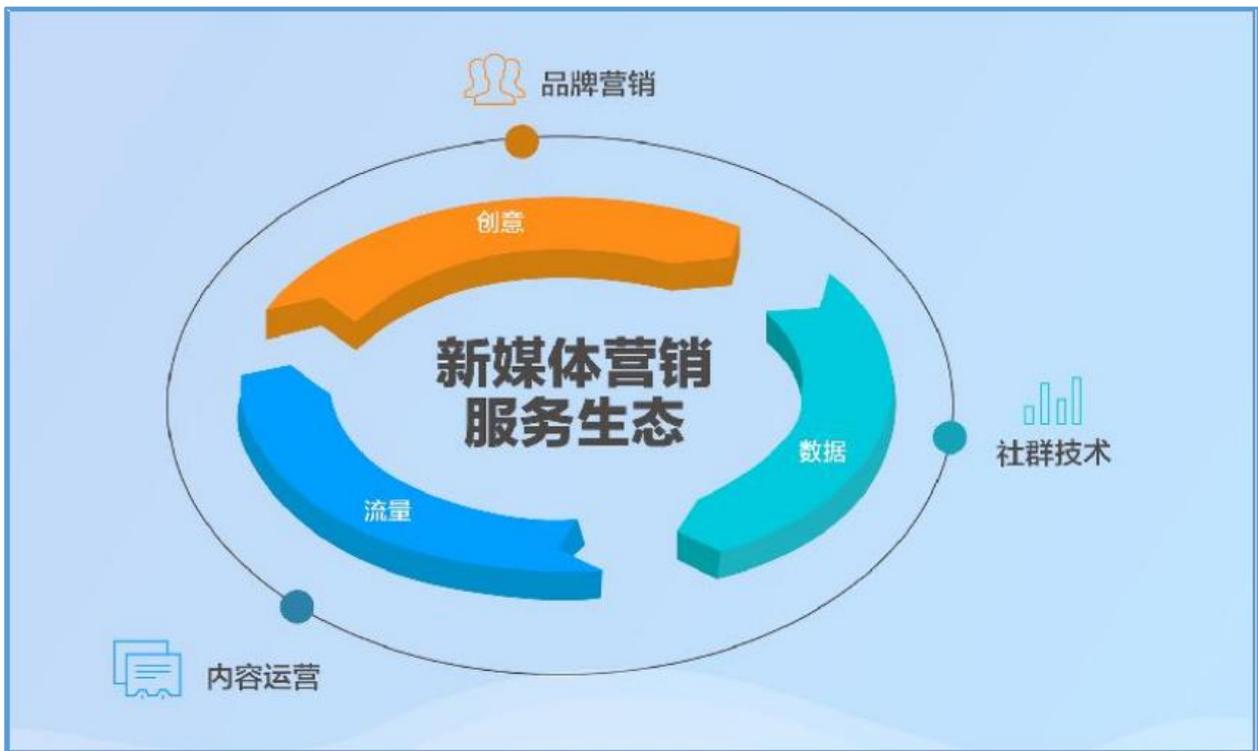


LONGKOM
郎 琴 传 媒 科 技

郎琴传媒

NEEQ:873178

广州郎琴广告传媒股份有限公司



半年度报告

2020

公司半年度大事记

CAAC

中国商务广告协会
自媒体委员会

会员证书

CERTIFICATE OF MEMBERSHIP

2020年6月1日-2021年5月31日

广州郎琴广告传媒股份有限公司

Guangzhou Longkom Advertising Media Co., Ltd.

经中国商务广告协会审核批准，
贵司获准成为中国商务广告协会自媒体委员会会员单位。

Approved by the China Advertising Association of Commerce,
Your company allowed to become a member of We-Media Committee of CAAC.




SIGNATURE 签字

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	100

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。

公司负责人路磊、主管会计工作负责人邓佳喻及会计机构负责人（会计主管人员）邓佳喻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
一、宏观经济波动风险	广告投放需求与国民经济的增长呈现一定的正相关关系。近年来，广告市场规模维持在 6,000 亿元体量级别，尽管广告营销形态和媒介渠道发生了快速的变化，但是广告存量市场规模基本保持稳定。未来，如果我国宏观经济增长低迷、社会消费支出金额下滑，将致使企业减少品牌推广需求，进而导致企业广告投放需求增长乏力，整体广告市场规模将较难增长。基于此，这将对整个广告行业的发展产生不利影响，进而会影响本公司的业务发展和持续经营。
二、市场竞争风险	广告行业上游优质的媒体资源较为稀缺，下游的广告主又相对分散于国民经济的各个行业。广告公司所处的中游行业进入门槛相对较低，参与竞争的各类主体众多，市场整体集中度不高，行业竞争日趋激烈。近年来，随着互联网广告的快速发展，众多传统的线下广告或营销公司纷纷进入互联网广告、互联网营销领域，新兴的移动营销平台公司也迅速崛起，使广告行业在技术水平、服务能力、客户及媒体资源、模式创新等方面的市场竞争日益加剧。公司在未来业务扩展中，如果不能适应未来互联网营销行业的市场变化，不能及时根据市场竞争环境调整发展战略，并不断保持和增强自身市场竞争力，可能对公司未来业绩的增长产生不利影响。

三、媒体资源获取的可持续性的风险	广告业务对媒体资源的依赖性较高，优质媒体资源直接影响到广告宣传的效果，从而影响公司的业务竞争实力和品牌影响力。具有独占性、排他性、地域性等特点的广告媒体资源是行业内十分重要的稀缺资源，而是否拥有这种稀缺资源将极大影响广告公司的可持续发展能力。未来，一旦公司在经营过程中无法持续稳定获取媒体资源代理权，或购买成本大幅上升，将会对公司的业务竞争产生一定影响。
四、专业人才和核心人员流失的风险	公司所在的广告传媒行业为文化创意产业的一部分，属于人才密集、知识密集及技术密集型的行业。公司的持续发展依赖于那些具有广告策划、市场营销、媒体管理等技能的专业人才。因此，如果该等专业人才或核心人员大规模从公司流失或公司不能随着业务扩张而相应培养和引进足够的专业人才，将会对公司的业务经营产生不利影响。
五、经营业绩亏损的风险	报告期经营亏损原因为：（1）报告期内因应收款造成信用减值准备持续增加；（2）报告期内，股份支付费用的占比较大，使利润总额减少。
六、实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人路磊通过直接及间接方式对公司的持股比例合计超过 50%，且担任公司董事长兼总经理，可以通过股东会与董事会对公司实施控制。虽然公司已建立健全的治理结构，并制定了相应的制度文件可降低实际控制人控制不当的风险，但是若实际控制人通过行使表决权或通过影响管理层的运营管理决策，对公司经营与财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司及中小股东的利益带来不利影响。
七、对主要客户以及供应商重大依赖的风险	报告期公司前五名客户销售额合计占销售总额的比例为 75.69%，公司前五名供应商的采购额占采购总额的 67.41%。公司的客户相对集中，存在一定的依赖风险。如果公司未来不能满足主要客户的需求变化，不能持续开发新客户，或者不能拓展多元化的广告投放渠道，公司业务发展将可能因此受到较大影响。
八、应收票据及应收账款坏账的风险	公司应收票据及应收款账面价值为 3537 万元，占资产总额比例达 66.10%。公司应收票据及应收账款占资产总额的比重较高，系资产的重要组成部分。主要是由于对南方黑芝麻销售收入较多，客户账期较长。若公司客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，从而对公司经营业绩产生不利影响。
九、公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员共同组成的“三会一层”的公司法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间短，公司的治理机制和内部控制体系仍需要逐步完善。此外，随着公司的快速发展和经营规模的扩大，外界环境对公司治理水平将会提出更高的要求。
十、公司业务季节性波动	报告期内公司的客户受节假日促销的影响，春节、六一八、国庆、双十一、双十二、圣诞节等节假日及电商促销日都是广告

	投放的高峰期。因此，公司存在季节性因素导致的业绩波动风险。
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：	不适用

释义

释义项目	指	释义
公开转让说明书、说明书	指	《广州郎琴广告传媒股份有限公司公开转让说明书》
公司、股份公司、郎琴传媒	指	广州郎琴广告传媒股份有限公司
郎琴有限	指	广州郎琴广告有限公司
琴朗科技	指	广州琴朗信息科技企业（有限合伙）、系公司股东
五合之众	指	珠海五合之众信息科技企业（有限合伙）、系社群科技股东
美的创投	指	美的创新投资有限公司，系公司股东
新兴温氏	指	新兴温氏新三板投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
横琴齐创	指	横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
新兴齐创	指	新兴齐创投资合伙企业（有限合伙），系横琴齐创曾用名
广州直通社	指	广州直通社广告有限公司，系公司持股 100%的子公司
笔悠文化	指	笔悠文化传媒（广州）有限公司，系广州直通社持股 100%的子公司
八查黑	指	八查黑文化传媒（广州）有限公司，系广州直通社持股 100%的子公司
社群科技	指	广东社群互联网科技有限公司，系公司持股 50.40%的子公司
社群计算机	指	广州社群计算机有限公司，系社群科技持股 100%的子公司
广州新媒体	指	广州郎琴新媒体有限公司，系公司持股 100%的子公司
香港郎琴	指	香港郎琴传媒广告有限公司，系广州新媒体持股 60%的子公司
深圳新媒体	指	深圳郎琴新媒体有限公司，系广州新媒体持股 100%的子公司
北京郎琴	指	北京郎琴数字传媒有限公司，系公司持股 100%的子公司
广州潜望	指	广州潜望信息技术有限公司，系广州直通社持股 40.8%的参股公司
深圳百科强	指	深圳百科强文化科技有限公司，系郎琴传媒持股 36%的参股公司
珠海潜行	指	珠海潜行信息科技合伙企业（有限合伙）系广州直通

		社持股 1%的合伙企业
正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
五洲科技	指	广州市番禺五洲科技发展有限公司
深圳卫视	指	深圳广播电影电视集团
南方黑芝麻/黑芝麻	指	南方黑芝麻集团股份有限公司
美的集团	指	美的集团股份有限公司
酒鬼酒	指	酒鬼酒供销有限责任公司
洽洽	指	洽洽食品股份有限公司
剑南春	指	四川汇金商贸有限公司
金域	指	广州金域医学检验中心有限公司
温氏股份	指	温氏食品集团股份有限公司
华茅	指	华昱健康酒业（深圳）有限公司
股转系统	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（2018 年修正）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2020 年修订）》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
《公司章程》	指	《广州郎琴广告传媒股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《广州郎琴广告传媒股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广州郎琴广告传媒股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广州郎琴广告传媒股份有限公司监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
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
开源证券	指	开源证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州郎琴广告传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Longkom
	Longkom
证券简称	郎琴传媒
证券代码	873178
法定代表人	路磊

