-6 个月 287,500.00; 1-2 年 659,566.59	5.89	65,956.66
广州市宇杰科技有限公司	400,918.42	1-2 年	2.49	94,706.66
合 计	18,198,765.21		88.30	346,600.92

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,096,375.93	968,892.87
合 计	1,096,375.93	968,892.87

(1) 其他应收款情况

	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,128,814.19	32,438.26	1,096,375.93	999,331.13	30,438.26	968,892.87
合 计	1,128,814.19	32,438.26	1,096,375.93	999,331.13	30,438.26	968,892.87

①坏账准备

A、2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
组合 1：账龄分析法	173,911.19	18.65	32,438.26
组合 2：合并范围内关联方组合	954,903.00		
合 计	999,331.13	18.65	32,438.26

②按账龄分析法计提预期信用损失的应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
0-6 个月	374,528.58		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率%
7-12 个月	244,916.48		
1-2 年	489,369.13	12,438.26	10.00
4 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	1,128,814.19	32,438.26	

③坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	30,438.26			30,438.26
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	20,000.00			20,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	32,438.26			32,438.26

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
押金	134,280.61	134,382.61
保证金	30,000.00	150,000.00
代垫款、备用金	9,630.58	105,045.52
单位往来款	954,903.00	609,903.00
合计	1,128,814.19	999,331.13

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市彩虹智慧科技有限公司	是	往来款	954,903.00	0-6 个月以内 345,000.00；7-12 个月 244,916.48；1-2 年 364,986.52	84.59	
殷艳明	否	押金	108,644.00	1-2 年	9.62	10,864.40

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京点智互动信息技术有限公司	否	保证金	20,000.00	4年以上	1.77	20,000.00
客户一	否	押金	19,698.00	0-6个月	1.75	
酷量科技(深圳)有限公司	否	押金	10,000.00	1-2年	0.89	1,000.00
合计			926,283.50		98.62	31,864.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
合 计	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市彩虹智慧科技有限公司	600,000.00			600,000.00
上海炉锤数据科技有限公司				
减：长期投资减值准备				
合 计	600,000.00			600,000.00

子公司上海炉锤数据科技有限公司尚未实际出资，为认缴出资。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020年 1-6月		2019年 1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,958,940.76	13,508,743.47	47,817,665.47	41,780,028.73
合 计	19,958,940.76	13,508,743.47	47,817,665.47	41,780,028.73

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年 1-6月		2019年 1-6月	
	收入	成本	收入	成本

广告信息服务收入	19,958,940.76	13,508,743.47	47,817,665.47	41,780,028.73
合 计	19,958,940.76	13,508,743.47	47,817,665.47	41,780,028.73

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,121.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,351.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	211,472.85	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	211,472.85	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	211,472.85	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.82	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	33.04	0.40	0.40

深圳市择众传媒股份有限公司

2020年8月12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）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：

深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园二区9栋202择众传媒财务室