



Goalmobi
NEEQ:834136 仙果科技

2020半年度报告

主办券商：新时代证券

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	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	93

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。

公司负责人吴慧琦、主管会计工作负责人何海虹及会计机构负责人（会计主管人员）何海虹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
技术升级的风险	公司主要从事移动互联网广告业务。虽然目前公司已经掌握的大数据分析、互联网广告精确投放平台技术具有较高的技术含量，但行业内技术升级和产品更新换代速度较快，商业模式持续创新，公司面临一定的技术升级风险。未来如公司不能及时实现技术的升级换代，或开发出满足市场需求的新技术、新产品，公司将不能保持领先地位，从而给公司经营带来不利影响。
媒体渠道成本上升的风险	公司主要的经营成本是购买互联网媒体渠道的成本，但未来受经济发展、城市生活成本上升、互联网广告位需求不断增加等因素的影响，公司的渠道成本存在持续增长的风险。虽然公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借大数据分析、精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率。但如果未来互联网媒体渠道成本上升速度过快，将会对公司未来盈利能力产生不良的影响。
核心技术及商业秘密泄露风险	公司的大数据分析技术、广告交易平台技术、自有媒体渠道资源、客户资源均为公司的重要的核心技术及商业秘密；虽然公司采取了严格的保密制度，通过系统隔离、软件产品申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。若公司不能实施有效保护，公司的竞争优势可能会遭到削弱，并可能影响公司的经营业绩。

客户依赖风险	2020 年上半年，公司前五大客户的销售额占本期营业收入总额的比例为 98.28%。公司一直在拓展新客户，以降低对单一客户依赖产生的风险。尽管如此，如果未来公司新客户开拓不及预期，或主要客户改变与公司的合作关系或降低与公司的业务合作规模，将会对公司经营状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	<ol style="list-style-type: none"> 1. 针对技术升级的风险，公司将与时俱进及时实现技术的升级换代，或开发出满足市场需求的新技术、新产品，保持行业领先地位，从而保障公司经营持续稳健发展。 2. 针对媒体渠道成本上升的风险，公司通过多种形式不断扩充自有渠道资源，并凭借大数据分析、精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率。 3. 针对核心技术及商业秘密泄露风险，公司采取了严格的保密制度，通过系统隔离、软件产品申请知识产权保护、与员工签订保密协议等多种手段，以保护本公司的知识产权、核心技术和商业秘密。公司一直注重研发和技术人员的激励机制，已经形成了成熟的研发人员绩效考核制度，并采用制定适当的薪酬标准体系、增加培训机会、营造良好的工作环境和氛围等方式吸引和留住人才。上述多种稳定核心技术队伍的措施已取得了较好的效果，公司将继续不断优化核心技术人员激励机制，尽量减少核心技术人员的流失，减少核心技术及商业秘密泄露风险。 4. 针对客户依赖风险，公司积极拓展新客户和客户类型，以降低对单一客户依赖产生的风险。

备注：本报告期内不存在“2019 年度财务审计报告非标准无保留意见的风险”。

释义

释义项目		释义
仙果科技、本公司或公司	指	北京仙果科技股份有限公司
仙果广告	指	公司原名，北京仙果广告股份有限公司
上海科果	指	上海科果网络科技有限公司，系本公司之全资子公司
报告期、本期	指	2020 年上半年度
全国股份转让系统	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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	北京仙果科技股份有限公司章程
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
RTB	指	Real-Time Bidding, 实时竞价：由于多个广告主的目标用户经常是重叠的，投放资源也需要去抢，就会产生竞价，在同一时间进行 PK。
DSP	指	Demand Site Platform, 需求方平台：负责接受广告主或广告代理机构的投放需求，找人群数据，实现投放竞价等功能的一个中央管理控制平台。

SSP	指	Sell Side Platform, 供应方平台: 广告资源方可以在 SSP 上管理自己的广告位, 控制广告的展现等。
ADX	指	AdExchange, 广告交易平台: 针对每次展示进行实时竞价的在线广告市场, 能帮助广告网络联盟、代理结构和第三方技术提供商通过实时竞价的方式购买众多互联网站点的广告资源。
DMP	指	Data Management Platform, 数据管理平台: 负责数据汇集和按需要与 DSP 进行数据交换。
APP	指	Application: 安装在智能手机上的应用程序
ROI	指	衡量效果广告的投入产出比

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京仙果科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Fairy Fruit Technology Co., Ltd. -
证券简称	仙果科技
证券代码	834136
法定代表人	吴慧琦

二、 联系方式

董事会秘书	吴冰燕
联系地址	北京市朝阳区北苑路甲 13 号北辰泰岳大厦 1206 房
电话	010-84463998
传真	-
电子邮箱	wubingyan@3gu.com
公司网址	http://www.goalmobi.com
办公地址	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院北辰新纪元 2 号楼 10 层 2-1005
邮政编码	100107
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	2010 年 11 月 15 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要业务	移动精准广告平台(程序化 DSP/大数据营销平台)
主要产品与服务项目	移动精准广告平台(程序化 DSP/大数据营销平台)
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	58,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	赵焯森、吴慧琦
实际控制人及其一致行动人	赵焯森、吴慧琦

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	91110107565842264W	否
金融许可证机构编码	北京市石景山区实兴大街 30 号 院 10 号楼 5 层 520	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号 院 10 号楼 5 层 520	否
注册资本（元）	58,340,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 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）	新时代证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、办公地址于 2020 年 7 月 8 日搬迁至：北京市朝阳区北苑路甲 13 号北辰泰岳大厦 1206 房；
2、2020 年 7 月 22 日起，中银国际证券股份有限公司退出为仙果科技股票提供做市报价服务，做市商数量为 3 个。

