



捷众广告
JAZZONE MEDIA

捷众股份

NEEQ:838021

捷众广告（上海）股份有限公司

Jie Zhong Advertising (Shanghai) Corporation



半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020年上半年，面对新冠疫情带来的市场下行压力，公司继续秉承“客户至上，服务第一”的理念，在消费市场降温、社区防控限制广告发布的不利形势下，坚持维护好客户利益，积极开辟市场渠道，克服了外部因素的不利影响，保持了公司业务的稳定发展。

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	16
第五节 股份变动和融资	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节 财务会计报告	25
第八节 备查文件目录	81

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。

公司负责人毛海春、主管会计工作负责人毛海春及会计机构负责人（会计主管人员）陈张旭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
市场竞争风险	<p>目前，楼宇电梯平面广告行业内企业数量众多，整体行业集中度不高，市场竞争较为激烈。行业中各企业所面临的市场竞争风险主要体现在媒体资源获取和客户资源争夺两个方面：</p> <p>（1）电梯媒体资源获取风险：楼宇电梯广告媒体具有区域性特征，以全国范围而言，最具有广告投放价值的楼宇电梯媒体资源仍然主要集中在十余个经济发达的一二线城市重点城市。这些核心城市的优质媒体资源，自然成为全国性或地方性各家媒体运营商的必争之地；激烈的竞争将必然导致媒体资源采购价格上升，楼宇电梯媒体运营商的运营成本也将随之增加。</p> <p>（2）客户资源争夺风险：目前全国性的大型楼宇电梯媒体运营商数量尚少，这些运营商拥有优质的全国性客户资源，且能够满足客户全国性广告投放需求。但在其媒体资源不占优的区域性或地区性市场中，尤其是在仅面向单个城市广告投放需求的地区性广告市场，由于进入门槛较低，其竞争压力来自于数量众多的中小楼宇电梯媒体运营商。这些中小运营商为抢占当地市场，多采用压低价格的手段来争夺当地客户资源。</p>
下游客户行业波动的风险	<p>当前我国宏观经济增速有所放缓，消费者的中高端消费需求增长受到一定程度的抑制，从而会导致广告业下游的相关消费品和服务行业经营业绩出现波动，广告主对于广告投放的需求也会有所下降。公司主要客户群集中在汽车、金融、互联网电商、</p>

	房地产、连锁快消品牌等行业。如果公司下游主要客户所处行业发展有所波动，将会影响这些客户的广告投放需求，从而对公司的广告发布量及业绩产生一定影响。
楼宇媒体资源租赁风险	<p>公司通过签订租赁合同的方式取得楼宇电梯媒体资源的代理权或使用权。依据《物业管理条例》第五十五条的规定，利用物业共用部位、共用设施设备进行经营的，应当在征得相关业主、业主大会、物业服务企业的同意后，按照规定办理有关手续。公司与物业服务企业签订的租赁合同存在下列情形：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 部分小区未成立业委会，公司难以逐一获得各个业主的同意； (2) 部分小区在公司与物业服务企业签订合同后才成立业委会，导致公司与物业服务企业签订合同时未得到业委会认可； (3) 部分小区已成立业委会，但公司与物业服务企业签订合同时未经业委会确认。上述合同由于未获得业主、业委会的同意而存在法律瑕疵。
应收账款规模较大风险	2020 年 6 月末公司应收账款余额为 7,580,437.48 元，与上年末余额 18,211,258.19 元相比，减少了 58.37%，主要由于本期收回期初东风日产等客户大额应收账款，同时本期公司受疫情影响销售收入同比下降所致。目前，公司对中小型客户的信用期为广告刊登后 30-45 天；对普通大客户的信用期为广告刊登后 60 天；对长期大客户的信用期为广告刊登后 6-8 个月。虽然公司绝大部分应收账款账龄均在合理范围内，报告期末一年以内应收账款净值余额占应收账款的绝大多数比例，且历史坏账率极低，同时公司对应收账款按谨慎性原则计提了坏账准备，但若由于客户受行业周期性等因素影响延迟或拖欠付款，仍会对公司造成一定的资金压力，从而形成经营风险。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东为上海洋源旅游咨询有限公司，洋源旅游的股东为毛海滨和毛海春，截至报告期末，毛海滨直接和（通过洋源旅游）间接共持有公司 69.80% 的股份，毛海春（通过洋源旅游）间接持有公司 6.20% 的股份，两人合计持有公司 76.00% 的股份。此外，毛海滨与毛海春系兄弟，且已签订了《一致行动协议》，两人系公司共同实际控制人。同时，毛海滨现任公司董事，毛海春历任公司执行董事、总经理、董事长，两人对公司经营管理有较大影响力，若两人利用其控制地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。
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:	<p>一、市场竞争风险</p> <p>为应对客户资源争夺风险，一方面公司将通过巩固和扩大资源优势保持竞争力，另一方面，公司将继续完善市场营销体系，加强覆盖主要城市、辐射全国的营销服务网络的建设，加大市场开拓力度，继续维护和促进与客户的合作关系，同时提升营销服务水平，实现技术营销、服务营销，保持公司较强的服务优势。</p>

二、下游客户行业波动的风险

为应对下游客户行业波动风险，公司将继续完善市场营销体系、加大市场开拓力度，以实现客户行业多元化，并在客户行业选择上加大风险控制力度，增强应对下游客户行业波动风险的能力。

三、楼宇媒体资源租赁风险

为应对楼宇媒体资源租赁风险，公司已采取以下方式积极规范媒体资源租赁合同的签署：(1) 小区业委会、物业服务企业共同与公司签订合同；(2) 小区业委会或业主大会单独出具确认函确认公司与物业管理公司已签订合同的效力；(3) 业委会在其和物业服务企业签订的《物业管理合同》中授权物业服务企业有权与公司签订合同。但是，由于公司正在执行的租赁合同数量庞大，规范工作耗时较久，仍有相当数量的与物业管理公司签署的租赁合同暂未取得业主、业委会出具的确认函，而且部分住宅小区并未成立业主委员会。因此，公司楼宇电梯资源租赁合同的法律瑕疵形成了一定的经营风险。针对部分无法取得业委会或业主同意的租赁合同，公司拟与物业公司重新签订租赁合同，由物业公司再合同中承诺保证相关资源取得的合法性。

四、应收账款规模较大风险

为对应应收账款规模较大风险，公司对应收账款情况进行定期梳理，进一步强化了应收账款催收制度。业务员始终保持与客户的良好沟通，降低收款难度，通过加强应收账款回款情况的持续跟踪，提高回款速度与金额。

五、实际控制人不当控制风险

为应对实际控制人不当控制风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、捷众股份	指	捷众广告（上海）股份有限公司
股东大会	指	捷众广告（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	捷众广告（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	捷众广告（上海）股份有限公司监事会
报告期	指	2020年1月1日至6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

北京捷众	指	北京捷众广告有限公司，系公司全资子公司
楼宇平面媒体/楼宇框架媒体	指	指悬挂于电梯内或电梯等候厅的墙壁上的纸质海报或电子海报
刊例价	指	指每家媒体官方对外报出的价格，实际刊登时一般都会给予客户折扣