二、 联系方式

董事会秘书	黄膺裕
联系地址	广州市番禺区洛浦街迎宾路 140-214 号广州五洲城国际建材中心市场 E5 栋 C9001 房
电话	020-39922659
传真	020-39922719
电子邮箱	huangyingyu@longkom-ad.com
公司网址	http://longkom.cn/
办公地址	广州市番禺区洛浦街迎宾路 140-214 号广州五洲城国际建材中心市场 E5 栋 C9001 房
邮政编码	510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 26 日
挂牌时间	2019 年 2 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（L 租赁和商务服务）-（L72 商务服务业）-（L7240 广告业）-（L7240 广告业）
主要业务	广告全案服务业务、媒介代理业务以及技术服务业务
主要产品与服务项目	广告全案服务业务、媒介代理业务以及技术服务业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	32,259,090
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	路磊

实际控制人及其一致行动人	路磊
--------------	----

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	91440113574002240W	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	(广州市)(番禺区)(洛浦街) (迎宾路 140-214 号广州五洲城 国际建材中心市场 E5 栋 C9001 房)	否
注册资本(元)	32,259,090	否

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市长安区高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	开源证券

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	27,779,704.51	21,413,562.66	29.73%
毛利率%	18.29%	15.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,354,749.13	-6,838,906.77	80.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,430,611.39	-7,672,808.72	81.35%
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)	-4.36%	-19.09%	-
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)	-4.61%	-21.42%	-
基本每股收益	-0.04	-0.21	80.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	53,500,182.55	45,092,864.42	18.64%
负债总计	20,987,017.48	12,430,596.73	68.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,570,814.32	31,738,512.57	-0.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.98	0.00%
资产负债率% (母公司)	47.98%	40.05%	-
资产负债率% (合并)	39.23%	27.57%	-
流动比率	2.25	3.10	-
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	-3,362,278.79	-2,121,616.11	-58.48%
应收账款周转率	0.87	0.54	-
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%	18.64%	-5.09%	-
营业收入增长率%	29.73%	-19.62%	-
净利润增长率%	82.93%	-1.50%	-

（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

公司作为一家综合型广告传媒企业,致力于通过专业的品牌营销、丰富的媒介内容运营、高效的广告投放策略及执行、创新的社群营销技术产品为客户提供全方位、系统化的整合营销传播服务。公司主要收入来源于向客户收取的广告投放款与为采购媒介所支付价款之间的差价及广告策划、咨询服务费用等。经过多年精耕细作,公司打造了“品牌营销、内容运营、社群技术”生态服务闭环,与南方黑芝麻、美的集团、洽洽食品等知名企业建立了良好的合作关系,也拓展了剑南春、酒鬼酒、华茅等知名品牌客户。公司获取客户的方式,主要有直接获取和客户招投标两种。直接获取是指公司利用广告监测数据、市场研究报告等多重信息渠道筛选目标客户,沟通传播需求,为客户制定传播策略与媒介计划,与客户达成合作意向后,签订销售合同。客户招投标是指公开招标和邀标,即公司接受客户的招标邀请或主动申请参加客户的招标会,按照招标文件要求制作标书文件等资料进行竞标。报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日,公司的商业模式亦未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、 财务状况

报告期末,公司的总资产为 5,350.02 万元,比期初增加 18.64%; 归属于挂牌公司股东的净资产为 3,157.08 万元,比期初降低 0.53%; 报告期负债总额 2,098.70 万元,比期初增加 68.83%, 主要原因如下: (1) 报告期内经营亏损,但是因增加了项目预收款,所以资产总额增加; (2) 报告期内因项目执行款增加,期末应付账款增长较大。

2、 经营情况

报告期内,公司实现营业收入 2,777.97 万元,较上年同期增长 29.73%; 营业利润-71.37 万元,较上年同期减少亏损 92.09%; 利润总额-69.16 万元,较上年同期减少亏损 92.26%; 归属于挂牌公司股东的净利润-135.47 万元,较上年同期减少亏损 80.19%。主要原因: 公司服务方向调整,本聚焦新客户培育,增加全案代理、策划等的项目,2020 年全新打造自有 IP,也带来了一定的成效; 报告期的收入增加较大。

3、 现金流情况

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-336.23 万元,较上年同期减少 58.48%。主要是销售商品、提供劳务收到的现金变化较大,增加 10.59%,原因是收入增加。购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 14.89%。报告期内,营业收入增加,采购规模增加,采购金额增加,支付其他与经营活动有关的现金也大幅增加,原因为向客户支付项目保证金保证项目执行,因此经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 58.48%。公司投资活动产生的现金流量净额为-101.93 万元,较上年同期减少 80.43 万元,主要是: 报告期内增加了对广州快销投资咨询有限公司的投资,投资金额 100 万。

（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	1,156,511.66	2.16%	5,538,100.21	12.28%	-79.12%
应收票据			280,200	0.62%	-100%
应收账款	35,365,004.95	66.10%	28,759,625.27	63.78%	22.97%
长期股权投资	1,062,976.18	1.99%	223,874.34	0.50%	374.81%
固定资产	729,259.57	1.36%	849,845.57	1.88%	-14.19%
其他应收款	8,223,803.04	15.37%	1,890,295.04	4.19%	335.05%
其他流动资产	1,414,417.91	2.64%	1,516,335.42	3.36%	-6.72%
无形资产	151,680.32	0.28%	188,176.04	0.42%	-19.39%
应付账款	15,657,226.55	29.27%	10,549,433.32	23.39%	48.42%
预收账款			74,538	0.17%	-100%
应付职工薪酬	885,053.92	1.65%	903,673.14	2.00%	-2.06%
应交税费	349,851.06	0.65%	466,896.49	1.04%	-25.07%
其他应付款	494,885.95	0.93%	436,055.78	0.97%	13.49%
预付款项	1,086,256.27	2.03%	521,776.18	1.16%	108.18%
合同负债	3,396,226.42	6.35%			100%

项目重大变动原因：

货币资金：报告期内因应收账款没有及时收回及新增项目执行需代垫款项，导致货币资金减少。

应收账款：报告期内营业收入增加，且客户南方黑芝麻账期较长，2018-2019年的大部分应收账款仍未能收回，导致应收账款增加。

其他应收款：报告期内因新增IP项目、投标项目增加等原因，导致其他应收款保证金增加。

长期股权投资：报告期内因新增广州快销投资咨询有限公司的投资，该投资有利于公司开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。

应付款项：报告期内新增自有IP项目，执行期间2020年4月-2020年8月，应付IP项目的制作费用和媒体投放费用增加导致应付账款增加。

预付账款：报告期内，因新项目执行需代垫款项，代垫款未达到成本确认的条件，未结转成本导致预付账款增加。

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	27,779,704.51		21,413,562.66		29.73%
营业成本	22,699,294.79	81.71%	18,094,769.30	84.50%	25.45%
毛利率	18.29		15.50		18%
销售费用	182,199.74	0.66%	267,019.47	1.25%	-31.77%
管理费用	4,028,296.94	14.50%	8,996,062.89	42.01%	-55.22%
研发费用	171,217.54	0.62%	1,454,498.66	6.79%	-88.23%
财务费用	-6,116.77	-0.02%	2,573.23	0.01%	-337.71%
信用减值损失	-1,279,590.51	-4.61%	-2,332,433.13	-10.89%	45.14%
资产减值损失					
其他收益	97,422.70	0.35%	1,043,467.95	4.87%	-90.66%
投资收益	-160,897.92	-0.58%	-296,970.61	-1.39%	45.82%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-713,734.46	-2.57%	-9,028,648.55	-42.16%	92.09%
营业外收入	22,296.25	0.08%	104,886.85	0.49%	-78.74%
营业外支出	210.25	0.00%	12,746.30	0.06%	-98.35%
净利润	-1,336,153.50	-4.81%	-7,829,205.35	-36.56%	82.93%

项目重大变动原因:

营业收入: 报告期内新增自有 IP 项目, 项目合同总金额 2000 万, 报告期已确认收入的金额为 1200 万, 收入较上年同期增长 29.73%。

营业成本: 营业收入增加, 带来营业成本增加。

销售费用: 疫情期间营销费用减少。

管理费用: 因公司转型开发自有 IP 项目, 事业部调整, 去年同期在管理费用列支的的媒体事业部工资转入营业成本, 由于疫情原因有减员或部分员工降薪情况; 另外股份支付费用在 4 月计提完毕, 导致管理费用下降。

研发费用: 项目已完成, 现主要是对研发项目持续升级, 研发投入相应减少。

信用减值损失: 2020 年根据客户的信用风险特征进行重新组合, 调整了坏账准备率, 故与上年同期存在差异, 导致计提的信用减值损失金额减小。

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	-3,362,278.79	-2,121,616.11	-58.48%
投资活动产生的现金流量净额	-1,019,309.76	-215,041.44	-374.01%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析:

报告期内公司现金净流量-438.16万元，比去年同期减少87.52%，其中：公司经营活动产生的现金流量净额：主要是销售商品、提供劳务收到的现金变化较大，增加10.59%，原因是收入增加、预收IP项目款项360万。购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加14.89%。报告期内，营业收入增加，采购规模也相应增加，采购金额增加，另外，本期支付的其他与经营活动有关的现金较上期减少54.81%，主要是增加了自有IP项目执行的保证金500万，因此经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少58.48%。

2、公司投资活动产生的现金流量净额-101.93万元，较上年同期减少80.43万元，主要是本年新增广州快销投资咨询有限公司的投资，投资金额100万。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	106,765.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-210.25
非经常性损益合计	106,554.93
所得税影响数	26,638.73
少数股东权益影响额（税后）	4,053.94
非经常性损益净额	75,862.26

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年度修订了《企业会计准则第14号—收入》。修订后的准则规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初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。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2020年6月30日受影响的报表项目名称和金额
“预收账款”调整至“合同负债”、“其他流动负债”。	预收账款：减少3,600,000元； 合同负债：增加3,396,226.42元 其他流动负债：增加203,773.58元

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
广州直通社广告有限公司	子公司	设计、发布、代理广告，商业策划服务			5,000,000	6,818,938.85	-501,989.46	450,670.74	-164,599.94
广州郎琴新媒体有限公司	子公司	广告业、活动策划及会展服务			5,000,000	5,504,641.13	5,313,766.52		-44,544.2
深圳郎琴新媒体	子公司	广告及新媒体业务			5,000,000	17,387,668.72	16,195,859.53	424,528.29	-79,463.89