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	4,081,499.37	2,075,281.05	96.67%
毛利率%	-255.50%	-1,183.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,843,869.79	-31,527,788.89	56.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,990,787.38	-31,637,055.52	55.78%
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）	-12.66%	-25.17%	-
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）	-12.80%	-25.26%	-
基本每股收益	-0.24	-0.54	56.04%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	107,233,397.38	121,565,020.61	-11.79%
负债总计	4,827,874.43	5,315,627.87	-9.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,405,522.95	116,249,392.74	-11.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.76	1.99	-11.56%
资产负债率%（母公司）	14.06%	12.46%	-
资产负债率%（合并）	4.50%	4.37%	-
流动比率	15.73	16.76	-
利息保障倍数	-590.67	-220.82	-

(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	-491,261.06	-2,803,406.73	82.48%
应收账款周转率	0.05	0.29	-
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%	-11.79%	-23.49%	-
营业收入增长率%	96.67%	-96.79%	-
净利润增长率%	56.09%	772.45%	-

（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

公司主营业务为移动精准营销广告平台（Goalmobi 平台），商业模式可简述为：呈现在手机等移动终端上的，借助公司大数据能力为不同的用户画像，从而以千人千面方式展示出不同广告主投放的广告，从而达到广告效果最大化，核心为程序化 DSP 及大数据平台。

精准营销广告平台商业模式的上下游为：1、上游客户：包括广告主或广告代理商，目前客户集中于电商类、互联网金融、手机 APP、手机游戏等品牌及效果广告投放需求的客户群。2、下游供应商：包括广告媒介及 SSP、ADX 模式接入的程序化流量聚合方，其中广告媒介包括手机 APP 及游戏、自媒体等。公司媒介部门向媒介供应商采购大量广告位资源。

商业模式服务过程及赢利模式描述如下：

1、公司的客户为广告主或广告代理商，目前客户集中于电商类、互联网金融、手机 APP、手机游戏等品牌及效果广告投放需求的客户群。效果广告服务具体指根据广告投放后的 APP 安装人数、游戏注册用户数、用户消费充值、电商产品销售金额等实际效果为依据，并按照合同约定的广告费结算方式，收取客户效果广告的费用；

2、公司运营部门将根据广告主的营销需求、KPI 及 ROI 目标，讨论分析后制定移动精准广告平台投放所包含的目标人群画像、素材制作、投放时段、媒介选择等，运营部门或者客户在 DSP 后台进行操作广告投放，广告主与公司运营部门密切配合沟通，实时观测、分析广告投放效果，及时调整投放策略，以达到优化投放的效果；

3、投放过程中，通过公司大数据平台（DMP）对访问媒介广告位的用户进行实时的人群画像，以合理评估该用户的属性，从而自动分析是否匹配客户在 DSP 投放产品的需求，并将根据客户的预算对该次用户的广告位访问行为进行出价（RTB），最终取得该次用户的广告位访问机会。最终实现合适的人在合适的地方、合适的时候看到合适的广告。对比传统广告网络投放，公司精准广告平台最大区别是通过大数据 DMP，对用户进行分析和筛选投放到合适的产品去，从而极大降低客户因盲投导致的投入产出比低，实现精准营销。另对于同时满足不同客户需求的广告访问，RTB 策略是通过竞价机制，实现销售过程自动化。

4、盈利模式为：广告主向公司支付的广告投放费用，及媒体采购广告投放金额之间的差价，从而产生利润。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 4,081,499.37 元，较去年同期增加 96.67%，报告期内，公司实现扣除非经常性损益后的净利润为-13,990,787.38 元，较去年同期增加 55.78%，经营活动产生的现金流量净

额-491,261.06 元，比去年同期增加 82.48%。

2020 年上半年，虽受疫情影响，整体经济下行压力持续加大，但互联网尤其是电子商务及相关行业较为活跃。公司启动了投放信息流推动电商直播带货业务及才艺直播业务，受疫情影响虽然 DSP 广告投放降低，但是基于持续不停歇的端到端无接触物流行业服务，公司在日化、小商品、服装等产品的电商直播带货销售业务急剧增加，才艺直播业务也产生较大增幅。

（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		本期期初		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	79,985.11	0.07%	2,095,171.17	1.72%	-96.18%
应收票据					
应收账款	59,734,944.99	55.71%	77,975,701.28	64.14%	-23.39%
长期股权投资	24,237,965.17	22.60%	24,237,965.17	19.94%	0%
固定资产	653,521.39	0.61%	822,440.27	0.68%	-20.54%
短期借款	0	0%	1,500,000.00	1.23%	-100.00%
资产总计	107,233,397.38		121,565,020.61		-11.79%

项目重大变动原因：

货币资金同比减少 96.18%，主要原因是：报告期内，公司变更部分募集资金用于永久补充流动资金；短期借款同比减少 100%，主要原因是：公司向银行的贷款已经到期归还。

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	4,081,499.37	-	2,075,281.05	-	96.67%
营业成本	14,509,693.41	355.50%	26,639,986.83	1,283.68%	-45.53%
毛利率	-255.50%	-	-1,183.68%	-	-
销售费用	232,423.65	5.69%	617,796.79	29.77%	-62.38%
管理费用	2,108,488.18	51.66%	2,305,337.35	111.09%	-8.54%
研发费用	1,513,495.83	37.08%	2,483,509.59	119.67%	-39.06%
财务费用	26,546.28	0.65%	149,803	7.22%	-82.28%
信用减值损失	405,573.04	9.94%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	1,218,525.20	58.72%	-100.00%
营业利润	-13,929,951.42	-341.29%	-31,366,583.58	-1,511.44%	55.59%
营业外收入	146,917.59	3.60%	109,866.63	5.29%	33.72%