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	捷众广告（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Jie Zhong Advertising (Shanghai) Corporation
证券简称	捷众股份
证券代码	838021
法定代表人	毛海春

二、 联系方式

董事会秘书	陈张旭
联系地址	上海市静安区北京西路 1399 号 14C
电话	021-62792260
传真	021-62790216
电子邮箱	158336951@qq.com
公司网址	www.jazone.com.cn
办公地址	上海市静安区北京西路 1399 号 14C
邮政编码	200040
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	上海市静安区北京西路 1399 号 14C

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	2006 年 7 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁与商务服务业-L72 商务服务业-L724 广告业-L7240 广告业
主要业务	设计、制作、代理、发布各类广告
主要产品与服务项目	设计、制作、代理、发布楼宇电梯平面广告
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海洋源旅游咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为毛海滨、毛海春，一致行动人为毛海滨、毛海春

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	91310230789597499D	否

注册地址	上海市崇明区城桥镇秀山路 101 号 5 号楼 A 区 5102 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 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）	上海证券

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	13,122,803.44	19,872,812.71	-33.97%
毛利率%	28.05%	49.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	251,292.24	3,301,246.40	-92.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	251,292.24	3,301,246.40	-92.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.60%	22.21%	-
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）	2.60%	22.21%	-
基本每股收益	0.03	0.33	-92.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,473,498.64	24,350,359.26	-28.24%
负债总计	7,688,323.26	14,816,476.12	-48.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,785,175.38	9,533,883.14	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	0.95	3.16%
资产负债率%（母公司）	65.60%	73.91%	-
资产负债率%（合并）	44.00%	60.85%	-
流动比率	1.84	1.40	-
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	4,328,057.72	1,328,078.45	225.89%
应收账款周转率	0.63	1.10	-
存货周转率	28.86	17.88	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.24%	-9.55%	-
营业收入增长率%	-33.97%	12.73%	-
净利润增长率%	-92.39%	209.00%	-

(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

公司是一家专注于楼宇电梯平面广告设计、制作、代理、发布的企业，是行业内资源雄厚的全国性专业电梯媒体运营商，楼宇媒体整合专家之一。自设立以来，公司凭借一支经验丰富、高水平的精英团队和一直所倡导的优质快捷的服务理念，为广告客户提供广告服务，且服务水平不断提高，得到了业内的普遍认可。公司已占据上海、北京两大核心都市商圈楼盘，辐射全国包括一、二、三线城市在内的 113 个城市。公司发布的广告涉及金融、房地产、快速消费品、互联网等多个行业大中小型客户，注意分散市场风险。在资源方面，公司 2019 年自有电梯资源量基本保持稳定，未来公司将大力拓展资源挖掘业务，预计资源储备量可实现稳步增长。在收入方面，公司订单充足，未来预计收入增长也可保持稳步增长。

(一) 采购模式

公司的采购标的主要楼宇电梯媒体的资源使用权。公司支付电梯媒体资源的租赁费或者广告发布费用。公司对楼宇电梯媒体资源的采购途径主要分为（1）自有媒体资源采购，（2）外部媒体资源采购。另外，在广告制作方面，还需采购塑料框架、印刷品、辅助材料等配件。

1、自有媒体资源的采购

自有媒体资源采购是指公司向业主委员会或物业管理公司等采购楼宇电梯媒体的使用权。自有媒体采购由公司开发部直接跟楼宇电梯媒体所在的楼盘业主委员会或物业管理公司签订电梯媒体位租赁合同，合同期限一般为 1-3 年，付款方式为季度付款或半年付款，多采用季付方式。公司根据楼宇的售价、租金、商圈区位、入住率等因素对楼宇进行评估从而商定资源使用金额。

2、外部媒体资源的采购

外部楼宇电梯媒体资源采购指的是公司根据客户的广告投放需求，向外部媒体资源所有者（通常指同行业楼宇电梯媒体运营商）签订采购合同。对于在公司非自有资源有广告投放需求的客户，公司在确认客户要求后，会联系当地的同行业楼宇电梯媒体运营商，并与其在客户所要求的时间范围内签订广告发布合同，在合同签订后三个月内支付采购款。同行业地方性楼宇电梯媒体运营商与公司具有长期稳定的合作关系，通常会为公司在所要求的广告发布时间内提供大量的备选楼盘资源，从而使得公司对于具体广告投放位置有较为宽松的选择权，确保了公司为客户发布广告的及时性与稳定性。

公司的外部媒体资源采购模式实现了公司自身与地方性楼宇电梯运营商的双赢。从公司角度出发，通过该模式，公司成功地完成了全国分散资源的整合，同时降低自身的管理成本，实现公司铺展全国性业务的战略布局。从地方性媒体运营商角度出发，地方性媒体因接收公司业务而增加媒体资源利用率实现创收。

3、框架、印刷品、辅助材料等配件的采购公司发布平面媒体广告借由媒体框架、海报印刷品等得以展现给最终受众。公司采用的塑料框架材料由固定生产厂家根据公司所要求的尺寸生产。通常，公司会库存一定比例的框架存货，当有新的楼盘开发或者框架需要更换时公司会相应增加采购量。海报

印刷品是公司根据客户所提供的广告画面或由公司根据客户营销方案设计排版的画面交由海报制作公司印制而成。框架和海报就绪后，由公司工程部负责安装上画。由于框架和印刷品成本较低，价格稳定且制作速度较快，公司采取按需采购的方式采购。

（二）销售模式

公司的销售对象包括直接广告主和广告公司，具体的销售业务由客户部负责，其职责主要包括与广告客户签订广告发布合同，约定广告发布的媒体资源范围、期限和画面内容等具体合同条款。公司每年会根据市场价格制定基本的刊例价，在此基础上，再根据客户的投放周期、投放数量、合作年限、行业特性等因素给予客户相应的折扣，设定最终的合作价格。

公司的客户部分为大客户部、客户一部、客户二部、客户三部，分别负责各自区域的主要客户或客户挖掘。公司的营销途径包括公司业务员通过电话、上门拜访等直接形式联系广告商或者广告主；通过已发布框架上公司联系方式和公司网站进行宣传以吸引潜在客户接洽。此外，公司的营销途径还包括互联网网站、行业交流会等。公司也会通过已有客户了解行业变化趋势，从而有方向性地开发客户。

报告期内，上海母公司负责上海地区及华东地区的业务，北京子公司负责北京及全国地区（除华东地区）业务。上海母公司签订的全国业务涉及到华北地区的由北京子公司负责，北京子公司所接洽的全国业务涉及华东地区的由上海母公司负责。

（三）服务模式

1、广告投放及监测服务

广告上画前，公司针对客户需求，向客户提供广告创意方案或广告投放策略建议。随后，公司根据广告合同约定的媒体资源范围、期限进行锁定楼盘和制作海报并安装上画。其中，在公司自有媒体资源内发布的由公司设计部负责印制海报，由工程部负责安装上画；在公司外部采购媒体资源发布的由当地运营商根据公司提供的广告素材和排期进行印制和安装上画。广告上画后，公司按照合同约定向客户提供媒体发布监测报告。在公司自有媒体资源发布的广告，由公司监测部定期或在广告发布之日起七个工作日内以光盘的形式向客户提供媒体发布监测报告（每个投放点二张照片，包括一张楼盘外景和一张电梯内景）。通过公司外部采购媒体资源发布的广告则由当地媒体运营商提供监测报告。此外，如客户需要广告效果评估，公司会采用与第三方机构协议合作的方式为客户服务。