体 有 限 公 司								
香 港 郎 琴 传 媒 广 告 有 限 公 司	子 公 司	广 告 代 理 策 划			600,000HK D	143,244.72	-603,010.94	
笔 悠 文 化 传 媒 (广 州) 有 限 公 司	子 公 司	文 艺 创 作 推 广			100,000	219,011.2	-538,422.83	-1,330.25
八 查 黑 文 化 传 媒 (广 州) 有 限 公 司	子 公 司	文 艺 创 作 推 广			100,000	1,747,142.24	-253,571.35	-5,656.1

广东社群互联网科技有限公司	子公司	科学研究和技术服务			12,500,000	8,577,354.37	6,623,966.83	1,898,207.49	272,487.12
广州社群计算机有限公司	子公司	互联网科技、媒体运营、软件开发			1,000,000	516,153.7	-3,724,066.15		-234,995.94
深圳百科强文化科技有限公司	参股公司	广播、电视、电影和影视录音制作	资源供应商	业务拓展	2,000,000	229,021.92	229,021.92		-224,404.22
广州潜望信息技	参股公司	信息报务、招聘服务	资源供应商	业务拓展	3,000,000	173,257.97	84,814.47	72,277.73	-165,390.46

术有限公司									
广州快销投资咨询有限公司	参股公司	咨询服务、投资管理、销售	资源供应商	业务拓展	30,000,000	3,147,797.7	3,988,072.66		-61,511.53

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	20,000,000.00	9,233,989.68
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

本公司以“持股平台”方式进行股权激励，激励对象为本次股权激励计划考核期内于本公司或公司的控股子公司、孙公司任职，并在本公司或控股子公司、孙公司担任董事、监事、高级管理人员或属于公司中层骨干。

2015年11月6日，由本公司或控股子公司、孙公司董事、监事、高级管理人员合伙设立的广州琴朗信息科技企业（有限合伙）（以下简称“琴朗合伙”）对本公司出资290万元，成为本公司的股东暨股

权激励平台，琴朗合伙的合伙人对本公司间接持股，需遵守《广州琴朗信息科技企业（有限合伙）合伙协议》，并根据《广州郎琴广告有限公司员工股权激励协议书》享受股权激励政策（注：本公司股改前名称为“广州郎琴广告有限公司”）。

截止到报告期末，琴朗合伙持有本公司股权比例 32.08%，股本为 1,034.865 万元。报告期末，琴朗合伙合伙人（股权激励对象）共计 14 人。

（四） 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
其他	2018 年 5 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（自然人股东、董事、监事、高级管理人员《关于避免同业竞争的承诺函》）	正在履行中
其他	2018 年 5 月 23 日		挂牌	其他承诺（《关于不存在被列为失信执行人名单、失信联合惩戒对象的承诺函》）	其他（自然人股东、董事、监事、高级管理人员《关于不存在被列为失信执行人名单、失信联合惩戒对象的承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 5 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	其他（《竞业禁止承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 5 月 23 日		挂牌	其他承诺（关于公司社保及住房公积金的承诺函）	其他（《关于公司社保及住房公积金的承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 5 月 23 日		挂牌	其他承诺（房屋租赁的承诺函）、《实际控制人关于房产瑕疵的承诺函》	其他（房屋租赁的《承诺函》、《实际控制人关于房产瑕疵的承诺函》）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 5 月 23 日		挂牌	其他承诺（房屋消防备案的承诺函）	其他（房屋消防备案的《承诺函》）	正在履行中

				《承诺函》)		
实际控制人或控股股东	2018年5月23日		挂牌	其他承诺（关于公众号合法合规运营的《承诺函》)	其他（关于公众号合法合规运营的《承诺函》)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月23日		挂牌	同业竞争承诺	其他（《关于避免同业竞争的承诺函》)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月23日		挂牌	资金占用承诺	其他（《关于避免资金占用的承诺函》)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月23日		挂牌	其他承诺（《关于减少及规范与广州郎琴广告传媒股份有限公司发生关联交易的承诺函》)	其他（《关于减少及规范与广州郎琴广告传媒股份有限公司发生关联交易的承诺函》)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月23日		挂牌	其他承诺（《实际控制人关于不存在其他未披露的对外投资的承诺函》)	其他（《实际控制人关于不存在其他未披露的对外投资的承诺函》)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月23日		挂牌	其他承诺（《广州郎琴广告传媒股份有限公司关于股份锁定的承诺函》)	其他（《广州郎琴广告传媒股份有限公司关于股份锁定的承诺函》)	正在履行中
其他	2018年5月23日		挂牌	其他承诺（《关于规范关联交易的承	其他（持股5%以上股东——《关于规范关联交易的承诺函》)	正在履行中

				诺函》)		
其他	2018年5月23日		挂牌	资金占用承诺	其他（股东美的创投、黎伟、琴朗科技、路磊——《关于避免资金占用的承诺函》）	正在履行中
其他	2018年5月23日		挂牌	同业竞争承诺	其他（股东美的创投、黎伟、琴朗科技——《关于避免和消除同业竞争的声明与承诺》）	正在履行中
其他	2018年5月23日		挂牌	其他承诺（《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》）	其他（全体自然人股东——《净资产折股补缴个人所得税的承诺函》）	正在履行中

承诺事项详细情况：

上述承诺均为挂牌期间分别针对控股股东、持股5%以上股东、董监高、自然人股东作出的承诺，目前均在履约中。

1、自然人股东、董事、监事、高级管理人员分别承诺：目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。

2、自然人股东、董事、监事、高级管理人员承诺：不存在被列为失信执行人名单、失信联合惩戒对象的情形，亦不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量、税收违法和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，承诺人符合《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》（股转系统公告（2016）94号）的相关监管要求。

3、控股股东及实际控制人：承诺公司现任董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员与广告行业或其他公司或组织不存在竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；若公司的董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员出现与其他公司的竞业禁止的情况或纠纷或导致公司或子公司受损的情况，本人将承担全额赔偿责任，保证不影响公司及其子公司的持续经营；

4、控股股东及实际控制人：承诺若公司与员工发生与缴纳社会保险、住房公积金相关的劳动纠纷或争议，或者公司所在地的社会保险、住房公积金管理部门要求公司对员工的社会保险、住房公积金进行补缴，或者因公司未按照规定缴纳社会保险、住房公积金而被相关行政主管部门或司法机关征收滞纳金或处以罚金的，路磊将无偿代为承担相应的补缴义务或罚款等处罚，并全额承担相关经济损失，保证公司不会因此而遭受任何损失。

5、控股股东及实际控制人：承诺在租赁合同有效期内，若公司及其子公司、孙公司承租并正在使用的租赁物业因产权瑕疵而导致被工商、消防等主管部门裁决违法违规或导致公司及其子公司、孙公司不能持续租赁前述物业的，将及时促成公司及其子公司、孙公司租赁其他权属清晰的物业用作经营，因此给公司及其子公司、孙公司造成任何损失（包括搬迁费）的，由本人承担全额赔偿责任，保证不影响公司及其子公司、孙公司的持续经营。

6、控股股东及实际控制人：承诺公司及其子公司有权在租赁合同期内使用该等房屋，不存在违反

法律规定或合同约定的情形；合同有效期届满后不存在不能续签合同的法律风险。本人承诺将督促公司积极办理消防备案手续，如因未及时办理消防手续导致公司受到消防主管部门处罚的，并因此给公司及其子公司造成任何损失的，本人将承担全额赔偿责任，保证公司及其子公司不会因此受到任何损失，不会因此影响公司及其子公司的持续经营。

7、控股股东及实际控制人：确认公司及其子公司、孙公司在运营公众号过程中均能遵守《广告法》、《网络交易管理办法》、《反不正当竞争法》的相关规定，通过自有或代运营公众号进行的网络推广业务合法合规；并承诺，若公司及其子公司、孙公司因违法运营网络推广业务而遭受任何经济损失的，均由本人全额承担。

8、控股股东及实际控制人：本人及关系密切的家庭成员目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人及关系密切的家庭成员与公司不存在同业竞争。

9、控股股东及实际控制人：一、截至本承诺函出具之日，本人不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用挂牌公司及下属子公司的资金情形。二、本人、近亲属及本人控制的关联企业在与挂牌公司发生的经营性资金往来中，将严格限制占用挂牌公司资金。三、本人、近亲属及本人控制的关联企业不得要求挂牌公司垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求挂牌公司代为承担成本和其他支出。四、本人、近亲属及本人控制的关联企业不谋求以下列方式将挂牌公司资金直接或间接地提供给本人、近亲属及本人所控制的关联企业使用。

10、控股股东及实际控制人：一、报告期内，本人及本人所控制的其他任何企业与挂牌公司发生的关联交易已经充分的披露，不存在虚假描述或者重大遗漏。二、报告期内，本人及本人所控制的其他任何企业与挂牌公司发生的关联交易均按照正常商业行为准则进行，交易价格公允，不存在损害挂牌公司及其子公司权益的情形。三、本人及本人所控制的其他任何企业将继续减少和避免与挂牌公司及其子公司的关联交易。对于必要的关联交易，本人将督促挂牌公司严格依照法律、法规及公司章程及专门制度中关于关联交易公允决策的权限和程序进行决策，确保关联交易公允进行，不使挂牌公司及其子公司的合法权益受到损害。四、本人承诺严格遵守法律、法规和挂牌公司章程及关联交易决策制度的规定，在董事会和股东大会进行关联交易决策时履行相应的回避程序。五、本人将督促本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、成年子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹及其配偶、子女配偶的父母，以及本人投资的企业，同受本承诺函的约束。六、本人承诺本人及本人所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用挂牌公司及其下属子公司的资金，且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与挂牌公司及其下属子公司发生除正常业务外的一切资金往来。七、本人不利用自身对挂牌公司的主要股东地位及重大影响，谋求挂牌公司及其下属子公司在业务合作等方面给予本人及本人控制的其他企业优于市场第三方的权利；亦不会谋求与挂牌公司及其下属子公司达成交易的优先权利。八、本人承诺在属于挂牌公司实际控制人及直接或者间接持有挂牌公司 5% 以上股份或担任董事、监事、高级管理人员期间，信守以上承诺。九、本人承诺以上关于本人的信息及承诺真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏；如若违反本承诺，本人将承担一切法律责任。

11、实际控制人路磊：截至本承诺函出具之日，本人直接持有广州郎琴广告传媒股份有限公司（以下简称“公司”）49.34%的股份，通过广州琴朗信息科技企业（有限合伙）间接持有公司 8.46%的股权。除持有珠海市汉路科技有限公司、郎琴传播咨询（香港）有限公司（注销中）外，本人未持有其他公司或企业的股权。同时，本人承诺：本人不存在对外投资与公司存在同业竞争或潜在竞争或存在利益冲突的企业的情形。