营业外支出	-	-	600.00	0.03%	-100.00%
净利润	-13,843,869.79	-339.19%	-31,527,788.89	-1,519.21%	56.09%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增加 96.67%，主要原因是：报告期内，公司启动投放信息流推动电商直播带货业务及才艺直播业务，受疫情影响虽然 DSP 广告投放降低，但是基于持续不停歇的端到端无接触物流行业服务，公司在日化、小商品、服装等产品的电商直播带货销售业务急剧增加，才艺直播业务也产生较大增幅；
- 2、营业成本同比减少 45.53%，主要原因是：投放更加集中，通过运营及广告投放，公司自主培养的电商带货主播及才艺主播逐步提升影响力和粉丝数；其次是极大限度地降低团队开支，节约各项公司运营成本，降低综合成本；
- 3、销售费用同比减少 62.38%，主要原因是：报告期内，为应对疫情对业务的影响，公司实施了全员降薪等大规模节约成本的措施；
- 4、研发费用同比减少 39.06%，主要原因是：公司业务主要为内容运营模式，因此投入研发费用减少；
- 5、财务费用同比减少 82.28%，主要原因是：报告期内没有银行短期借款所需要支付的利息；
- 6、信用减值损失同比减少 100.00%、资产减值损失同比增加 100.00%，主要原因是：会计政策变更将应收账款的资产减值损失变为信用减值损失；
- 7、营业外收入同比增加 33.72%，主要原因是：报告期内有疫情期间社保和文化事业建设税的减免政策；
- 8、营业外支出同比减少 100%，主要原因是：报告期内无捐赠支出；
- 9、营业利润同比增加 55.57%和净利润同比增加 56.09%，主要原因是：报告期内，公司业务收入增加，营业成本减少，相比去年营业利润和净利润增加。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-491,261.06	-2,803,406.73	82.48%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,523,925.00	1,351,919.72	-212.72%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 82.48%，主要原因是：报告期内，公司实施了全员降薪的措施，支付员工薪酬减少、支付的各项税费减少；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 212.72%，主要原因是：本期偿还短期借款 150 万导致。

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	146,917.59
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	146,917.59
----------	------------

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据新收入准则的相关规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。该准则的采用未对本公司财务报表产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海科果网络科技有限公司	子公司	-	-	-	1000 万	24,543,311.79	24,080,293.77	239,446.97	-139,915.86

公司									
西安创谷软件技术有限公司	参股公司	安卓APP和手机桌面开发	上游客户	延伸业务产业链	330万	8,719.82	-451,579.94	0	-11,967.78
四川百秦科技有限公司	参股公司	游戏研发	上游客户	延伸业务产业链	250万	5,012,959.59	5,038,325.36	17,934.38	-73,256.12
北京氢广网络技术有限公司	参股公司	科技推广和应用服务		延伸业务产业链	50万	7,406,998.42	6,769,205.01	0	-3,052.56
南京壹部落网络技术	参股公司	APP推广渠道,互联网流量聚合平台	下游渠道	延伸业务产业链	100万	4,256,746.90	2,361,219.56	0	-13,238.05

术有限公司									
北京坚果领地科技有限公司	参股公司	APP推广渠道, 互联网流量聚合平台	下游渠道	延伸业务产业链	153.85万	3,272,593.07	-964,427.29	1,191,466.39	281,519.61

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

公司一直以来坚持在促进企业发展和经济繁荣的同时,引导人们树立正确的消费观念、关心社会公益、倡导一种诚实守信的价值趋向、促进社会主义精神文明建设。公司坚持“以人为本”的理念,通过对各项制度的完善,把实现和维护全体员工的利益提升至战略高度;公司为员工提供节假日福利、带薪年假等。提升员工综合素质的同时促进员工的身心健康,提升企业的凝聚力,实现员工与企业共同成长。公司历来把企业的发展战略和企业的社会责任相结合,将社会责任的发展规划和实践同自身的发展目标相结合,把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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	

(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、董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2015/5/30	-	挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	关于诚信的承诺	承诺不存在违反诚信的情形。	正在履行中
公司和实际控制人或控股股东	-	-	2015年年报	资金占用承诺	承诺函杜绝资金占用的情况。	正在履行中

承诺事项详细情况:

一、关于避免同业竞争的承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺:1、本人及本人关系密切家庭成员不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)从事或参与任何与仙果广告子公司构成或可能构成竞争的业务;2、本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与仙果广告及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的,本人及本人关系密切家庭成员将立即通知仙果广告,并尽力将该等商业机会让与仙果广告;3、本人及本人关系密切家庭成员承诺将不向其他与仙果广告及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、销售渠道等商业秘密;4、若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与仙果广告及其子公司的产品或业务构成竞争,则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争;5、本人承诺将约束本人关系密切家庭成员按照本承诺函进行或者不进行特定行为。

履行情况:报告期内,未存在违反上述承诺的情形。

二、关于减少和规范关联交易的承诺函

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺:(1)本人将严格按照《公司法》等法律法规以及《北京仙果广告科技股份有限公司章程》的有关规定行使股东权利,履行股东义务,在股东大会、董事会、监事会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务;(2)本人在具有仙果广告的控股股东、实际控制人、董事、监事或高级管理人员身份期间,将尽可能地减少本人以及本人控制、共同控制的或具有重大影响的企业与仙果广告之间的关联交易;

(3)对于无法避免的关联交易,在不与相关法律、法规相抵触的前提下,本人以及本人控制、共同控制的或具有重大影响的企业将按照有关法律法规、仙果广告的公司章程和《北京仙果广告股份有限公司关联交易管理制度》规定的程序以市场公允价格与仙果广告进行交易,保证不损害仙果广告以及公司其他股东的利益;(4)本人愿意承担因违反上述承诺而给仙果广告及公司其他股东造成的全部经济损失。

履行情况:报告期内,未存在违反上述承诺的情形。

三、关于诚信做出的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员已作出不存在如下违反诚信情形的承诺:1、最近三年因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分;2、因涉嫌违法、违规行为处于调查之中尚无定论的情形;3、最近三年内对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规而被处罚负有责任;4、存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形;5、欺诈或者其他不诚实行为等情况。