2、线下推广服务

公司借助长期以来积累的楼宇资源优势及与物业管理公司的长期合作关系，还可以为客户提供线下推广服务。具体包括客户指定社区推广业务的场地协商、楼宇巡展活动等。楼宇巡展活动主要为针对商务楼宇的体验式营销活动，由公司提供服务策划，需要楼宇巡展活动服务的客户与公司签订额外的巡展服务合同或者在广告发布合同里另设项目报价，该报价由参加人数、人员工资、调查问价费用、服装费用、运输费、易拉宝、桌子、物业租赁费用等组成。该业务属于公司业务范围的拓展，目前尚未形成规模。

（四）盈利模式

公司盈利主要通过为客户提供楼宇电梯广告发布服务来实现。公司主要赚取客户广告发布收入与媒体采购成本、人工成本以及印刷品制作成本的差价来实现盈利。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

（二）经营情况回顾

本报告期受新冠疫情影响，广告业市场明显萎缩，对公司业务带来不利冲击。

公司为保证市场份额适当降低了销售单价，通过一站式发布方案高效整合了区域内多家广告资源，加强了直接客户的服务力度，提高了直接客户的销售占比，巩固了长期客户关系。

同时，公司利用国家有关用工保障政策相应缩减了运营成本，并进一步缩减了非必要经营支出项目，减少了业务开支。

此外，公司为保证经营现金流量稳定持续，加强了应收账款的回款管理，完成了期初大客户的绝大多数销售回款，从而保障了公司业务的稳定运营和持续发展。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,266,765.69	30.14%	938,707.97	3.86%	461.07%
应收账款	7,580,437.48	43.38%	18,211,258.19	74.79%	-58.37%
应付账款	5,619,505.03	32.16%	12,361,623.13	50.77%	-54.54%

项目重大变动原因：

货币资金较期初增加 4,328,057.72 元，上升 461.07%，主要由于本期收回期初东风日产等客户大额应收账款所致。

应收账款较期初减少 10,630,820.71 元，下降 58.37%，主要由于本期收回期初东风日产等客户大额应收账款，同时本期公司受疫情影响销售收入同比下降所致。

应付账款较期初减少 6,742,118.10 元，下降 54.54%，系本期支付期初外购广告位应付款所致。

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	13,122,803.44	100.00%	19,872,812.71	100.00%	-33.97%
营业成本	9,442,354.78	71.95%	9,937,740.75	50.01%	-4.98%
管理费用	3,031,209.02	23.10%	4,526,559.96	22.78%	-33.04%
营业利润	391,171.46	2.98%	4,401,661.87	22.15%	-91.11%

项目重大变动原因：

营业收入较上年同期减少 6,750,009.27 元，下降 33.97%。主要由于本期广告主多受疫情冲击，发布需求减少，同时公司为保持市场份额相应调低了发布单价所致。

营业成本较上年同期减少 495,385.97 元，下降 4.98%。主要由于本期受疫情影响，小区减免了隔离期间部分电梯租金，导致公司自有电梯租位费同比下降，与此相关的制作费、材料费及发布人工费用也相应减少；但与此同时，公司本年直接客户的销售占比加大，导致了外购广告位采购成本上升。

管理费用较上年同期减少 1,495,350.94 元，下降 33.04 %。主要由于：1) 本期受疫情影响，公司缩减了人员薪酬；2) 疫情期间获得了社保企业部分减免；3) 疫情期间办公室租赁物业减免了部分房租物业费；4) 本期公司受疫情影响收入下降，为此公司也尽可能减少了业务招待、差旅等费用。

营业利润较上年同期减少 4,010,490.41 元，下降 91.11%，主要由于本期销售订单减少、单价下降，同时通过一站式发布方案高效整合了区域内多家广告资源，导致外购广告位成本上升，综合影响销售

毛利率和营业利润下降。

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	4,328,057.72	1,328,078.45	225.89%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-259,900.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

现金流量分析：

本期经营活动现金净流入净额较上年同期增加 2,999,979.27 元，主要由于本期公司加强了应收账款管理，提高了期初大客户回款效率，收回期初东风日产等客户大额应收账款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额 调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的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。

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
北京捷众广告有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布楼宇电梯平面广告	-	-	30,000,000	14,880,202.13	6,638,204.95	4,923,910.27	975,665.61

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

在 2020 年初新冠疫情爆发期间，公司利用闲置电梯广告位免费发布了有关疫情防控的广告内容。

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	
是否存在对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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 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.(一)
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/22	2026/4/7	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/4/22	2026/4/7	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/22	2026/4/7	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016/4/22	2026/4/7	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌时，为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》，承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业

竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权，或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	上海洋洋旅游咨询有限公司	6,199,629	0	6,199,629	62.00%	0	6,199,629	0
2	毛海滨	1,400,186	0	1,400,186	14.00%	1,050,140	350,046	0
3	唐肇敏	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000	0
4	孙英	477,500	0	477,500	4.78%	358,125	119,375	0
5	潘辉丽	322,500	0	322,500	3.22%	0	322,500	0
6	徐占国	225,000	0	225,000	2.25%	168,750	56,250	0
7	施伟方	120,000	0	120,000	1.20%	90,000	30,000	0
8	宋佳融	90,000	0	90,000	0.90%	67,500	22,500	0

9	卓丽峰	90,000	0	90,000	0.90%	0	90,000	0
10	陈文祥	75,185	0	75,185	0.75%	0	75,185	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	2,484,515	7,515,485	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告批准报出之日，自然人股东毛海滨持有法人股东洋源旅游 90%的股权，其弟毛海春持有法人股东洋源旅游 10%的股权，除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至报告期末，公司共有 10 名股东，其中第一大股东为上海洋源旅游咨询有限公司，其持有公司股份 6,199,629 股，占公司总股本的 62.00%，可以对公司股东大会决策形成控制，故洋源旅游为公司控股股东。

上海洋源旅游咨询有限公司，法定代表人毛海滨，成立日期 2011 年 7 月 7 日，统一社会信用代码 91310230577497920Y，注册资本 100 万元人民币。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，控股股东洋源旅游的股东为毛海滨和毛海春，其中毛海滨持有该法人股东 90%的股权，毛海春持有该法人股东 10%的股权，据此，毛海滨通过洋源旅游持有公司股份 5,579,665.71 股，占公司总股本 55.80%，毛海春通过洋源旅游持有公司股份 619,962.86 股，占公司总股本 6.20%；同时，毛海滨为公司第二大股东，直接持有公司 14.00%的股份，由此，毛海滨直接和间接共持有公司 69.80%的股份，毛海春间接持有公司 6.20%的股份，两人合计持有公司 76.00%的股份。此外，毛海滨与毛海春系兄弟，且已于 2015 年 1 月 4 日签订了《一致行动协议》（有效期五年），约定双方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。同时为了避免双方经充分协商仍无法达成一致意见，而给公司重大问题决策造成严重影响，双方约定若双方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照毛海春遵从毛海滨决定的原则作出一致行动的决定；同时，毛海滨担任公司董事，毛海春历任公司执行董事、总经理、董事长，两人能够共同对公司经营决策产生重大影响，持续影响公司过去与未来的业务方向和方式，因此，毛海滨与毛海春系公司的共同控制人。