12、实际控制人路磊：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，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。挂牌前十二个月以内本人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行。除上述锁定期外，本人还承诺在担任郎琴传媒董事、监事或高级管理人员期间，本人每年转让的股份不

超过本人持有股份总数的 25%。离职后半年内，不转让本人所持有的郎琴传媒股份。

13、持股 5%以上股东承诺：一、本企业/人及本企业/人控制的企业将尽量避免并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股地位损害公司利益。二、本企业/人作为公司持股 5%以上的股东期间，不会利用持股 5%以上的股东地位损害公司及其他中小股东的合法权益。

14、股东美的创新投资有限公司、黎伟、广州琴朗信息科技企业（有限合伙）、路磊：为规范与公司及其下属子公司持续、健康、稳定地发展，避免占用挂牌公司资金。

15、股东美的创新投资有限公司、黎伟、广州琴朗信息科技企业（有限合伙）：本公司作为广州郎琴广告传媒股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现就同业竞争事宜作出如下不可撤销的声明与承诺：本公司为股份公司的股东，未从事具体的经营业务，本公司确认在作为股份公司股东期间，未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，未直接或间接持有与股份公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，本公司与股份公司不存在同业竞争。本公司承诺将不会在中国境内外直接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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。本公司在作为股份公司股东期间，上述声明与承诺持续有效。本公司愿意承担因违反上述声明与承诺而给股份公司造成的全部经济损失。特此声明与承诺。

16、全体自然人股东：如按照国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，有限公司全体自然人股东承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务，保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失

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	13,673,304	42.39%	0	13,673,304	42.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,978,932	12.33%	0	3,978,932	12.33%	
	董事、监事、高管	375,000	1.16%	0	375,000	1.16%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	18,585,786	57.61%		18,585,786	57.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,936,799	37.00%		11,936,799	37.00%	
	董事、监事、高管	1,125,000	3.49%		1,125,000	3.49%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		32,259,090	-	0	32,259,090	-	
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	路磊	15,915,731	0	15,915,731	49.34%	11,936,799	3,978,932	0
2	广州琴朗信息科技企业(合伙企业)	10,348,650	0	10,348,650	32.08%	5,523,987	4,824,663	0
3	美的创新投资有限公司	3,010,910	0	3,010,910	9.33%	0	3,010,910	0
4	横琴齐	481,166	0	481,166	1.49%	0	481,166	0

	创共享 股权投 资基金 合伙企业(有限 合伙)							
5	新兴温 氏新三 板投资 合伙企业(有限 合伙)	1,002,633	0	1,002,633	3.11%	0	1,002,633	0
6	欧顺强	1,500,000	0	1,500,000	4.65%	1,125,000	375,000	0
	合计	32,259,090	-	32,259,090	100%	18,585,786	13,673,304	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

路磊担任广州琴朗信息科技企业（有限合伙）执行事务合伙人

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

路磊：男，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年2月至2004年12月，任广东格兰仕集团有限公司企划部研究员职务；2004年12月至2007年12月，任北京亚都科技股份有限公司市场部负责人职务；2008年5月至2008年12月，任深圳市蓝博智业广告有限公司总经理职务；2009年4月至2011年4月，任广州绿橙广告有限公司总经理职务；2011年5月至2014年5月，任郎琴有限营销事业部总监；2014年6月至2016年3月，任郎琴有限执行董事职务；2016年4月至2016年7月，任郎琴有限执行董事兼总经理职务；2016年8月至2018年5月，任郎琴有限董事长兼总经理职务。2018年6月起，任郎琴传媒董事长兼总经理职务，任期3年。

路磊直接持有郎琴传媒 49.34%的股份并通过琴朗科技间接控制公司 25.69%的股份，合计控制公司 75.03%的股份。

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:

不适用

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
路磊	董事长兼总经理	男	1980年8月	2018年5月23日	2021年5月22日
欧顺强	董事	男	1970年1月	2018年5月23日	2021年5月22日
郑业锋	董事	男	1977年7月	2018年5月23日	2021年5月22日
吴博	董事	男	1991年12月	2019年11月26日	2021年5月23日
董海声	董事	男	1988年8月	2018年5月23日	2021年5月22日
梅锦方	董事	男	1965年1月	2018年5月23日	2021年5月22日
王金亮	董事	男	1967年2月	2018年5月23日	2021年5月22日
郑业锋	副总经理	男	1977年7月	2019年4月25日	2021年5月22日
欧顺强	副总经理	男	1970年1月	2019年4月25日	2021年5月22日
王颖彦	监事会主席	女	1983年12月	2018年5月23日	2021年5月22日
黄新华	监事	男	1981年1月	2018年5月23日	2021年5月22日
黄铭	监事	女	1988年8月	2019年11月26日	2021年5月22日
黄膺裕	董事会秘书	女	1989年11月	2019年12月9日	2021年5月22日
邓佳喻	财务负责人	女	1973年8月	2019年5月27日	2021年5月22日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(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
路磊	董事长兼总经理	15,915,731	0	15,915,731	49.34%	0	0
欧顺强	董事兼副总经理	1,500,000	0	1,500,000	4.65%	0	0
合计	-	17,415,731	-	17,415,731	53.99%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(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
行政人员	10	0	3	7
技术人员	19	0	7	12
销售人员	34	0	2	32
财务人员	4	0	1	3
生产人员	7	0	7	0
员工总计	74	0	20	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	45	25
专科	22	20
专科以下	4	4
员工总计	74	54

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	1	1

核心员工的变动情况：

王清俊因个人原因离职。

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	1,156,511.66	5,538,100.21
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		280,200.00
应收账款	五.3	35,365,004.95	28,759,625.27
应收款项融资			
预付款项	五.4	1,086,256.27	521,776.18
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	8,223,803.04	1,890,295.04
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	1,414,417.91	1,516,335.42
流动资产合计		47,245,993.83	38,506,332.12
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	五.7	1,062,976.18	223,874.34
其他权益工具投资	五.8	3,000.00	3,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五. 9	729, 259. 57	849, 845. 57
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. 10	151, 680. 32	188, 176. 04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 11	1, 655, 452. 04	2, 025, 310. 70
递延所得税资产	五. 12	2, 651, 820. 61	3, 296, 325. 65
其他非流动资产			
非流动资产合计		6, 254, 188. 72	6, 586, 532. 30
资产总计		53, 500, 182. 55	45, 092, 864. 42
流动负债：			
短期借款			
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. 13	15, 657, 226. 55	10, 549, 433. 32
预收款项	五. 14		74, 538. 00
合同负债	五. 15	3, 396, 226. 42	
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. 16	885, 053. 92	903, 673. 14
应交税费	五. 17	349, 851. 06	466, 896. 49
其他应付款	五. 18	494, 885. 95	436, 055. 78
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. 19	203, 773. 58	
流动负债合计		20, 987, 017. 48	12, 430, 596. 73
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		20,987,017.48	12,430,596.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.20	32,259,090.00	32,259,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.21	25,595,967.27	24,408,916.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五.22	-26,284,242.95	-24,929,493.82
归属于母公司所有者权益合计		31,570,814.32	31,738,512.57
少数股东权益		942,350.75	923,755.12
所有者权益合计		32,513,165.07	32,662,267.69
负债和所有者权益总计		53,500,182.55	45,092,864.42

法定代表人：路磊主管会计工作负责人：邓佳喻会计机构负责人：邓佳喻

（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		375,015.31	2,392,356.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			280,200.00
应收账款		29,443,642.49	24,422,463.19
应收款项融资			
预付款项		567,639.22	212,309.13
其他应收款		15,318,517.32	8,637,440.68
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		274,378.31	320,835.63
流动资产合计		45,979,192.65	36,265,605.33
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		21,193,605.57	20,286,693.64
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		648,905.24	737,074.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		151,680.93	188,176.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,477,546.76	1,783,246.10
递延所得税资产		716,568.43	1,350,460.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,188,306.93	24,345,650.86
资产总计		70,167,499.58	60,611,256.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,715,219.33	13,598,255.65
预收款项			20,038.00
合同负债		2,830,188.68	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		655,313.54	715,968.62
应交税费		153,675.96	264,133.36
其他应付款		12,144,422.77	9,675,896.98
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		169,811.32	
流动负债合计		33,668,631.60	24,274,292.61
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		33,668,631.60	24,274,292.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,259,090.00	32,259,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,552,168.76	21,365,117.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-18,312,390.78	-17,287,244.30
所有者权益合计		36,498,867.98	36,336,963.58
负债和所有者权益总计		70,167,499.58	60,611,256.19

法定代表人：路磊主管会计工作负责人：邓佳喻会计机构负责人：邓佳喻

（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		27,779,704.51	21,413,562.66
其中：营业收入	五.23	27,779,704.51	21,413,562.66
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,150,373.24	28,856,275.42
其中：营业成本	五.23	22,699,294.79	18,094,769.30
利息支出		0	
手续费及佣金支出		0	
退保金		0	
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	五.24	75,481.00	41,351.87
销售费用	五.25	182,199.74	267,019.47
管理费用	五.26	4,028,296.94	8,996,062.89
研发费用	五.27	171,217.54	1,454,498.66
财务费用	五.28	-6,116.77	2,573.23
其中：利息费用			
利息收入		13,974.42	7,393.80
加：其他收益	五.29	97,422.70	1,043,467.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五.30	-160,897.92	-296,970.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-160,897.92	-296,970.61
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）	五.31	-1,279,590.51	-2,332,433.13
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）		-713,734.46	-9,028,648.55
加：营业外收入	五.32	22,296.25	104,886.85
减：营业外支出	五.33	210.25	12,746.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-691,648.46	-8,936,508.00
减：所得税费用	五.34	644,505.04	-1,107,302.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,336,153.50	-7,829,205.35
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）		-1,336,153.50	-7,829,205.35
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		18,595.63	-990,298.58
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,354,749.13	-6,838,906.77
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		-1,336,153.50	-7,829,205.35
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,354,749.13	-6,838,906.77
(二)归属于少数股东的综合收益总额		18,595.63	-990,298.58
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.21
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.21

法定代表人：路磊主管会计工作负责人：邓佳喻会计机构负责人：邓佳喻

(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		25,006,297.99	16,504,080.07
减：营业成本		20,750,587.04	14,276,236.29
税金及附加		44,812.88	38,069.78
销售费用		181,119.44	177,054.41
管理费用		3,465,928.43	7,524,623.29
研发费用			
财务费用		-10,601.47	-3,875.34
其中：利息费用			
利息收入		12,769.05	7,027.34
加：其他收益		90,604.13	1,043,467.95
投资收益(损失以“-”号填列)		-93,087.83	