履行情况:报告期内,未存在违反上述承诺的情形。

四、关于杜绝关联方占用资金的承诺函

鉴于北京仙果广告股份有限公司(以下简称“公司”)在本承诺函出具以前存在的偶发性关联交易,现公司及其控股股东、实际控制人作出如下承诺:公司承诺:自本承诺函出具之日起,公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定,严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用,及时履行信息披露义务。自本承诺函出具之日起,如发生公司及子公司资金被关联方占用情形导致公司及子公司被第三方追索或受相关政府部门、全国中小企业股份转让系统处罚的,本公司及子公司愿赔偿相关方的一切损失。公司控股股东、实际控制人承诺:自本承诺函出具之日起,本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占

用公司及子公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。自本承诺函出具之日起，本人将严格履行本承诺函，并督促本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。如本人及本人直接或间接控制的其他企业违反承诺给公司及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。自本承诺函出具之日起，本承诺函内容真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。

履行情况：报告期内，未存在违反上述承诺的情形。

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	54,462,500	93.35%	0	54,462,500	93.35%
	其中：控股股东、实际控制人	46,250,000	79.28%	0	46,250,000	79.28%
	董事、监事、高管	1,292,500	2.22%	0	1,292,500	2.22%
	核心员工	-	0.00%	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,877,500	6.65%	0	3,877,500	6.65%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	6.43%	0	3,750,000	6.43%
	董事、监事、高管	3,877,500	6.65%	0	3,877,500	6.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		58,340,000	-	0	58,340,000	-
普通股股东人数		78				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	赵焯森	45,000,000	0	45,000,000	77.1340%	0	45,000,000	0

2	吴慧琦	5,000,000	0	5,000,000	8.5704%	3,750,000	1,250,000	0
3	华金证券股份有限公司	1,320,000	0	1,320,000	2.2626%	0	1,320,000	0
4	新时代证券股份有限公司	1,053,000	0	1,053,000	1.8049%	0	1,053,000	0
5	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	1,053,000	-700	1,052,300	1.8037%	0	1,052,300	0
6	宁波梅山保税港区玉丰投资中心（有限合伙）	844,000	0	844,000	1.4467%	0	844,000	0
7	中银国际证券股份有限公司做市专用证券账户	701,000	-159,400	541,600	0.9284%	0	541,600	0
8	倪正林	0	494,000	494,000	0.8468%	0	494,000	0
9	东兴证券股份有限公司	470,000		470,000	0.8056%	0	470,000	0
10	九州证券股份有限公司做市专用证券账户	359,000	-9,000	350,000	0.5999%	0	350,000	0
合计		55,800,000	-	56,124,900	96.20%	3,750,000	52,374,900	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司第一大股东赵焯森先生和第二大股东吴慧琦女士是配偶关系，为公司的控股股东、实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东及实际控制人为赵焯森和吴慧琦。

(1) 赵焯森，男，汉族，1975年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。主要工作经历：1998年6月，毕业于华南理工大学，获得学士学位；1998年7月至2002年6月，在广东省江门市国家税务局从事计算机及通讯技术工作，任职科员；2002年7月至2006年2月，为深圳市亿号通科技有限公司法定代表人，担任董事长职务；2006年6月至2015年6月，在北京顺捷互动科技有限公司工作，任职执行董事兼经理；2008年10月至2015年5月，担任广州掌广网络科技有限公司执行董事兼经理；2010年5月至2015年6月，担任广州海孚教育科技有限公司监事。

(2) 吴慧琦，女，汉族，1976年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。主要工作经历：2001年至2002年，任安达信会计师事务所财务审计；2002年至2003年，任香港华益（林氏）集团总经理助理及业务发展经理；2003年12月至2005年，任美国花旗银行有限公司深圳分行客户经理；2005年8月至2007年10月，任美国花旗银行有限公司北京分行客户经理；2007年10月至2012年6月，任美国花旗银行（中国）有限公司北京分行高级副总裁及客户经理；2012年8月至2015年12月，任苏格兰皇家银行（中国）有限公司北京分行副总裁；2010年11月至2015年6月，任北京

掌智通科技有限公司执行董事兼经理；2015年6月至今，任北京仙果科技股份有限公司董事长；2017年8月至今，任北京仙果科技股份有限公司总经理。

报告期内，公司控股股东及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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2	2016年8月25日	32,550,000	2,036,586.70	是	2020年4月1日、4月18日，公司先后召开第二届董事会第三次会议和2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议案》，为了提高募集资金的使用效率，将募集资金余额2,045,901.44元及后续收到利息（如有）全部永久性补充流动资金，用于公司日常经营。	2,045,901.44	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据公司于2016年8月25日该次股票发行公告的《股票发行方案》，该次股票发行募集资金的用途为进行公司业务相关的股权投资。经核查，至2020年3月31日，公司募集资金均用于公司业务相关的股权投资，不存在将募集资金用于《股票发行问答（三）》中禁止使用的情形，不存在改变或变相改变募集资金用途的情形。2020年4月1日、4月18日，公司先后召开第二届董事会第三次会议和2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久补充流动资金的议

案》，为了提高募集资金的使用效率，将募集资金余额2,045,901.44元及后续收到利息（如有）全部永久性补充流动资金，用于公司日常经营。

2016年9月29日-2020年3月31日，公司实际使用募集资金32,587,437.70元，其中支付对外投资款项30,550,000.00元，支付日常经营2,036,518.70元，支付银行手续费919.00元。截至2020年6月30日，募集资金已使用32,587,437.70元，剩余9,919.16元。具体使用情况如下：