毛海滨

毛海春

90%

10%

上海洋源旅游咨询有限公司

毛海滨

62.00%

14.00%

捷众广告（上海）股份有限公司

毛海滨，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年3月至今在上海华侨因私出入境服务有限公司工作，担任副总经理职务；2003年3月至2006年3月在上海品一广告有限公司工作，担任副总经理职务；2009年11月至今在上海达利通投资管理有限公司工作，担任执行董事兼总经理职务；2011年7月至今，担任上海洋源旅游咨询有限公司董事长兼总经理；2012年7月至今，担任上海沪滨房地产有限公司执行董事兼总经理职务；2014年6月至今，担任上海签宝网络科技有限公司董事长职务；2016年3月至今，担任捷众广告（上海）股份有限公司董事，任期三年。

毛海春，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年10月至2008年8月在德国欧亚国际投资有限公司工作，担任投资部副总经理职务；2008年9月至2016年3月在公司前身上海捷众广告有限公司工作，担任执行董事兼总经理职务；2011年7月至2016年3月，担任上海洋源旅游咨询有限公司监事；2012年7月至2016年3月，担任上海沪滨房地产有限公司监事；2016年3月至今，担任捷众广告（上海）股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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

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
毛海春	董事长兼总经理	男	1978 年 11 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
毛海滨	董事	男	1977 年 3 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
徐占国	董事	男	1969 年 11 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
孙英	董事兼副总经理	女	1971 年 9 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
毛钟义	董事	男	1947 年 2 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
施伟方	监事会主席	男	1952 年 12 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
宋佳融	监事	男	1981 年 9 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
俞振华	监事	女	1982 年 9 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
陈张旭	董事会秘书兼财务总监	男	1983 年 12 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
唐肇敏	副总经理	女	1955 年 9 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
冯锐	副总经理	女	1978 年 3 月	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 30 日
董事会人数:					5
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:

截至本报告批准报出之日，毛海滨持有控股股东洋源旅游 90%的股权，其弟毛海春持有控股股东洋源旅游 10%的股权；毛海春与毛海滨为兄弟关系，其二人与董事毛钟义父子关系；毛海滨与副总经理冯锐为夫妻关系。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与股东之间也无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予

		通股股数		通股股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
毛海春	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0	0
毛海滨	董事	1,400,186	0	1,400,186	14.00%	0	0
徐占国	董事	225,000	0	225,000	2.25%	0	0
孙英	董事兼副总经理	477,500	0	477,500	4.78%	0	0
毛钟义	董事	0	0	0	0.00%	0	0
施伟方	监事会主席	120,000	0	120,000	1.20%	0	0
宋佳融	监事	90,000	0	90,000	0.90%	0	0
俞振华	监事	0	0	0	0.00%	0	0
陈张旭	董事会秘书兼财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
唐肇敏	副总经理	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	0
冯锐	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	3,312,686	-	3,312,686	33.13%	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	27	0	4	23
生产人员	14	0	2	12
销售人员	35	0	6	29
财务人员	7	0	0	7

员工总计	83	0	12	71
------	----	---	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	43	40
专科	30	23
专科以下	10	8
员工总计	83	71

(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	5,266,765.69	938,707.97
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			
应收账款	五、2	7,580,437.48	18,211,258.19
应收款项融资			
预付款项	五、3	503,795.26	650,479.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	450,140.60	476,480.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	123,760.84	530,652.93
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	196,446.16	304.76
流动资产合计		14,121,346.03	20,807,883.57
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		0	0
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	237,341.92	272,816.8
在建工程			0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	157,576.30	172,545.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	2,957,234.39	3,097,113.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,352,152.61	3,542,475.69
资产总计		17,473,498.64	24,350,359.26
流动负债:			
短期借款		0	0
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	5,619,505.03	12,361,623.13
预收款项	五、11	517,096.72	143,050.12
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		503,387.25
应交税费	五、13	1,116,883.23	1,353,718.76
其他应付款	五、14	434,838.28	454,696.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,688,323.26	14,816,476.12
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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		0	0
负债合计		7,688,323.26	14,816,476.12
所有者权益(或股东权益):			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,022,424.64	2,022,424.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,365.15	192,365.15
一般风险准备			
未分配利润	五、15	-2,429,614.41	-2,680,906.65
归属于母公司所有者权益合计		9,785,175.38	9,533,883.14
少数股东权益			
所有者权益合计		9,785,175.38	9,533,883.14
负债和所有者权益总计		17,473,498.64	24,350,359.26

法定代表人：毛海春主管会计工作负责人：毛海春会计机构负责人：陈张旭

(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		1,466,924.88	150,982.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	6,076,170.07	14,926,190.93
应收款项融资			
预付款项		10,000.00	42,677.40
其他应收款	十三、2	2,419,926.00	2,619,926.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,013.20	108,521.23
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		196,446.16	304.76
流动资产合计		10,255,480.31	17,848,602.48
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	十三、3	2,000,000.00	2,000,000
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		180,991.59	216,466.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,326,784.25	2,443,231.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,507,775.84	4,659,698.36
资产总计		14,763,256.15	22,508,300.84
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		8,529,808.51	15,333,118.72
预收款项		307,358.72	207,750.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			180,753.5
应交税费		688,399.61	625,447.82
其他应付款		90,718.88	289,886.88
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			
流动负债合计		9,616,285.72	16,636,957.04
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		9,616,285.72	16,636,957.04
所有者权益(或股东权益):			
股本		10,000,000.00	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,022,424.64	2,022,424.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,365.15	192,365.15
一般风险准备			
未分配利润		-7,067,819.36	-6,343,445.99
所有者权益合计		5,146,970.43	5,871,343.8
负债和所有者权益总计		14,763,256.15	22,508,300.84

法定代表人：毛海春

主管会计工作负责人：毛海春

会计机构负责人：陈张旭

(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		13,122,803.44	19,872,812.71
其中：营业收入	五、16	13,122,803.44	19,872,812.71
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,301,035.64	15,678,527.10
其中：营业成本	五、16	9,442,354.78	9,937,740.75
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、17	21,665.38	278,757.27
销售费用	五、18	812,500.68	935,083.58
管理费用	五、19	3,031,209.02	4,526,559.96
研发费用			
财务费用	五、20	-6,694.22	385.54
其中：利息费用			
利息收入		15,883.37	5,083.74
加：其他收益	五、21	9,886.78	0.00
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、22	559,516.88	207,376.26
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）		391,171.46	4,401,661.87
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		391,171.46	4,401,661.87
减：所得税费用	五、23	139,879.22	1,100,415.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		251,292.24	3,301,246.4
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）		251,292.24	3,301,246.4
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		251,292.24	3,301,246.40