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）		-973,958.14	-1,928,699.79
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）		-401,990.17	-6,393,260.20
加：营业外收入		10,945.70	0.85
减：营业外支出		210.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-391,254.72	-6,393,259.35
减：所得税费用		633,891.76	-1,097,815.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,025,146.48	-5,295,443.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,025,146.48	-5,295,443.83
（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		-1,025,146.48	-5,295,443.83
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：路磊主管会计工作负责人：邓佳喻会计机构负责人：邓佳喻

(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		25,108,882.15	22,705,068.30
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		36,270.67	2,033,302.40
经营活动现金流入小计		25,145,152.82	24,738,370.70
购买商品、接受劳务支付的现金		14,447,032.52	12,574,299.62
客户贷款及垫款净增加额		0	
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		5,650,919.05	8,159,739.45
支付的各项税费		541,453.54	1,043,681.02
支付其他与经营活动有关的现金		7,868,026.50	5,082,266.72
经营活动现金流出小计		28,507,431.61	26,859,986.81
经营活动产生的现金流量净额		-3,362,278.79	-2,121,616.11
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,310.00	215,041.44
投资支付的现金		999,999.76	
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		1,019,309.76	215,041.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,019,309.76	-215,041.44
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,381,588.55	-2,336,657.55
加：期初现金及现金等价物余额		5,538,100.21	5,563,807.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,156,511.66	3,227,150.32

法定代表人：路磊主管会计工作负责人：邓佳喻会计机构负责人：邓佳喻

(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		22,905,596.21	20,847,847.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,714.74	1,774,855.92
经营活动现金流入小计		22,929,310.95	22,622,703.27
购买商品、接受劳务支付的现金		13,029,493.54	11,266,105.57
支付给职工以及为职工支付的现金		4,870,373.26	5,497,879.73
支付的各项税费		457,683.21	1,004,580.38
支付其他与经营活动有关的现金		5,569,792.57	4,995,127.81
经营活动现金流出小计		23,927,342.58	22,763,693.49
经营活动产生的现金流量净额		-998,031.63	-140,990.22
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,310.00	215,041.44
投资支付的现金		999,999.76	
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		1,019,309.76	215,041.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,019,309.76	-215,041.44
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,017,341.39	-356,031.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,392,356.70	3,368,118.86
六、期末现金及现金等价物余额		375,015.31	3,012,087.20

法定代表人：路磊 主管会计工作负责人：邓佳喻 会计机构负责人：邓佳喻

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	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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) 附注事项详情

1、 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

2、 企业经营季节性或者周期性特征

报告期内公司的客户集中在快消食品行业，一方面在下半年夏秋季节属销售旺季，相对广告投放需求比上半年多；另一方面，广告投放受节假日促销的影响，国庆、双十一、双十二、圣诞节等节假日及电商促销日都是广告投放的高峰期。因此，通常公司上半年为业务淡季，下半年客户广告投放需求相对旺盛，公司存在季节性因素导致的业绩波动风险。

应对措施：公司积极开拓新客户，优化客户结构；通过技术产品服务，拉长服务链条，发掘潜在服务需求，平滑业务波动风险。

四、报表项目注释

(一)、公司基本情况

1、公司的成立概况

广州郎琴广告传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2011 年 4 月 26 日成立的有限责任公司，在广州市工商行政管理局天河分局注册登记（目前登记机构已改为广州市工商行政管理局番禺分局），取得注册号为 440106000414195 号的《企业营业执照》，于 2015 年 11 月变更为统一社会信用代码 91440113574002240W，法定代表人为路磊。

根据 2018 年 5 月 23 日发起人协议书决定，以 2017 年 12 月 31 日为股改基准日，整体变更设立为广州郎琴广告传媒股份有限公司。变更后，本公司注册资本 3225.909 万元，股本 3225.909 万元。

2、行业性质

商业服务业。

3、经营范围

经营范围：广告业；企业形象策划服务；会议及展览服务；大型活动组织策划服务；策划创意服务；企业管理咨询服务；商品信息咨询服务（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）；广播电视节目制作（具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准）；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；信息网络传播视听节目业务；营业性文艺表演；演出经纪代理服务；影视经纪代理服务；音像经纪代理服务；文学、艺（美）术经纪代理服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；数字动漫制作；文化艺术咨询服务。

4、公司注册地及总部地址

广州市番禺区洛浦街迎宾路 140-214 号广州五洲城国际建材中心市场 E5 栋 C9001 房。

5、主要产品或提供的劳务

公司主营业务是为客户提供整合营销传播服务。

6、合并财务报表范围及其变化

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 8 家，详见本附注七、1。

2012 年 6 月 28 日，公司设立广州直通社广告有限公司。

2013 年 11 月 13 日，公司设立广州郎琴新媒体有限公司。

2015 年 11 月 15 日，公司设立深圳郎琴新媒体有限公司。

2016年11月30日，公司设立子公司北京郎琴数字传媒有限公司。2019年，公司注销了该子公司。

2017年1月17日，公司设立子公司香港郎琴传媒广告有限公司。

2017年4月28日，公司设立笔悠文化传媒（广州）有限公司

2017年6月9日，公司设立八查黑文化传媒（广州）有限公司

2018年，公司同一控制下收购子公司广东社群互联网科技有限公司及其下级子公司广州社群计算机有限公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本报告期变化情况详见本附注六。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（三）、主要会计政策、会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（20）“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

公司以人民币作为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。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。

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。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，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差额，计入当期损益。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

(2) 合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权

益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的规定，持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

（1）资产负债表中的货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量，以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下作为“其他综合收益”单独列示。

9、 金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，公司金融资产于初始确认时分类为：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:a、该项指定能够消除或显著减少会计错配;b、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告;c、该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

该金融资产持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综

合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融负债持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资

产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

(7) 应收款项

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

公司将该应收款项（应收账款、应收票据-商业承兑汇票）按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

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

(8) 其他应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法处理。

10、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，应当在拟出售

的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），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。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。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报

11、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本确定：

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1）在个别财务报表中，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与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

C. 除企业合并形成以外的：以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投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）长期股权投资的后续计量及收益确认方法：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据：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的，认定为重大影响。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法：详见本附注三（16）长期资产减值。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

（2）各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
办公设备	5 年	19.00%	5%
电子设备	5 年	19.00%	5%

类 别	估计经济使用年限	年折旧率	预计净残值率
运输设备	5 年	19.00%	5%

(3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

详见本附注三、15 长期资产减值。

13、在建工程

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见本附注三、15 长期资产减值。

14、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产的计量

a、无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

b、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

c、投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本附注三、15 长期资产减值。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。
- d、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。
- e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

15、长期资产减值

(1) 适用范围

长期资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

17、职工薪酬

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

一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，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、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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

一离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

一辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（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。

一其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、

长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业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净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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企业。
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- A. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- B. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权

益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- c、收入的金额能够可靠计量。
- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。
- c、交易的完工进度能够可靠确定。
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

广告全案服务收入的具体确认标准：公司与客户在签订全案服务合同时，合同会分为单次创意制作和年度品牌管理两部分。对单次创意制作部分，合同对收入确认时点有明确的规定。报告期各期内已完工的创意制作项目在完工时确认收入的实现。对报告期各期末未完工的创意制作项目，收入确认的具体方法

如下：①对于合同未规定分阶段实施的，由于劳务结果不能够可靠估计，在资产负债表日不予确认收入，在项目完成并提交结案报告后再予以确认提交结案报告后再予以确认收入的实现。②对于合同规定分阶段实施的创意制作项目，按合同约定的各阶段金额，以提交阶段成果并得到客户确认作为经济利益能够流入企业的证据，进而确认项目本期收入的实现。对于年度品牌管理，按月平均分摊确认收入。

媒介代理收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。公司业务部门、财务部门根据客户、媒体确认的排期单，在广告播放当期确认对应的收入及成本。项目结束后，依据“媒体播出证明”、“第三方监测报告”等媒体投放证明与排期单进行核对，调整相应的收入成本。

技术服务费收入的具体确认标准：公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司。
- b、收入的金额能够可靠计量。

21、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

(3) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（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余额，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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:

企业合并;

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

新金融工具准则:

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号—收入》。修订后的准则规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初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。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益,执行上述准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“预收账款”调整至“合同负债”、“其他流动负债”。	预收账款: 减少 3,600,000 元; 合同负债: 增加 3,396,226.42 元 其他流动负债: 增加 203,773.58 元

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内未发生重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项

无。

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

(四)、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税(费)基础	税(费)率
----	---------	-------

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%，15%，16.5%，25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州郎琴广告传媒股份有限公司	25%
广州直通社广告有限公司	25%
广州郎琴新媒体有限公司	25%
广东社群互联网科技有限公司	15%
香港郎琴传媒广告有限公司	16.5%
深圳郎琴新媒体有限公司	15%
笔悠文化传媒(广州)有限公司	10%
八查黑文化传媒(广州)有限公司	10%
广州社群计算机有限公司	10%

注：笔悠文化传媒(广州)有限公司、八查黑文化传媒(广州)有限公司、广州社群计算机有限公司为小型微利企业。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税[2014]26号），对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司设在前海深港现代服务业合作区的子公司深圳郎琴新媒体有限公司适用15%的所得税税率。

根据《财政部、国家税务总局、科技部关于关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，可再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。广东社群互联网科技有限公司、广州社群计算机有限公司按照《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》第十条、第十一条、第十二条规定，于2018年3月取得科技型中小企业登记编号，可在2017年1月1日至2019年12月31日期间，享受该税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020-06-30	2019-12-31
库存现金	61.12	87.72
银行存款	1,156,450.54	5,538,012.49
其他货币资金	-	-
合计	1,156,511.66	5,538,100.21
其中：存放在境外的款项总额	316.16	310.05

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2020-06-30	2019-12-31
银行承兑汇票		280,200.00
合 计		280,200.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2020-06-30				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	114,555.86	0.30	114,555.86	100	0
按组合计提坏账准备的应收账款	38,229,461.42	99.70	2,864,456.47	7.49	35,365,004.95
合 计	38,344,017.28	100	2,979,012.33	7.77	35,365,004.95

类 别	2019-12-31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	114,555.86	0.38	114,555.86	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,410,466.27	99.62	1,650,841.00	5.43	28,759,625.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	30,525,022.13	100	1,765,396.86	5.78	28,759,625.27

① 于 2020 年 06 月 30 日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款如下：

账 龄	2020-06-30		
	金 额	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	14,015,615.16	593,773.10	4.24
1-2 年	24,030,983.18	2,224,967.60	9.26
2-3 年	182,863.08	45,715.77	25.00
合 计	38,229,461.42	2,864,456.47	7.49