	项目	金额	时间/期间
募集资金总额 ①	-	32,550,000.00	2016.09.29
募集资金收益 ②	利息收入	25,720.02	2016.09.29-2016.12.31
	利息收入	7,087.70	2017.01.01-2017.12.31
	利息收入	6,187.92	2018.01.01-2018.12.31
	利息收入	6,206.50	2019.01.01- 2019.12.31
	利息收入	2154.72	2020.1.1-2020.6.30
募集资金支出 ③	投资四川百秦科技有限公司	6,000,000.00	2016.09.29-2016.12.31
	投资上海俊芮网络科技股份有限公司	6,000,000.00	
	投资北京氢广网络技术有限公司	10,800,000.00	
	投资南京壹部落网络技术有限公司	2,500,000.00	
	手续费	406.00	
	投资北京坚果领地科技有限责任公司	5,250,000.00	2017.01.01-2017.12.31
	手续费	325.00	2017.01.01-2017.12.31
	手续费	20.00	2018.01.01-2018.12.31
	手续费	100.00	2019.01.01- 2019.12.31
	永久补充流动资金	2,036,518.70	2020.1.1-2020.6.30
手续费	68.00		
募集资金余额 (①+②-③)	-	9,919.16	2020.6.30

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
吴慧琦	董事长、总经理	女	1976年7月	2015年6月23日	
何海虹	董事、副总经理、财务总监	女	1980年5月	2015年6月23日	
梁子得	董事	女	1982年10月	2015年6月23日	
袁忠	董事	男	1984年8月	2015年6月23日	
宏涛	董事	男	1978年4月	2019年6月17日	
陈林芳	监事长	女	1979年1月	2019年6月17日	
邢海颖	监事	女	1983年3月	2015年6月23日	
张欢	监事	女		2020年3月17日	
吴冰燕	董事会秘书	女	1983年1月	2015年6月23日	
杨书玲	监事	女	1989年4月	2015年6月23日	2020年3月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

本公司监事会于2020年2月12日收到职工代表监事杨书玲女士递交的辞职报告，自职工代表大会选举产生新任职工代表监事之日起辞职生效。详见2020年3月11日披露的《北京仙果科技股份有限公司职工代表监事离职公告（补发）》（公告编号：2020-001）。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司2020年第一次职工代表大会于2020年3月17日选举张欢女士为公司职工代表监事，任职期限至公司第二届监事会届满，自2020年3月17日起生效。详见2020年3月18日披露的《北京仙果科技股份有限公司职工代表监事任命公告》（公告编号：2020-004）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司第一大股东为赵焯森先生和董事长、总经理吴慧琦女士为配偶关系，为公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴慧琦	董事长、总经理	5,000,000	0	5,000,000	8.57%	0	0
何海虹	董事、副总经理、财务总监	90,000	0	90,000	0.15%	0	0
梁子得	董事	20,000	0	20,000	0.03%	0	0
袁忠	董事	20,000	0	20,000	0.03%	0	0
吴冰燕	董事会秘书	40,000	0	40,000	0.07%	0	0
合计	-	5,170,000	-	5,170,000	8.85%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨书玲	监事	离任	无	杨书玲女士因个人原因申请辞去职工代表监事职务。
张欢	无	新任	监事	原职工代表监事辞职,选举张欢为公司的第二届监事会职工代表。

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
研发技术	6	0	3	3
销售商务	6	0	3	3
产品运营	6	2	0	8
财务人员	2	0	0	2
管理行政	6	0	0	6
员工总计	26	2	6	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	11
专科	11	10
专科以下	1	0
员工总计	26	22

(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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	79,985.11	2,095,171.17
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	六、2	59,734,944.99	77,975,701.28
应收款项融资			
预付款项	六、3	15,614,073.93	8,595,598.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	527,705.93	235,249.91
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	六、5		200,977.95
流动资产合计		75,956,709.96	89,102,699.21
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	六、6	24,237,965.17	24,237,965.17
其他权益工具投资	六、7	547,279.40	547,279.40
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	653,521.39	822,440.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,566,602.91	3,522,482.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	3,271,318.55	3,332,154.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,276,687.42	32,462,321.40
资产总计		107,233,397.38	121,565,020.61
流动负债：			
短期借款	六、11		1,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据 ³			
应付账款	六、12	1,923,482.86	435,634.16
预收款项	六、13	2,683,629.43	2,395,410.63
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	六、14	289,880.61	363,367.79
应交税费	六、15	-133,837.23	595,322.31
其他应付款	六、16	64,718.76	25,892.98
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		4,827,874.43	5,315,627.87
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		4,827,874.43	5,315,627.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	58,340,000.00	58,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	30,406,708.17	30,406,708.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	5,490,961.37	5,490,961.37
一般风险准备			
未分配利润	六、20	8,167,853.41	22,011,723.20
归属于母公司所有者权益合计		102,405,522.95	116,249,392.74
少数股东权益			
所有者权益合计		102,405,522.95	116,249,392.74
负债和所有者权益总计		107,233,397.38	121,565,020.61

法定代表人：吴慧琦

主管会计工作负责人：何海虹

会计机构负责人：何海虹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		51,190.12	2,076,138.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	47,914,795.57	65,755,503.51
应收款项融资			

预付款项		13,425,073.93	6,414,598.90
其他应收款	十三、2	523,438.82	231,817.95
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			149,188.03
流动资产合计		61,914,498.44	74,627,246.66
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	34,237,965.17	34,237,965.17
其他权益工具投资		547,279.40	547,279.40
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		653,521.39	822,440.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,566,602.91	3,522,482.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,735,416.16	2,789,409.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,740,785.03	41,919,575.93
资产总计		102,655,283.47	116,546,822.59
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		1,923,482.86	360,258.42
预收款项		2,225,629.43	2,395,410.63
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		246,233.56	320,080.85
应交税费		-93,229.53	595,284.60

其他应付款		10,135,334.92	10,846,604.98
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			
流动负债合计		14,437,451.24	14,517,639.48
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		14,437,451.24	14,517,639.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,340,000.00	58,340,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,406,708.17	30,406,708.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,490,961.37	5,490,961.37
一般风险准备			
未分配利润		-6,019,837.31	7,791,513.57
所有者权益合计		88,217,832.23	102,029,183.11
负债和所有者权益总计		102,655,283.47	116,546,822.59