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		251,292.24	3,301,246.4
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		251,292.24	3,301,246.4
(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)		0.03	0.33
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：毛海春主管会计工作负责人：毛海春会计机构负责人：陈张旭

(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	十三、4	8,242,025.25	13,232,047.38
减：营业成本	十三、4	7,724,155.50	8,048,601.97
税金及附加		7,661.34	69,069.28
销售费用		274,145.06	276,030.00
管理费用		1,320,652.50	1,840,363.86
研发费用			
财务费用		-986.07	2,054.33
其中：利息费用			
利息收入		4,411.37	2,897.47
加：其他收益		9,886.78	

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）		465,790.57	142,260.83
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）		-607,925.73	3,138,188.77
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-607,925.73	3,138,188.77
减：所得税费用		116,447.64	784,547.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-724,373.37	2,353,641.58
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-724,373.37	2,353,641.58
(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		-724,373.37	2,353,641.58
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：毛海春

主管会计工作负责人：毛海春

会计机构负责人：陈张旭

(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		24,915,038.96	23,750,034.21
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、24	15,883.37	5,083.74
经营活动现金流入小计		24,930,922.33	23,755,117.95
购买商品、接受劳务支付的现金		16,037,789.02	16,865,672.84
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		3,372,635.65	3,526,122.12
支付的各项税费		228,762.35	184,339.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、24	963,677.59	1,850,905.09
经营活动现金流出小计		20,602,864.61	22,427,039.50
经营活动产生的现金流量净额		4,328,057.72	1,328,078.45
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			259,900.00

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			259,900.00
投资活动产生的现金流量净额			-259,900.00
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		4,328,057.72	1,068,178.45
加：期初现金及现金等价物余额		938,707.97	4,807,069.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,266,765.69	5,875,248.19

法定代表人：毛海春主管会计工作负责人：毛海春会计机构负责人：陈张旭

(六) 母公司现金流量表

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		17,686,176.23	16,887,981.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,411.37	2,897.47
经营活动现金流入小计		17,690,587.60	16,890,878.88
购买商品、接受劳务支付的现金		14,494,788.31	12,513,210.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,513,236.15	1,422,972.04
支付的各项税费		75,523.82	
支付其他与经营活动有关的现金		291,096.60	1,933,229.15
经营活动现金流出小计		16,374,644.88	15,869,412.05
经营活动产生的现金流量净额		1,315,942.72	1,021,466.83
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			259,900.00
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			
投资活动现金流出小计			259,900.00
投资活动产生的现金流量净额			-259,900.00
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		1,315,942.72	761,566.83
加：期初现金及现金等价物余额		150,982.16	3,397,395.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,466,924.88	4,158,962.51

法定代表人：毛海春

主管会计工作负责人：毛海春

会计机构负责人：陈张旭

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	三、27
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

一、公司基本情况

捷众广告（上海）股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）是由上海捷众广告有限公司整体变更设立。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共一户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围与上年度相比未发生变化。

二、本财务报告批准报出日：2020年8月27日。

三、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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允

价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司以持续经营为基础编制财务报表。自本报告期末起 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、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 月 1 日至 6 月 30 日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，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、提供的服务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（参见本附注三、5（2）），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三、13“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与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》等有关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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、13、(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、13 (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所生的收入；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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)/当期平均汇率/当期加权平均汇率/(按照公司实际情况描述)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②(仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会

计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(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。

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

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：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 回收风险较小的关联方款项

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：

其他应收款组合 1 应收押金、备用金、关联方、出口退税等款项。

其他应收款组合 2 账龄组合。

(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、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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品、广告服务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品发出时按加权平均法计价。

广告服务成本主要是电梯租位费、材料费用。电梯租位费按签订的媒体资源租赁成本归集入账，在租赁期平均分摊计入成本。材料费用按加权平均法计价。

(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、合并)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。

12、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《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。

13、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“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股东权益/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股东权益/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股东权益/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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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。

14、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%
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.5
办公设备	年限平均法	5	5.00	19
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 具体确认原则

本公司业务收入主要为广告发布收入，按照与客户签订的合同约定发布内容及价格，经与客户确认的广告发布的排期表（具体发布期间、发布地点），根据实际已提供服务的期间占服务总期间的比例来确定完工进度，并确认当期收入。

本公司其他业务收入为利息收入和销售佣金收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。销售佣金收入按照在同一报告期内开始并完成的劳务收入的确认，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。确认方法参照商品销售收入的确认原则。

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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；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，冲减相关成本费用。

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间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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的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。。

(2) 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	适用单位
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00	上海捷众、北京捷众
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00 7.00	上海捷众 北京捷众
教育费附加	应纳流转税额	3.00	上海捷众、北京捷众
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00	北京捷众
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00、1.00	上海捷众
文化事业建设税	含税应税收入-含税广告销售成本	3.00	上海捷众、北京捷众
企业所得税	应纳税所得额	25.00	上海捷众、北京捷众

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 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指

2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上期指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	159,538.59	108,124.62
银行存款	5,107,227.10	830,583.35
合计	5,266,765.69	938,707.97
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

变动分析：货币资金较期初增加 4,328,057.72 元，上升 461.07%，主要由于本期收回期初东风日产等客户大额应收账款所致。

注：截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	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	15,284,200.07	7,703,762.59	7,580,437.48	26,474,537.66	8,263,279.47	18,211,258.19
合计	15,284,200.07	7,703,762.59	7,580,437.48	26,474,537.66	8,263,279.47	18,211,258.19

变动分析：应收账款较期初减少 10,630,820.71 元，下降 58.37%，主要由于本期收回期初东风日产等客户大额应收账款，同时本期公司受疫情影响销售收入同比下降所致。

(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，单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海兔家语网络技术有限公司	5,912,500.00	100.00	5,912,500.00	客户运营不佳，预计无法收回
百盛商业发展有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京胜盟广告有限公司	27,800.00	100.00	27,800.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
现代汽车（中国）投资有限公司	3,395.00	100.00	3,395.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京顺新源经济信息咨询有限公司	15,000.00	100.00	15,000.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来

应收账款（按单位）	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
天津奇思科技有限公司	269,987.00	100.00	269,987.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京星物语餐饮管理有限公司	242,800.00	100.00	242,800.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
上海特兰伊广告传媒有限公司	150,294.40	100.00	150,294.40	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京春晖园文化娱乐有限责任公司	350,000.00	100.00	350,000.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司	186,443.00	100.00	186,443.00	广告发布质量不满意未予结算
北京天罡广告有限公司	72,600.00	100.00	72,600.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京鼎盛五方餐饮管理有限责任公司	2,520.00	100.00	2,520.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京绿原煲仔餐饮管理有限公司	2,310.00	100.00	2,310.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京万达广场置业有限公司	9,430.00	100.00	9,430.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
北京泽润诚至文化传媒有限公司	24,000.00	100.00	24,000.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
东方风向标文化科技（北京）有限公司	9,270.00	100.00	9,270.00	广告发布质量不满意未予结算且已无业务往来
合计	7,298,349.40	100.00	7,298,349.40	--