②于 2019 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账 龄	2019-12-31		
	账 面 余 额	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)
1 年以内	10,560,125.31	307,074.34	2.91
1-2 年	19,829,128.91	1,338,463.65	6.75
2-3 年	21,212.05	5,303.01	25
合 计	30,410,466.27	1,650,841.00	5.43

(2) 2020 年 6 月 30 日应收账款坏账准备的计提、收回或转回情况：

本期计提坏账准备金额 1,213,615.47 元，本期转回坏账准备金额 0.00 元，本期转销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 32,813,047.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 85.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,465,786.65 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	2020-06-30		2019-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	792,809.56	72.99	85,511.51	16.39
1 年以上	293,446.71	27.01	436,264.67	83.61
合 计	1,086,256.27	100.00	521,776.18	100

(2) 截至报告期末, 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 742,074.67 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 68.31%。

5、 其他应收款

项目	2020-06-30	2019-12-31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,223,803.04	1,890,295.04
合计	8,223,803.04	1,890,295.04

(1) 其他应收款

①、其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2020-06-30	2019-12-31
押金保证金	7,443,595.00	1,433,875.00
经营性资金往来	309,500.00	309,500.00
其他往来款	23,000.00	20,000.00
备用金	771,857.01	385,093.97
合 计	8,547,952.01	2,148,468.97

②、坏账准备计提情况

2020 年上半年，其他应收款坏账准备计提过程如下：

其他应收款坏账准备	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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	29,636.82		228,537.11	258,173.93
期初其他应收款账面余额在本期				-
——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	64,828.07		1,146.97	65,975.04
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	94,464.89	0.00	229,684.08	324,148.97

2019 年末组合中，坏账准备计提情况：

其他应收款坏账准备	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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	47,058.53	-	-	47,058.53
期初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——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	-	-	228,537.11	228,537.11
本期转回	17,421.71	-	-	17,421.71
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

其他应收款坏账准备	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	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	29,636.82	-	228,537.11	258,173.93

(2) 2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 65,975.04 元；本期不存在收回的坏账准备。

(3) 公司报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	58.49	50,000.00
美的创新投资有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	11.7	10,000.00
深圳广播电影电视集团	押金保证金	500,000.00	2-3 年	5.85	5,000.00
广州老酒门信息科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	3.51	9,630.00
广州市番禺五洲科技发展有限公司	押金保证金	271,790.00	1 年以内	3.18	2,717.90
合 计		7,071,790.00		82.73	77,347.90

6、其他流动资产

项 目	2020-06-30	2019-12-31
待抵扣进项税	1,414,417.91	1,516,335.42
合 计	1,414,417.91	1,516,335.42

7、长期股权投资

被投资	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值
-----	------	--------	------	----

单位		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		准备期末余额
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
深圳百科强文化科技有限公司	163,233.42	0	0	-80,785.52	-	-	-	-	-	82,447.90	-
广州潜望信息技术有限公司	60,640.92	0	0	-67,810.09	-	-	-	-	-	-7,169.17	-
广州快销投资咨询有限公司		999,999.76	0	-12,302.31						987,697.45	
小计	223,874.34	999,999.76	-	-160,897.92	-	-	-	-	-	1,062,976.18	
合计	223,874.34	999,999.76	-	-160,897.92	-	-	-	-	-	1,062,976.18	-

注：联营企业深圳百科强文化科技有限公司和广州潜望信息技术有限公司、广州快销投资咨询有限公司具体情况见附注七：3、在合营安排或联营企业中的权益。

8、其他权益工具投资

项 目	2020-06-30	2019-12-31
珠海潜行信息科技合伙企业（有限合伙）	3,000.00	3,000.00
合 计	3,000.00	3,000.00

9、固定资产

项 目	2020-06-30	2019-12-31
固定资产	729,259.57	849,845.57
固定资产清理	-	-

项 目	2020-06-30	2019-12-31
合 计	729,259.57	849,845.57

(1) 固定资产情况:

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1、2019-12-31	289,675.22	1,521,522.04	301,137.91	2,112,335.17
2、本期增加金额		4,849.00	14,461.00	19,310.00
(1) 购置		4,849.00	14,461.00	19,310.00
(2) 在建工程转入	-			-
3、本期减少金额		-	-	-
(1) 处置或报废				-
4、2020-06-30	289,675.22	1,526,371.04	315,598.91	2,131,645.17
二、累计折旧				
1、2019-12-31	114,663.00	1,059,495.74	88,330.86	1,262,489.60
2、本期增加金额	27,519.12	82,853.79	29,523.09	139,896.00
(1) 计提	27,519.12	82,853.79	29,523.09	139,896.00
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废				-
4、2020-06-30	142,182.12	1,142,349.53	117,853.95	1,402,385.60
三、减值准备				
1、2019-12-31	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2020-06-30	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2019-12-31	175,012.22	462,026.30	212,807.05	849,845.57
2、2020-06-30	147,493.10	384,021.51	197,744.96	729,259.57

(2) 截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截至报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截至报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1、2019年12月31日余额	364,956.65	364,956.65
2、本期增加	-	-
3、本期减少	-	-
4、2020年06月30日余额	364,956.65	364,956.65
二、累计摊销		
1、2019年12月31日余额	176,780.61	176,780.61
2、本期增加	36,495.72	36,495.72
3、本期减少	-	-
4、2020年06月30日余额	213,276.33	213,276.33
三、减值准备		
1、2019年12月31日余额	-	-
2、本期增加	-	-
3、本期减少	-	-
4、2020年06月30日余额	-	-
四、账面价值		
1、2019年12月31日账面价值	188,176.04	188,176.04
2、2020年06月30日账面价值	151,680.32	151,680.32

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日止，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

(3) 截至 2020 年 06 月 30 日止，公司不存在未办妥产权证书的软件情况。

11、长期待摊费用

项 目	2019-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020-6-30
装修款	2,025,310.70	0.00	369,858.66	-	1,655,452.04
合 计	2,025,310.70	0.00	369,858.66	-	1,655,452.04

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2020-06-30		2019-12-31	
	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
坏账准备的影响	905,805.83	208,710.29	905,805.83	208,710.29
可抵扣亏损的影响	9,878,389.65	2,430,531.56	12,459,554.90	3,071,263.02
内部未实现利润	50,315.05	12,578.76	65,409.37	16,352.34
小 计	10,834,510.53	2,651,820.61	13,430,770.10	3,296,325.65

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2020-06-30	2019-12-31
坏账准备	1,279,590.51	1,335,682.73
可抵扣亏损	29,287,703.41	28,942,311.83
广告费和业务宣传费支出	590,046.55	628,618.21
合 计	31,157,340.47	30,906,612.77

(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	2020-06-30	2019-12-31
2021 年	7,764,219.00	7,764,219.00
2022 年	9,554,287.72	9,554,287.72
2023 年	4,451,729.75	4,451,729.75
2024 年	7,172,075.36	7,172,075.36
2025 年	345,391.58	
合计	29,287,703.41	28,942,311.83

13、 应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

账 龄	2020-06-30	2019-12-31
-----	------------	------------

1 年以内	10,609,274.58	4,089,979.89
1 年以上	5,047,951.97	6,459,453.43
合 计	15,657,226.55	10,549,433.32

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

账 龄	2020-06-30	2019-12-31
1 年以内		74,538.00
1 年以上	-	-
合 计		74,538.00

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、合同负债

账 龄	2020-6-30		2019-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,396,226.42	100.00	-	-
合 计	3,396,226.42	100.00	-	-

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-6-30
短期职工薪酬	887,672.79	5,479,287.76	5,481,906.63	885,053.92
离职后福利-设定提存计划	16,000.35	88,987.11	104,987.46	0.00
辞退福利	-			0.00
合计	903,673.14	5,568,274.87	5,586,894.09	885,053.92

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-6-30
-----	------------	-------	-------	-----------

项 目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	819,731.49	5,146,232.80	5,122,011.33	843,952.96
二、职工福利费		71,611.55	71,611.55	0.00
三、社会保险费	12,818.80	123,364.95	136,183.75	0.00
其中：1、医疗保险费	11,297.59	103,512.47	114,810.06	0.00
2、工伤保险费	229.00	479.70	708.70	0.00
3、生育保险费	1,292.21	19,372.78	20,664.99	0.00
四、住房公积金	55,122.50	138,078.46	152,100.00	41,100.96
五、其他				0.00
1、工会经费				0.00
2、职工教育经费				0.00
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00
合 计	887,672.79	5,479,287.76	5,481,906.63	885,053.92

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下：

项 目	2019-12-31	本期增加额	本期减少额	2020-06-30
一、基本养老保险费	15,305.95	87,330.07	102,636.02	0.00
二、失业保险费	694.40	1,657.04	2,351.44	0.00
合 计	16,000.35	88,987.11	104,987.46	0.00

17、 应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2020-6-30	2019-12-31
增值税	27,328.09	16,767.32
企业所得税	58,772.92	58,772.92
个人所得税	144,560.56	269,352.29
城市维护建设税	15,448.19	16,973.88
教育费附加	1,124.07	1,977.34
地方教育费	882.72	1,318.23

税费项目	2020-6-30	2019-12-31
印花税	101,734.51	101,734.51
文化建设费	-	-
合计	349,851.06	466,896.49

(2) 主要税项适用税率参见本附注四。

18、其他应付款

项 目	2020-06-30	2019-12-31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	494,885.95	436,055.78
合计	494,885.95	436,055.78

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2020-06-30	2019-12-31
经营性资金往来	494,885.95	436,055.78
合计	494,885.95	436,055.78

19、其他流动负债

项目	2020-6-30	2019-12-31
待转销项税	203,773.58	-
合计	203,773.58	-

20、实收资本（或股本）

投资者名称	2019-12-31	本期变动增减(+、-)	2020-06-30
路磊	15,915,731.00	-	15,915,731.00
广州琴朗信息科技企业（有限合伙）	10,348,650.00		10,348,650.00
美的创新投资有限公司	3,010,910.00		3,010,910.00
新兴温氏新三板投资合伙企业（有限合伙）	1,002,633.00		1,002,633.00

投资者名称	2019-12-31	本期变动增减(+、-)	2020-06-30
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)	481,166.00		481,166.00
欧顺强	1,500,000.00	-	1,500,000.00
合计	32,259,090.00	-	32,259,090.00

21、资本公积

项目	2020-06-30	2019-12-31
股本溢价	11,565,955.85	11,565,955.85
其他资本公积	14,030,011.42	12,842,960.54
合计	25,595,967.27	24,408,916.39