法定代表人：吴慧琦

主管会计工作负责人：何海虹

会计机构负责人：何海虹

(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		4,081,499.37	2,075,281.05
其中：营业收入	六、21	4,081,499.37	2,075,281.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,417,023.83	33,441,864.63
其中：营业成本	六、21	14,509,693.41	26,639,986.83
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	六、22	26,376.48	26,905.92
销售费用	六、23	232,423.65	617,796.79
管理费用	六、24	2,108,488.18	2,305,337.35
研发费用	六、25	1,513,495.83	2,483,509.59
财务费用	六、26	26,546.28	149,802.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）	六、27	405,573.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,218,525.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,929,951.42	-31,366,583.58
加：营业外收入	六、28	146,917.59	109,866.63
减：营业外支出	六、29		600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,783,033.83	-31,257,316.95
减：所得税费用	六、30	60,835.96	270,471.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,843,869.79	-31,527,788.89

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）		-13,843,869.79	-31,527,788.89
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		-13,843,869.79	-31,527,788.89
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		-13,843,869.79	-31,527,788.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,843,869.79	-31,527,788.89
（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）		-0.24	-0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.54

法定代表人：吴慧琦

主管会计工作负责人：何海虹

会计机构负责人：何海虹

（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	3,773,432.88	1,950,424.02
减：营业成本	十三、4	14,388,050.73	24,847,534.05

税金及附加		26,234.59	25,293.63
销售费用		226,672.89	582,154.88
管理费用		2,005,225.18	2,248,612.25
研发费用		1,371,532.48	2,056,378.94
财务费用		377.38	133,010.61
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		359,952.53	-1,003,649.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,884,707.84	-28,946,209.55
加：营业外收入		127,349.84	63,150.63
减：营业外支出			600
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,757,358.00	-28,883,658.92
减：所得税费用		53,992.88	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,811,350.88	-28,883,658.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-13,811,350.88	-28,883,658.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.03

法定代表人：吴慧琦

主管会计工作负责人：何海虹

会计机构负责人：何海虹

（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		23,346,000.50	28,503,571.92
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	六、31	2,768,160.74	1,538,819.99
经营活动现金流入小计		26,114,161.24	30,042,391.91
购买商品、接受劳务支付的现金		20,660,546.28	26,866,174.18
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		1,339,326.84	3,247,969.88
支付的各项税费		44,800.75	331,333.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	4,560,748.43	2,400,321.58
经营活动现金流出小计		26,605,422.30	32,845,798.64
经营活动产生的现金流量净额		-491,261.06	-2,803,406.73
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,925.00	148,080.28
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		1,523,925.00	148,080.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,523,925.00	1,351,919.72
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		-2,015,186.06	-1,451,487.01
加：期初现金及现金等价物余额		2,095,171.17	3,576,609.81
六、期末现金及现金等价物余额		79,985.11	2,125,122.80

法定代表人：吴慧琦

主管会计工作负责人：何海虹

会计机构负责人：何海虹

(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		22,115,719.01	27,701,633.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,010,888.74	732,010.83
经营活动现金流入小计		23,126,607.75	28,433,644.70

购买商品、接受劳务支付的现金		20,410,269.50	25,166,174.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,153,450.55	2,703,160.52
支付的各项税费		41,537.72	57,326.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,546,298.13	1,781,148.80
经营活动现金流出小计		25,151,555.90	29,707,810.14
经营活动产生的现金流量净额		-2,024,948.15	-1,274,165.44
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			132,202.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			132,202.78
筹资活动产生的现金流量净额			-132,202.78
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		-2,024,948.15	-1,406,368.22
加：期初现金及现金等价物余额		2,076,138.27	3,493,063.20
六、期末现金及现金等价物余额		51,190.12	2,086,694.98

法定代表人：吴慧琦

主管会计工作负责人：何海虹

会计机构负责人：何海虹

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	见财务报表附注四、26
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

北京仙果科技股份有限公司
2020 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京仙果科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是北京掌智通科技有限公司（以下简称“掌智通”）成立于 2010 年11月15日。2015年10月22日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京掌智通科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]6981号文）。经公司申请，公司股票于2015年11月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：掌智通股份，证券代码：834136。

公司于2017年12月1日名称变更为北京仙果科技股份有限公司，证券简称：仙果科技。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司住所：北京市石景山区实兴大街30号院10号楼5层520室

法定代表人：吴慧琦

注册资本：伍仟捌佰叁拾肆万元整

统一社会信用代码：91110107565842264W

本公司主要经营活动为：技术开发、技术推广、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；基础软件服务；应用软件开发；从事互联网文化活动；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(二) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年08月26日批准报出。

(三) 合并报表范围

本公司 2020 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

2020 年上半年，虽受疫情影响，整体经济下行压力持续加大，但互联网尤其是电子商务及相关行业较为活跃。公司启动了投放信息流推动电商直播带货业务及才艺直播业务，受疫情影响虽然 DSP 广告投放降低，但是基于持续不停歇的端到端无接触物流行业服务，公司在日化、小商品、服装等产品的电商直播带货销售业务急剧增加，才艺直播业务也产生较大增幅。本期实现营业收入 4,081,499.37 元，同比上期增加 96.67%，毛利率-255.50%，净亏损继上期亏损金额大幅度减少至-13,990,787.38 元，盈利能力有所提高。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2020 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事信息传输、软件和信息技术服务业经营。本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，详见本附注四、22“收入”、（1）商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、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四、11“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期

的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、11、（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。

6、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，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、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

（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

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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。

9、金融工具

在本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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的

信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

②应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项和其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	关联方组合外的所有应收款项	账龄分析法
无风险组合	合并范围内的所有关联方	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	2.00	2.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