注：公司于 2016 至 2017 年期间为上海兔家语网络技术有限公司发布了一系列楼宇电梯广告，并根据合同价格及发布数量确认了相应的应收账款。但由于上海兔家语网络技术有限公司业务运营不佳，至今未能予以结算。经与对方多次沟通，评估回款可能性较低，因此对于未回款余额计提全额减值准备。

② 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	7,863,437.46	5.00	393,171.87
1至2年	122,413.21	10.00	12,241.32
合计	7,985,850.67	--	405,413.19

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	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	8,263,279.47	0.00	0.00	559,516.88	7,703,762.59

(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 9,939,991.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,113,874.57 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海兔家语网络技术有限公司	2,907,500.00	2-3 年	38.68	5,912,500.00
	3,005,000.00	3-4 年		
东风日产汽车销售有限公司	1,844,590.39	1 年以内	12.07	92,229.52
百安居（上海）商贸有限公司	1,050,990.92	1 年以内	6.88	52,549.55
上海壹佰米网络科技有限公司	615,910.00	1 年以内	4.03	30,795.50
四川分时广告传媒有限公司	516,000.00	1 年以内	3.38	25,800.00
合计	9,939,991.31	—	65.03	6,113,874.57

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	金额	金额	比例%
1 年以内(含 1 年，下同)	503,795.26	100.00	629,852.52	96.83
1-2 年			20,626.60	3.17
合计	503,795.26	100.00	650,479.12	100.00

(2) 预付款项期末余额主要单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例%	账龄	未结算原因
北京恒基兴业物业管理有限公司朝阳第一分公司	非关联方	493,795.26		1 年以内	预付房租及物业费
阿里云计算有限公司	非关联方	10,000.00		1 年以内	预付服务费
合计	—	503,795.26		—	—

4、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	450,140.60	476,480.60
合计	450,140.60	476,480.60

(1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31			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	625,140.60	175,000.00	450,140.60	651,480.60	175,000.00	476,480.60
合计	625,140.60	175,000.00	450,140.60	651,480.60	175,000.00	476,480.60

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：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合 1	450,140.60	0.00	0.00	保证金和押金没有重大风险，故不计提
合 计	450,140.60	0.00	0.00	--

B. 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
其他应收款组合 2	175,000.00	100.00	175,000.00	回收可能性低
合 计	175,000.00	100.00	175,000.00	--

②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)	
2020 年 1 月 1 日余额		0.00	175,000.00	175,000.00
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 余额		0.00	175,000.00	175,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
保证金、押金	450,140.60	476,480.60
多付广告发布费	175,000.00	175,000.00
合计	625,140.60	651,480.60

④其他应收款期末余额主要单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京恒基兴业物业管理有限公司朝阳第一分公司	否	房租押金	173,079.10	2-3 年	24.20	
滕州三明广告传媒有限公司	否	多付广告发布费	170,000.00	3-4 年	23.77	170,000.00
四川汇金商贸有限公司	否	投标保证金	100,000.00	1 年以内	13.98	
东风咨询有限公司	否	投标保证金	80,600.00	1 年以内	11.27	
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	否	房租押金	73,798.00	5 年以上	10.32	
合计	—	—	443,079.10	—	61.96	170,000.00

⑤截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑥截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
广告服务成本	73,360.64		73,360.64
低值易耗品	50,400.20		50,400.20
合计	123,760.84	0.00	123,760.84

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
广告服务成本	473,402.48		473,402.48
低值易耗品	57,250.45		57,250.45
合计	530,652.93	0.00	530,652.93

变动分析：存货较期初减少 406,892.09 元，下降 76.68%，系本期按实际租赁期摊销期初

预付楼宇广告位租金导致广告服务成本下降所致。

- (2) 存货年末余额中无借款费用资本化的金额。
- (3) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存货经测试未发生减值现象。
- (4) 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司存货不存在质押、抵押的情况。

6、其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
未认证进项税	196,446.16	304.76
合计	196,446.16	304.76

变动分析：其他流动资产较期初增加 196,141.40 元，系本期增加外购广告位采购，导致未认证进项税发票积压所致。

7、固定资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	237,341.92	272,816.80
固定资产清理		
合计	237,341.92	272,816.80

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2020.1.1	296,177.24	315,668.98	137,215.40	749,061.62
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2020.6.30	296,177.24	315,668.98	137,215.40	749,061.62
二、累计折旧				
1、2020.1.1	58,338.74	300,218.11	117,687.97	476,244.82
2、本年增加金额	17,427.08	14,633.26	3,414.54	35,474.88
(1) 计提	17,427.08	14,633.26	3,414.54	35,474.88
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
4、2020.6.30	75,765.82	314,851.37	121,102.51	511,719.70
三、减值准备				
1、2020.1.1				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2020.6.30				
四、账面价值				
1、2020.6.30	220,411.42	817.61	16,112.89	237,341.92
2、2020.1.1	237,838.50	15,450.87	19,527.43	272,816.80

②截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

③截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

④截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2020.1.1	301,339.61	301,339.61
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		
4、2020.6.30	301,339.61	301,339.61
二、累计摊销		
1、2020.1.1	128,794.33	128,794.33
2、本年增加金额	14,968.98	14,968.98
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4、2020.6.30	143,763.31	143,763.31
三、减值准备		
1、2020.1.1余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、2020.6.30		
四、账面价值		
1、2020.6.30	157,576.30	157,576.30
2、2020.1.1	172,545.28	172,545.28

9、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,969,690.64	7,878,762.57	2,109,569.86	8,438,279.45
可弥补亏损	987,543.75	3,950,175.00	987,543.75	3,950,175.00
合计	2,957,234.39	11,828,937.57	3,097,113.61	12,388,454.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31
可抵扣亏损	1,015,630.69	1,015,630.69
合计	1,015,630.69	1,015,630.69

(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	2020.6.30	2019.12.31
2023 年 12 月 31 日	1,015,630.69	1,015,630.69
合计	1,015,630.69	1,015,630.69

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
广告发布费	5,558,200.97	11,828,040.84

项目	2020.6.30	2019.12.31
电梯租位费	61,304.06	446,822.29
应付费用		86,760.00
合计	5,619,505.03	12,361,623.13

变动分析：应付账款较期初减少 6,742,118.10 元，下降 54.54%，系本期支付期初外购广告位应付款所致。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 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
预收广告发布费	517,096.72	143,050.12
合计	517,096.72	143,050.12

变动分析：预收账款较期初增加 374,046.60 元，上升 261.48%，系本期为保障市场份额拓展了部分新客户，合作初期预收款销售占比增加所致。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 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	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
一、短期薪酬	503,387.25	2,697,407.55	3,200,794.80	0.00
二、离职后福利-设定提存计划		171,840.85	171,840.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	503,387.25	2,869,248.40	3,372,635.65	0.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	503,387.25	2,324,700.03	2,828,087.28	0.00
2、职工福利费		5,089.95	5,089.95	
3、社会保险费		94,390.29	94,390.29	
其中：医疗保险费		86,886.26	86,886.26	
工伤保险费		2,387.65	2,387.65	
生育保险费		5,116.37	5,116.37	
4、住房公积金		178,837.00	178,837.00	

项目	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
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				
8、残疾人保障金				
合计	503,387.25	2,697,407.55	3,200,794.80	0.00