2020年上半年资本公积变动情况:

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30
股本溢价	11,565,955.85	-	-	11,565,955.85
其他资本公积	12,842,960.54	1,187,050.88	-	14,030,011.42
合计	24,408,916.39	1,187,050.88	-	25,595,967.27

(1)“其他资本公积”本期增加为股权激励的摊销。

22、未分配利润

项目	2020-06-30	2019-12-31
调整前上期末未分配利润	-24,929,493.82	-13,963,450.72
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-24,929,493.82	-13,963,450.72
加:本期归属于母公司股东的净利润	-1,354,749.13	-10,966,043.10
减:提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-

项 目	2020-06-30	2019-12-31
期末未分配利润	-26,284,242.95	-24,929,493.82

23、 营业收入、营业成本

营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	
	收 入	成 本
主营业务	27,779,704.51	22,699,294.79
其他业务	-	-
合 计	27,779,704.51	22,699,294.79

项 目	上年同期发生额	
	收 入	成 本
主营业务	21,413,562.66	18,094,769.30
其他业务	-	-
合 计	21,413,562.66	18,094,769.30

注：公司主营业务为广告全案、媒介代理和技术服务。

24、 税金及附加

税 种	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	23,428.34	151.31
教育费附加	9,931.59	64.85
地方教育费附加	6,621.07	43.23
文化事业建设费	25,500.00	18,574.71
印花税	10,000.00	22,517.77
车船税	-	-
合 计	75,481.00	41,351.87

25、 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,858.99	-
办公费	19,288.73	-

项 目	本期发生额	上年同期发生额
会务及招待费	79,153.99	267,019.47
差旅费	75,898.03	-
合 计	182,199.74	267,019.47

26、 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	852,997.67	3,335,556.28
会务及招待费	432,186.99	432,837.94
中介机构咨询服务费	163,490.56	744,864.10
办公费	260,149.67	421,823.79
租赁水电费用	392,020.32	583,368.16
长期待摊费用摊销	342,636.30	404,059.24
折旧费	139,896.00	225,023.50
差旅费	85,019.51	756,750.61
股份支付费用	1,187,050.88	1,780,576.32
无形资产摊销	36,495.84	51,590.04
公众号运营费		7,630.00
信息和技术服务费	26,641.87	97,021.12
装修费	46,222.24	
招聘费	5,547.17	
其他	57,941.92	154,961.79
合 计	4,028,296.94	8,996,062.89

27、 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	170,827.87	1,452,512.17
外购技术服务费		
折旧与摊销费用		
委外研发费用		
其他费用	389.67	1,986.49
合 计	171,217.54	1,454,498.66

28、 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
票据贴息		
减：利息收入	13,974.42	7,393.80
汇兑损益	6.11	
手续费及其他	7,851.54	9,967.03
合 计	-6,116.77	2,573.23

29、 其他收益

(1) 其他收益按种类披露：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	0.00	1,000,000.00
个税手续费返还	12,953.77	-
进项税加计抵减	84,468.93	43,467.95
合 计	97,422.70	1,043,467.95

(3) 政府补助按明细披露：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
新三板上市补贴	-	1,000,000.00
合 计	-	1,000,000.00

30、 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-160,897.92	-296,970.61
合 计	-160,897.92	-296,970.61

31、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-1,213,615.47	-2,261,127.64
其他应收款坏账损失	-65,975.04	-71,305.49

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	-1,279,590.51	-2,332,433.13

32、 营业外收入

营业外收入按种类披露：

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
政府补助	22,296.25	89,900.00	22,296.25
其他		14,986.85	
合 计	22,296.25	104,886.85	

33、 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
税收滞纳金	170.25	12,746.30	210.25
其他	40.00		
合 计	210.25	12,746.30	

34、 所得税费用

(1) 所得税费用明细表：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按规定计算的本期所得税	0.00	-15,967.05
递延所得税调整	644,505.04	-1,091,335.60
合 计	644,505.04	-1,107,302.65

(2) 会计利润与所得税调整过程：

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	-691,648.46	-8,936,508.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-172,912.11	-2,234,127.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
子公司适用不同税率的影响	33,262.03	65,521.39
调整以前期间所得税的影响	17,374.08	-15,967.05
加计扣除费用的影响	-22,192.28	93,659.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	484,454.81	1,090,421.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,873.07	
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	345,391.58	-106,811.21
所得税费用	644,505.04	-1,107,302.65

35、 现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
押金保证金		540,119.58
股东及员工还款		184,782.10
政府补助	22,296.25	1,133,367.95
利息收入	13,974.42	8,991.69
其他单位往来		166,041.08
合 计	36,270.67	2,033,302.40

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用	1,855,306.50	3,480,979.14
押金保证金	6,009,720.00	860,740.00
股东及员工借支		740,547.58

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他单位往来	3,000.00	-
合 计	7,868,026.50	5,082,266.72

36、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,336,153.50	-7,829,205.35
加：计提的资产减值准备	1,279,590.51	2,332,433.13
固定资产折旧	139,896.00	225,023.50
无形资产摊销	36,495.72	36,495.72
长期待摊费用摊销	369,858.66	405,762.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		0
公允价值变动净损失		-
财务费用		0.00
投资损失（减：收益）	160,897.92	296,970.61
递延所得税资产减少（减：增加）	644,505.04	-1,091,335.60
递延所得税负债增加（减：减少）		-
存货的减少（减：增加）		-
经营性应收项目的减少（减：增加）	-14,400,840.77	1,158,349.48
经营性应付项目的增加（减：减少）	8,556,420.75	563,333.60
其他（注）	1,187,050.88	1,780,556.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,362,278.79	-2,121,616.11

项 目	本期发生额	上年同期发生额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,156,511.66	3,227,150.32
减：现金的期初余额	5,538,100.21	5,563,807.87
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	-4,381,588.55	-2,336,657.55

注：“其他”为当期股份支付影响损益金额。

(2) 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	1,156,511.66	3,227,150.32
其中：库存现金	61.12	851.5
可随时用于支付的银行存款	1,156,450.54	3,226,298.82
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	1,156,511.66	3,227,150.32

37、 所有权或使用权受限的资产

无。

38、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	346.12	0.91344	316.16
其中：港币	346.12	0.91344	316.16
其他应收款	72,492.67	0.91344	66,217.70
其中：港币	72,492.67	0.91344	66,217.70

39、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金 额
广州市社会保险基金管理中心稳岗补贴款	14,276.40	营业外收入	14,276.40
国家税务总局广州市税务局社保退款	8,019.85	营业外收入	8,019.85
合计	22,296.25		22,296.25

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

本期新设子公司情况：无。

本期新设孙公司情况：无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子 公 司 名 称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
广州直通社广告有限公司（注1）	广州	设计、发布、代理广告,商业策划服务	100	-	设立
广州郎琴新媒体有限公司（注2）	广州	广告业、活动策划及会展服务	100	-	设立
深圳郎琴新媒体有限公司（注3）	深圳	广告及新媒体业务	-	100	设立
香港郎琴传媒广告有限公司（注4）	香港	广告代理与策划	-	100	设立
笔悠文化传媒（广州）有限公司（注5）	广州	文艺创作推广	-	100	设立
八查黑文化传媒（广州）有限公司（注6）	广州	文艺创作推广	-	100	设立
广东社群互联网科技有限公司（注7）	珠海	科学研究和技术服务	50.40	-	同一控制下合并
广州社群计算机有限公司（注8）	广州	互联网科技、媒体运营、软件开发	-	100	同一控制下合并

注1：广州直通社广告有限公司（以下简称“直通社”）于2012年6月28日注册成立，截止2019年12月31日，注册资本为500万元，实收资本为500万元。

注2：广州郎琴新媒体有限公司（以下简称“广州新媒体”）于2013年11月13日注册成立，截止2019年12月31日，注册资本为500万元，实收资本500万元。

注3：深圳郎琴新媒体有限公司（以下简称“深圳新媒体”）于2015年11月25日成立，截止2019年12月31日，注册资本为500万元，实收资本500万元。

注4：香港郎琴传媒广告有限公司（以下简称“香港郎琴”）于2017年1月17日成立，截止2019年12月31日，注册资本为60万港币，实收资本60万港币。

注 5: 笔悠文化传媒(广州)有限公司(以下简称“笔悠”)成立于 2017 年 4 月 28 日,截止 2019 年 12 月 31 日,注册资本为 10 万元,实收资本为 10 万元。

注 6: 八查黑文化传媒(广州)有限公司(以下简称“八查黑”)成立于 2017 年 6 月 9 日,截止 2019 年 12 月 31 日,注册资本为 10 万元,实收资本为 10 万元。

注 7: 广东社群互联网科技有限公司(以下简称“社群互联网”)于 2016 年 5 月 5 日成立,截止 2019 年 12 月 31 日,注册资本 1250 万元,实收资本 1250 万元。

注 8: 广州社群计算机有限公司(以下简称“社群计算机”)于 2016 年 11 月 14 日注册成立,截止 2019 年 12 月 31 日,注册资本为 100 万元,实收资本 100 万元。

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

子公司广州郎琴新媒体有限公司与其子公司香港郎琴传媒广告有限公司的少数股东签订了注销协议,约定协议签订起香港郎琴传媒广告有限公司发生的一切收入支出均由广州郎琴新媒体有限公司承担,公司持股比例由 60%上升为 100%。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

联营企业	2020-06-30 余额/2020 年度 1-6 月发生额	2019-06-30 余额/2019 年度 1-6 月发生额
投资账面价值合计	1,062,976.18	466,771.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-160,897.92	-520,841.84
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-160,897.92	-520,841.84

注 1: 2018 年 8 月 7 日,公司投资设立深圳百科强文化科技有限公司,持有 36%的股份。注册资本 200 万元,实收资本为人民币 100 万元,其中深圳很好看文化传媒有限公司以货币资金出资 64 万元,占公司注册资本 64%;广州郎琴广告传媒股份有限公司以货币资金出资 36 万元,占公司注册资本 36%。

注 2: 2018 年 8 月 6 日,公司投资设立广州潜望信息技术有限公司,注册资本 300 万元,实收资本为人

民币 153.061429 万元，其中朱源来认缴 117.6 万元，实际以货币资金出资 60.3001 万元，占公司实收资本 39.40%；广州直通社广告有限公司认缴 122.4 万元，实际以货币资金出资 62.761329 万元，占公司实收资本 41%；珠海潜行信息科技合伙企业（有限合伙）认缴 60 万元，实际以货币资金出资 30 万元，占公司实收资本 19.60%。