11、 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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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作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。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，按本附注四、5、（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。

12、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、 借款费用

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

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

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

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

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

16、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法销。

18、 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。

19、 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。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

20、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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，相应增加股东权益。

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) 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。

(3) 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合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

本公司合并范围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。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司营业收入具体确认时点为：公司出具检测报告开具发票时确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为

存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）收入的具体确认方法

移动广告平台服务收入：公司根据客户的要求，在公司手机游戏及 APP 原生广告 SSP 平台、以及 DMP 大数据平台发布广告，根据合同约定在取得客户的结算单据，确认当月广告的实施效果及应付本公司的款项时，本公司确认广告服务收入的实现。

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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据新收入准则的相关规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整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。该准则的采用未对本公司财务报表产生影响。

2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债

的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育附加	实缴流转税额	2.00

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%
上海科果网络科技有限公司	12.50

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，本公司于2019年12月02日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合核发的“GR201911005881”号《高新技术企业证书》，有效期为3年。报告期内执行15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年半年度，“上期”指2019年半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,520.49	949.49
银行存款	74,464.62	2,094,221.68
其他货币资金		
合计	79,985.11	2,095,171.17
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额中，无被冻结款项，亦不存在使用受到限制、存放在境外及其他有潜在回收风险的资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	7,486,605.60
1 至 2 年	20,610,415.07
2 至 3 年	42,975,771.01
3 至 4 年	6,692,551.66
4 至 5 年	2,096,912.03
5 年以上	211,699.05
小 计	80,073,954.42
减：坏账准备	20,339,009.43
合计	59,734,944.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	80,073,954.42	100.00	20,339,009.43	25.40	59,734,944.99
其中：账龄组合	80,073,954.42	100.00	20,339,009.43	25.40	59,734,944.99
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	80,073,954.42	100.00	20,339,009.43	25.40	59,734,944.99

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	98,726,252.24	100.00	20,750,550.96	21.02	77,975,701.28
其中：账龄组合	98,726,252.24	100.00	20,750,550.96	21.02	77,975,701.28
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	98,726,252.24	100.00	20,750,550.96	21.02	77,975,701.28

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,486,605.60	149,732.11	2.00
1至2年	20,610,415.07	2,061,041.51	10.00
2至3年	42,975,771.01	12,892,731.30	30.00
3至4年	6,692,551.66	3,346,275.83	50.00
4至5年	2,096,912.03	1,677,529.62	80.00
5年以上	211,699.05	211,699.05	100.00
合计	80,073,954.42	20,339,009.43	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,750,550.96	-411,541.53			20,339,009.43
合计	20,750,550.96	-411,541.53			20,339,009.43

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 50,135,519.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,124,651.18 元。

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杭州锐行电子技术有限公司	14,309,430.50	17.87	3,627,942.88
天津数集科技有限公司	12,657,082.00	17.87	3,627,942.88
上海指天网络科技有限公司	11,098,364.50	15.81	3,797,124.60
霍尔果斯鼎威数据科技有限公司	6,407,940.00	13.86	2,810,777.10
上海点酷时代网络科技有限公司	5,662,702.00	8.00	1,922,382.00
合计	50,135,519.00	62.61	13,124,651.18

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,322,073.93	72.51	3,853,598.90	44.83
1 至 2 年	4,292,000.00	27.49	4,742,000.00	55.17
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	15,614,073.93	100.00	8,595,598.90	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	未结转的原因
橙乐（北京）科技有限公司	2,130,000.00	未到结算期
成都乐派优品科技有限公司	1,281,000.00	未到结算期
上海有乐网络技术有限公司	500,000.00	未到结算期
上海泥丸网络科技有限公司	250,000.00	未到结算期
北京博源康宝科技发展有限公司	85,000.00	未到结算期
合计	4,246,000.00	

为了配合公司品牌广告策略，同时为了降低采购成本，公司对部分合作渠道采用预付采购媒体方式以储备媒介优质资源，从 2018 年开始，公司原合作的广告主在业务收入大幅滑坡，广告投放投入远远不及预期，之前购买的媒体资源大部分也不合适现有投放热点，因此产生大量流量库存。

(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期末余额前五名预付账款汇总金额为 12,726,400.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 81.51%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
广州星月网络科技有限公司	4,685,400.00	30.01
极信盛博网络科技(北京)有限公司	3,000,000.00	19.21
橙乐(北京)科技有限公司	2,430,000.000	15.56
上海珈木信息科技有限公司	1,330,000.00	8.52
成都乐派优品科技有限公司	1,281,000.00	8.20
合计	12,426,400.00	81.51

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,021,147.44	235,249.91
合 计	3,021,147.44	235,249.91

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	538,475.44
1至2年	
2至3年	2,010,000.00
3至4年	172,672.00
4至5年	
5年以上	
小 计	2,721,147.44
减：坏账准备	2,193,441.51
合 计	527,705.93

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	6,280.00	
往来款	2,262,672.00	2,182,672.00
网络费	44,021.34	54,021.92
押金	390,908.00	154,028.00
代扣代缴款项	17,266.10	32,001.01
小 计	2,721,147.44	2,422,722.93

减：坏账准备		2,193,441.51	2,187,473.02
合计		527,705.93	235,249.91

③其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,182,672.00	80.21	2,182,672.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	538,475.44	19.79	10,769.51	0.49	527,705.93
其中：账龄组合	538,475.44	19.79	10,769.51	0.49	527,705.93
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,721,147.44	100.00	2,193,441.51	100.00	527,705.93

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,182,672.00	90.09	2,182,672.00	100.00	
其中：账龄组合	240,050.93	9.91	4,801.02	2.00	235,249.91
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	240,050.93	9.91	4,801.02	2.00	235,249.91