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.1.1	本年增加	本年减少	2020.6.30
1、基本养老保险		166,739.30	166,739.30	
2、失业保险费		5,101.55	5,101.55	
3、企业年金缴费				
合计	0.00	171,840.85	171,840.85	0.00

13、应交税费

税项	2020.6.30	2019.12.31
增值税	789,394.59	904,884.19
企业所得税		
城市维护建设税	15,542.38	29,743.89
教育费附加	7,851.19	18,071.98
地方教育费附加	4,036.24	5,237.00
个人所得税	182,192.71	181,993.72
文化事业建设费	117,866.12	213,787.98
合计	1,116,883.23	1,353,718.76

变动分析：应交税费较期初减少 236,835.53 元，下降 17.50%，主要由于：1) 本期销售收入下降、同时外购广告费占比上升，导致应交增值税金额及相关城建税及附加发生额同比减少；2)今年 5 月起政府开始减免文化事业建设费，导致相应发生额同比减少。

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	434,838.28	454,696.86
合计	434,838.28	454,696.86

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31
代扣代缴社保、公积金	234,238.28	254,096.86
多收广告发布费	120,000.00	120,000.00
代垫款项		
场地定金		
保证金	80,600.00	80,600.00
合计	434,838.28	454,696.86

②截至 2020 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、未分配利润

项目	2020.6.30	
	金额	提取或分配比例%
年初未分配利润	-2,680,906.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	251,292.24	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
减：变更设立股份有限公司转作资本公积		
期末未分配利润	-2,429,614.41	—

16、营业收入和营业成本

项目	本期	上年同期
营业收入	13,122,803.44	19,872,812.71
其中：主营业务收入	13,122,803.44	19,872,812.71
营业成本	9,442,354.78	9,937,740.75
其中：主营业务成本	9,442,354.78	9,937,740.75

(1) 收入按项目分类

项目	本期		上年同期	
	营业收入	比例 (%)	营业收入	比例 (%)
广告发布收入	13,122,803.44	100.00	19,872,812.71	100.00

合计	13,122,803.44	100.00	19,872,812.71	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 公司前五名客户的营业收入情况如下:

客户名称	本期	占公司全部营业收入的比例(%)
东风日产汽车销售有限公司	4,499,471.22	34.29
上海壹佰米网络科技有限公司	1,093,632.08	8.33
友盟同欣（北京）科技有限公司	896,863.21	6.83
北京网聘咨询有限公司	482,566.02	3.68
上海东方娱乐传媒集团有限公司	329,566.85	2.51
合计	7,302,099.38	55.64

(3) 成本结构

项目	本期		上年同期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广告发布费	6,452,589.57	68.34	5,021,928.32	50.53
电梯租位费	2,575,318.80	27.27	3,633,341.64	36.56
制作费用	200,238.71	2.12	679,948.26	6.84
材料费用	32,071.75	0.34	112,282.65	1.13
人工费用	182,135.95	1.93	490,239.88	4.93
合计	9,442,354.78	100.00	9,937,740.75	100.00

变动分析:

营业收入较上年同期减少 6,750,009.27 元，下降 33.97%。主要由于本期广告主多受疫情冲击，发布需求减少，同时公司为保持市场份额相应调低了发布单价所致。

营业成本较上年同期减少 495,385.97 元，下降 4.98%。主要由于本期受疫情影响，小区减免了隔离期间部分电梯租金，导致公司自有电梯租位费同比下降，与此相关的制作费、材料费及发布人工费用也相应减少；但与此同时，公司本年直接客户的销售占比加大，导致了外购广告位采购成本上升。

17、税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	6,473.36	83,289.28
教育费附加	3,752.09	48,276.14
地方教育费附加	2,501.38	32,184.05
文化事业建设费	8,938.55	115,007.80
合计	21,665.38	278,757.27

变动分析：

营业税金及附加较上年同期减少 257,091.89 元，下降 92.23%。主要由于：1) 本期销售收入下降、同时外购广告费占比上升，导致应交增值税金额及相关城建税及附加发生额同比减少；2) 今年 5 月起政府开始减免文化事业建设费，导致相应发生额同比减少。

18、销售费用

项目	本期	上年同期
职工薪酬	745,551.12	744,404.35
差旅费	50,855.14	173,331.00
办公费	6,439.54	7,284.00
通讯费	9,654.88	6,240.00
业务招待费		3,824.23
合计	812,500.68	935,083.58

变动分析：

销售费用较上年同期减少 122,582.90 元，下降 13.11%。主要由于本期受疫情影响减少了销售人员业务差旅出行所致。

19、管理费用

项目	本期	上年同期
折旧费	35,474.88	52,695.21
社保费用	266,231.14	697,344.33
办公费	318,035.58	358,423.95
水电费	22,053.48	20,430.00
差旅费	83,695.98	183,274.90
职工薪酬	1,397,012.96	1,459,792.99
业务招待费	33,153.60	178,367.82
福利费	5,089.95	113,207.55
租赁费	627,644.10	819,925.04
通讯费	8,224.53	32,075.81
公积金	178,837.00	89,579.00
无形资产摊销	14,968.98	14,968.98
维修费	20,445.40	18,630.82
交通费		84,352.66
咨询费		187,743.40
审计费		188,679.25

项目	本期	上年同期
车辆使用费		27,068.25
合计	3,031,209.02	4,526,559.96

变动分析：

管理费用较上年同期减少 1,495,350.94 元，下降 33.04%。主要由于：1) 本期受疫情影响，公司缩减了人员薪酬；2) 疫情期间获得了社保企业部分减免；3) 疫情期间办公室租赁物业减免了部分房租物业费；4) 本期公司受疫情影响收入下降，为此公司也尽可能减少了业务招待、差旅等费用。

20、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出		
减：利息收入	15,883.37	5,083.74
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,189.15	5,469.28
合计	-6,694.22	385.54

变动分析：

财务费用较上年同期减少 7,079.76 元。主要由于本期银行存款余额上升，导致利息收入增加所致。

21、其他收益

项目	本期	上年同期
政府补助		
增值税进项税额加计抵扣	9,886.78	
合计	9,886.78	0.00

22、信用减值损失

项目	本期	上年同期
应收账款信用减值损失	559,516.88	207,376.26
其他应收款信用减值损失		
合计	559,516.88	207,376.26

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得。

23、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上年同期
当期所得税		1,048,571.40
递延所得税	139,879.22	-51,844.07
合计	139,879.22	1,100,415.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	391,171.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,792.87
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	12,941.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,144.51
研发支出加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	139,879.22

24、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
财务费用-利息收入	15,883.37	5,083.74
合计	15,883.37	5,083.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
财务费用-银行手续费支出	9,189.15	5,469.28
管理费用/销售费用-涉现费用支出	947,794.22	1,845,435.81
合计	963,677.59	1,850,905.09

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	251,292.24	3,301,246.40
加：信用减值损失	-559,516.88	-207,376.26
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,474.88	52,695.21
无形资产摊销	14,968.98	14,968.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	139,879.22	51,844.07
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）	406,892.09	337,538.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,607,703.17	3,123,252.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,568,635.98	-5,346,091.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,328,057.72	1,328,078.45
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	5,266,765.69	5,875,248.19
减：现金的期初余额	938,707.97	4,807,069.74
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	4,328,057.72	1,068,178.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31
一、现金	5,266,765.69	938,707.97