注 3:2020 年 4 月 27 日,公司投资广州快销投资咨询有限公司,注册资本 3000 万元,实收资本为 405 万,其中:黄晓认缴 870 万元,实际以货币资金出资 50 万元,占公司实收资本 12.35%;广州郎琴广告传媒股份有限公司认缴 600 万元,实际以货币资金出资 100 万元,占公司实收资本 24.69%;孙巍认缴 1530 万元,实际以货币资金出资 255 万元,占公司实收资本 62.96%。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，本公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

2、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额及对

未来 12 个月货币资金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司大部分金融负债预计 1 年内到期。

3、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，唯一的境外子公司香港郎琴传媒广告有限公司经营情况和财务情况对于本公司并不具有重大性。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险并不重大。

公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“附注五、33”。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

九、关联方及关联交易

1、存在控制关系的本公司股东、股东姓名

路磊先生直接持有公司 49.34%的股份，为实际控制人。

2、本公司之子公司情况

本公司之子公司情况参见本附注七、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注七、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
广州琴朗信息科技企业（有限合伙）	持股股东且受同一控制人控制
美的集团（注）	间接持股 5%以上的法人股东

注 1：美的集团系指：美的集团股份有限公司、美的创新投资有限公司、广东美的环境电器制造有限公司、广东美的制冷设备有限公司、合肥美的电冰箱有限公司、合肥美的洗衣机有限公司、芜湖美的

厨房电器制造有限公司、芜湖美的厨卫电器制造有限公司、芜湖美的生活电器制造有限公司、无锡小天鹅股份有限公司、美的集团电子商务有限公司、广东美的暖通设备有限公司、宁波安得智联科技有限公司、美的智慧家居科技有限公司、江苏美的清洁电器股份有限公司、合肥美的智能科技有限公司、上海科慕电器有限公司。

5、关联方交易

(1) 提供劳务情况

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上年同期发生额
美的集团	广告服务	9,233,989.68	5,347,014.95

(2) 关联租赁情况

无。

(1) 关联方担保情况

无。

(4) 关联方资产转让

无。

(5) 股权交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目	关联方	2020-6-30	
		账面余额	坏账准备
应收账款	美的集团	9,738,964.61	454,863.79
其他应收款	美的集团	1,440,020.00	101,738.20

项目	关联方	2019-12-31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	美的集团	3,216,803.77	100,284.87
其他应收款	美的集团	390,000.00	91,238.00

(2) 应付项目

无

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2019年 度	2018年 度	2017年度	2016年度	2015年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	无	无	2,842,933.00	250,000.00	2,600,000.00
公司报告期行权的各项权益工具总额	无	无	无	无	无
公司报告期失效的各项权益工具总额	无	无	1,190,000.00	40,000.00	无
公司报告期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无	无
公司报告期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无	无

股份支付情况说明：

2015年10月19日，公司与13名员工签订了股权激励协议，以本公司的股东广州琴朗信息科技企业（有限合伙）的股权作为激励工具，锁定期为3年，即被授予的激励的员工在公司应连续工作满三年，该股权公允价值为1.71元/股，实际认购员工与授予员工一致。

2016年3月24日，公司与2名员工签订股权激励协议，以本公司的股东广州琴朗信息科技企业（有限合伙）的股权作为激励工具，锁定期为3年，即被授予的激励的员工在公司应连续工作满三年，该股

权公允价值为 11.55 元/股，实际认购员工与授予员工一致。

公司于 2017 年 5 月 26 日召开的股东会，会议通过了《关于〈2017 年员工激励计划的议案〉的议案》，向 16 名员工授予股权激励，以本公司的股东广州琴朗信息科技企业（有限合伙）的股权作为激励工具，锁定期为 3 年，即被授予的激励的员工在公司应连续工作满三年，该股权公允价值为 5.1090 元/股（该价格根据北京华信众合资产评估有限公司 2018 年 2 月 5 日出具的华信众合评报字【2018】第 B1023 号《广州郎琴广告有限公司拟实施股权激励所涉及公司股东全部权益价值项目资产评估报告》确定），实际认购员工与授予员工一致。

详细情况见下表：

授予年限	数量	授予价格	公允价值	摊销期限	股份支付总额
2015 年	2,600,000.00	1.00	1.71	36 个月	1,846,000.00
2016 年	250,000.00	1.00	11.55	36 个月	2,637,500.00
2017 年	2,842,933.00	1.35	5.11	36 个月	10,683,457.92

2015 年授予的 2,600,000.00 股中，有 40,000.00 股由于员工离职于 2016 年失效，有 1,190,000.00 股由于员工离职于 2017 年失效。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	无	无	无	对 2017 年 4 月的财务数据进行评估确定	2016 年引进外部投资者的投资价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	-	-	-	按规定实际授予限制性股票登记人数 16 人	按规定实际授予限制性股票登记人数 2 人
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	-	-	-

项 目	本期发生额	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
资本公积中以权益 结算的股份支付的 累计金额	14,030,011.42	12,842,960.54	9,281,807.90	5,044,183.04	1,372,420.17
以权益结算的股份 支付确认的费用总 额	1,187,050.88	3,561,152.64	4,237,624.86	3,671,762.87	1,336,408.33

其他说明：

2015年10月19日，公司首次进行股权激励的公允价值根据广州同嘉资产评估有限公司出具的同嘉评报字(2015)第0326号资产评估报告确定，公允价值为1.71元/股。

2015年的股权激励计入2015年费用及资本公积的金额为36,011.84元。

3、以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内股份支付无发生修改及终止情况。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2020年06月30日，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他资产负债表日后事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	2020-06-30				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,766,510.71	100	2,322,868.22	7.31	29,443,642.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,766,510.71	100	2,322,868.22	7.31	29,443,642.49

(续)

类 别	2019-12-31				
	账 面 余 额	比例 (%)	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,839,609.19	100	1,417,146.00	5.48	24,422,463.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	25,839,609.19	100	1,417,146.00	5.48	24,422,463.19

① 于 2020 年 06 月 30 日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款如下:

账 龄	2020-06-30		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,884,425.53	503,485.01	4.24
1 至 2 年	19,703,380.10	1,774,706.94	9.01
2 至 3 年	178,705.08	44,676.27	25.00
合 计	31,766,510.71	2,322,868.22	7.31

②于 2019 年 12 月 31 日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

账 龄	2019-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,612,314.06	250,434.59	2.91

账 龄	2019-12-31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	17,206,083.08	1,161,408.40	6.75
2 至 3 年	21,212.05	5,303.01	25.00
合 计	25,839,609.19	1,417,146.00	5.48

(2) 2020 年 1-06 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 905,722.22 元,本期转回坏账准备金额 0.00 元,本期转销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司期末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,807,417.52 元,占应收账款年末余额合计数的比例为 93.83%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,199,667.63 元。

2、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	15,318,517.32	8,637,440.68
合计	15,318,517.32	8,637,440.68

(1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款 项 性 质	2020-6-30	2019-12-31
内部往来	7,925,355.81	7,567,404.50
押金保证金	6,743,465.00	733,245.00
经营性资金往来	309,500.00	309,500.00
备用金	663,241.18	282,099.93
合 计	15,641,561.99	8,892,249.43

②、坏账准备计提情况

其他应收款坏账准备	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	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	92,942.50	-	161,866.25	254,808.75
年初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——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	68,369.17	-	0.00	68,369.17
本期转回	-	-	133.25	133.25
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	161,311.67	0.00	161,733.00	323,044.67

(2) 2020 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,369.17 元，转回坏账准备金额 133.25 元；本期不存在收回的坏账准备。

(3) 报告期内公司无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州直通社广告有限公司	内部往来	5,378,419.62	2 年以内	34.39	53,784.20
横琴齐创共享股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	31.97	50,000.00
八查黑文化传媒(广州) 有限公司	内部往来	2,000,000.00	1 年以内	12.79	20,000.00
美的创新投资有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.39	10,000.00
广东社群互联网科技有 限公司	内部往来	387,951.31	1 年以内	2.48	3,879.51
合计		13,766,370.93		88.02	137,663.71

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

项目	2020-06-30			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	20,123,460.22	-	20,123,460.22	20,123,460.22	-	20,123,460.22
对联营企业投资	1,070,145.35	-	1,070,145.35	163,233.42	-	163,233.42
合计	21,193,605.57	-	21,193,605.57	20,286,693.64	-	20,286,693.64

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-06-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州直通社广告有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00	-	-
广州郎琴新媒体有限公司	8,823,460.22			8,823,460.22	-	-
广东社群互联网科技有限公司	6,300,000.00			6,300,000.00	-	-
合计	20,123,460.22			20,123,460.22	-	-

(3) 对联营公司的投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
深圳百科强文化科技有限公司	163,233.42	-	-	-80,785.52	-	-	-	-	-	82,447.90	-
广州快销投资咨询有限公司		999,999.76	-	-12,302.31	-	-	-	-	-	987,697.45	
小计	163,233.42	999,999.76	-	-93,087.83	-	-	-	-	-	1,070,145.35	-
合计	163,233.42	999,999.76	-	-93,087.83	-	-	-	-	-	1,070,145.35	-

4、营业收入、营业成本

营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	
	收 入	成 本
主营业务	25,006,297.99	20,750,587.04
其他业务	-	-
合 计	25,006,297.99	20,750,587.04

项 目	上年同期发生额	
	收 入	成 本
主营业务	16,504,080.07	14,276,236.29
其他业务	-	-
合 计	16,504,080.07	14,276,236.29

5、投资收益

项 目	2020-6-30	2019-12-31
权益法核算的长期股权投资收益	-93,087.83	-186,908.46
处置长期股权投资产生的投资收益		121,573.16
合 计	-93,087.83	-65,335.30

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-
2越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	106,765.18	1,133,367.95
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-

项 目	本期发生额	上年同期发生额
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		-
6、非货币性资产交换损益		-
7、委托他人投资或管理资产的损益		-
8、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		-
9、债务重组损益		-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
11、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		-
12、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		-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
14、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		-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
16、对外委托贷款取得的损益		-
17、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		-
18、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		-
19、受托经营取得的托管费收入		-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-210.25	2,240.55
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小 计	106,554.93	1,135,608.50
减：非经常性损益相应的所得税	26,638.73	283,902.13
减：少数股东损益影响数	4,053.94	17,804.42
非经常性损益影响的净利润	75,862.26	833,901.95
归属于母公司普通股股东的净利润	-1,354,749.13	-6,838,906.77

项 目	本期发生额	上年同期发生额
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-1,430,611.39	-7,672,808.72

2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2020年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	-4.39%	-0.04	-0.04
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.61%	-0.04	-0.04

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：

广州郎琴广告传媒股份有限公司董事会秘书办公室