项目	2020.6.30	2019.12.31
其中：库存现金	159,538.59	108,124.62
可随时用于支付的银行存款	5,107,227.10	830,583.35
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	5,266,765.69	938,707.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司情况：

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	
北京捷众广告有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	广告业	100.00		直接投资

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

名称	与本企业关系	持股比例 (%)
上海洋源旅游咨询有限公司	股东	62.00
毛海滨	股东、董事	14.00

公司的实际控制人为毛海春和毛海滨，二人通过上海洋源旅游咨询有限公司间接持有公司 62.00%的股份，同时毛海滨直接持有公司 14.00%的股份，二人合计持有公司 76.00%的股份。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐占国	持有公司 2.25% 股份的股东、董事
潘辉丽	持有公司 3.22% 股份的股东
陈文祥	持有公司 0.75% 股份的股东
施伟方	持有公司 1.20% 股份的股东、监事会主席
孙英	持有公司 4.78% 股份的股东、董事、副总经理
卓丽锋	持有公司 0.90% 股份的股东
宋佳融	持有公司 0.90% 股份的股东、监事
唐肇敏	持有公司 10.00% 股份的股东、副总经理
上海洋源健康管理咨询有限公司	高管关联
上海达利通投资管理有限公司	高管关联
上海沪滨房地产有限公司	高管关联
槃石投资顾问（上海）有限公司	高管关联
上海签宝网络科技有限公司	高管关联
上海邦移出入境服务有限公司 (原上海签宝出入境服务有限公司)	高管关联
上海邦移网络科技有限公司	高管关联
北京签宝国际旅行社有限公司	高管关联
广州签宝因私出入境服务有限公司	高管关联
上海签壹网络科技合伙企业（有限合伙）	高管关联
上海虎移网络科技合伙企业（有限合伙）	高管关联
上海木更文化传播有限公司	高管关联
上海棠舸企业发展中心（普通合伙）	高管关联
毛海春	董事长、总经理、董事
俞振华	监事
毛钟义	董事
陈张旭	董事会秘书、财务总监
冯锐	副总经理
崔耀臻	监事
霍尔果斯华侨网络科技有限公司	高管关联
滕州市金泓房地产开发有限公司	高管关联
上海珈南资产管理有限公司	高管关联
上海育能教育科技有限公司	高管关联

3、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1“在子公司中的权益”。

4、关联方往来情况

(1) 关联担保情况

无。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

九、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、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

项目	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	12,159,638.22	6,083,468.15	6,076,170.07	21,475,449.65	6,549,258.72	14,926,190.93
合计	12,159,638.22	6,083,468.15	6,076,170.07	21,475,449.65	6,549,258.72	14,926,190.93

(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，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
上海兔家语网络技术有限公司	5,912,500.00	100.00	5,912,500.00	客户运营不佳，预计无法收回

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
合计	5,912,500.00	100.00	5,912,500.00	

② 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,397,162.94	5.00	169,858.15
1至2年	11,100.00	10.00	1,110.00
合计	3,408,262.94	-	170,968.15

组合-关联方款项

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,838,875.28	0.00	0.00
合计	2,838,875.28	-	0.00

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	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	6,549,258.72			465,790.57	6,083,468.15

(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 11,511,460.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.67%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,050,504.27 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海兔家语网络技术有限公司	2,907,500.00	2-3 年	48.62	5,912,500.00
	3,005,000.00	3-4 年		
北京捷众广告有限公司	900,000.00	1 年以内	23.35	0.00
	1,938,875.28	1-2 年		
东风日产汽车销售有限公司	1,844,590.39	1 年以内	15.17	92,229.52
上海壹佰米网络科技有限公司	615,910.00	1 年以内	5.07	30,795.50
上海悠然广告有限公司	299,585.00	1 年以内	2.46	14,979.25
合计	11,511,460.67	—	94.67	6,050,504.27

(4) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

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	2,619,926.00	2,419,926.00
合计	2,619,926.00	2,419,926.00

(1) 其他应收款情况

项目	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	2,419,926.00	0.00	2,419,926.00	2,419,926.00	0.00	2,419,926.00
合计	2,419,926.00	0.00	2,419,926.00	2,419,926.00	0.00	2,419,926.00

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：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
其他应收款组合1	2,419,926.00	0.00	0.00	保证金、押金和关联方没有重大风险，故不计提
合计	2,419,926.00	0.00	0.00	--

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
保证金、押金	254,798.00	254,798.00
暂借款	2,165,128.00	2,165,128.00
合计	2,419,926.00	2,419,926.00

③其他应收款期末余额主要单位情况：

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京捷众广告有限公司	是	暂借款	2,165,128.00	4-5年	89.47	0.00
四川汇金商贸有限公司	否	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.12	0.00
东风咨询有限公司	否	投标保证金	80,600.00	1年以内	3.33	0.00
中国信达资产管理股份有限公司上海市分公司	否	房租押金	73,798.00	5年以上	3.05	0.00

单位名称/项目	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海锦南物业经营有限公司	否	押金	300.00	3-4 年	0.01	0.00
合计	—	—	2,419,826.00	—	99.99	0.00

④截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑤截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.1.1	本期增加	本期减少	长期投资减值准备	2020.6.30
北京捷众广告有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
合计	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期	上年同期
营业收入	8,242,025.25	13,232,047.38
其中：主营业务收入	8,242,025.25	13,232,047.38
营业成本	7,724,155.50	8,048,601.97
其中：主营业务成本	7,724,155.50	8,048,601.97

(2) 收入按项目分类

项目	本期		上年同期	
	营业收入	比例 (%)	营业收入	比例 (%)
广告发布费	8,242,025.25	100.00	13,232,047.38	100.00
合计	8,242,025.25	100.00	13,232,047.38	100.00

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期	占公司全部营业收入的比例(%)
东风日产汽车销售有限公司	4,499,471.22	54.59
上海壹佰米网络科技有限公司	1,093,632.08	13.27
北京网聘咨询有限公司	482,566.02	5.85
上海东方娱乐传媒集团有限公司	329,566.85	4.00
上海采恩广告传媒有限公司	307,698.11	3.73
合计	6,712,934.28	81.45

(4) 成本结构

项目	本报告期		上年同期	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
广告发布费	6,125,773.19	79.31	6,249,076.63	77.64
电梯租位费	1,220,998.95	15.81	1,483,627.59	18.43
制作费用	200,238.71	2.59	204,801.43	2.54
材料费用	32,071.75	0.42	60,723.85	0.75
人工费用	145,072.90	1.88	50,372.47	0.63
合计	7,724,155.50	100.00	8,048,601.97	100.00

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本报告期
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	
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	
处置长期股权投资产生的投资收益(损失)	
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	

项目	本报告期
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	
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	
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	0.00
减：非经常性损益的所得税影响数	0.00
非经常性损益净额	0.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	0.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	0.00

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	2.60%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.60%	0.03	0.03

捷众广告（上海）股份有限公司

2020 年 8 月 27 日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室