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海悟联信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
风雷世纪（北京）科技有限公司	145,218.00	145,218.00	100.00	预计无法收回
深圳市阳光亮科技有限公司	27,454.00	27,454.00	100.00	预计无法收回
天津快友世纪科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,182,672.00	2,182,672.00	—	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	538,475.44	10,769.51	2.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	538,475.44	10,769.51	

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	240,050.93	4,801.02	2.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	240,050.93	4,801.02	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,187,473.02	5,968.49			2,193,441.51
合计	2,187,473.02	5,968.49			2,193,441.51

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海悟联信息技术有限公司	往来款	2,000,000.00	2-3 年	73.50	2,000,000.00
陈林芳	往来款	6,000.00	1 年以内	0.22	120.00
陈林芳	押金	390,908.00	1 年以内	14.37	7,818.16

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
风雷世纪(北京)科技有限公司	往来款	145,218.00	2-3年	5.30	145,218.00
邢海颖	往来款	80,000.00	1年以内	2.94	1,600.00
杨涛	往来款	44,021.34	1年以内	1.62	880.43
合计		2,666,147.34		97.98	2,053,983.99

公司跟上海悟联信息技术有限公司签订了流量采购合同，采用预付方式采购媒体，后因为业务调整上海悟联无法提供广告位服务。

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税额		51,789.92
待摊费用		149,188.03
合计		200,977.95

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
北京古得互动科技有限公司	2,593,425.09			39,656.08		
西安创谷软件技术有限公司	571,467.01			-6,105.44		
四川百秦科技有限公司	5,584,611.81			-14,651.22		
北京氢广网络技术有限公司	10,269,384.41			-17,550.25		
南京壹部落网络技术有限公司	1,819,657.09			-290,797.24		
北京坚果领地科技有限责任公司	4,583,442.93			-894,575.10		
合计	25,421,988.34			-1,184,023.17		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京古得互动科技有限公司				2,633,081.17	
西安创谷软件技术有限公司				565,361.57	
四川百秦科技有限公司				5,569,960.59	
北京氢广网络技术有限公司				10,251,834.16	
南京壹部落网络技术有限公司				1,528,859.85	
北京坚果领地科技有限责任公司				3,688,867.83	
合计				24,237,965.17	

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
上海俊芮网络科技有限公司	547,279.40
合 计	547,279.40

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	653,521.39	822,440.27
固定资产清理		
合计	653,521.39	822,440.27

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,647,623.93	9,082.00	247,758.62	1,904,464.55
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,647,623.93	9,082.00	247,758.62	1,904,464.55

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
二、累计折旧				
1、年初余额	912,910.23	8,627.90	160,486.15	1,082,024.28
2、本期增加金额	148,216.98		20,701.90	168,918.88
(1) 计提	148,216.98		20,701.90	168,918.88
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,061,127.21	8,627.90	181,188.05	1,250,943.16
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	586,496.72	454.10	66,570.57	653,521.39
2、年初账面价值	882,930.68	94,672.64	-20,228.12	957,375.20

②本公司无暂时闲置的固定资产。

③本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

③本公司无通过融资租赁租入固定资产情况。

④本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。

⑤本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	著作权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	59,829.06	9,433,962.19	130,000.00	9,623,791.25
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	59,829.06	9,433,962.19	130,000.00	9,623,791.25
二、累计摊销				

项目	软件	非专利技术	著作权	合计
1、年初余额	40,883.18	5,974,842.87	85,583.15	6,101,309.20
2、本期增加金额	5,982.91	943,396.26	6,499.98	955,879.14
(1) 计提	5,982.91	943,396.26	6,499.98	955,879.14
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	46,866.09	6,918,239.13	92,083.13	7,057,188.34
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	12,962.98	2,515,723.07	37,916.87	2,566,602.91
2、年初账面价值	24,928.79	4,402,515.58	50,916.83	4,478,361.19

10、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,814,790.33	3,271,318.55	22,938,023.98	3,332,154.51
合计	21,814,790.33	3,271,318.55	22,938,023.98	3,332,154.51

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		1,500,000.00
合计		

12、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商款	1,923,482.86	435,634.16
合计	1,923,482.86	435,634.16

②本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

13、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务款	2,683,629.43	2,395,410.63
合计	2,683,629.43	2,395,410.63

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市灵博智点广告有限公司	553,390.00	未到结算期
合计	553,390.00	

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	333,873.53	1,292,780.02	1,415,460.53	211,193.02
二、离职后福利-设定提存计划	29,494.26	153,643.44	104,450.11	78,687.59
三、辞退福利		16,727.32	16,727.32	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	363,367.79	1,463,150.78	1,536,637.96	289,880.61

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	312,352.78	1,099,870.87	1,229,493.75	182,729.90
2、职工福利费		16,727.32	16,727.32	0.00
3、社会保险费	21,520.75	111,898.15	76,456.78	56,962.12
其中：医疗保险费	19,256.40	100,098.20	68,399.50	50,955.10
工伤保险费	723.77	3,791.73	2,585.15	1,930.35
生育保险费	1,540.58	8,008.22	5,472.13	4,076.67
4、住房公积金		81,011.00	109,510.00	-28,499.00
5、工会经费和职工教育经费				0.00
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、短期利润分享计划				0.00
合计	333,873.53	1,211,769.02	1,305,950.53	211,193.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,089.76	146,326.84	99,472.48	74,944.12
2、失业保险费	1,404.50	7,316.60	4,977.63	3,743.47
3、企业年金缴费				0.00
合计	29,494.26	153,643.44	104,450.11	78,687.59

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	-133,912.73	592,647.60
印花税	75.50	691.11
文化事业建设税		1,983.60
合计	-133,837.23	595,322.31

16、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,718.76	25,892.98
合计	64,718.76	25,892.98

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	64,718.76	25,892.98
合计		

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京点寰科技有限公司	14,032.00	未到结算期
浦发银行杭州分行移动支付业务直联模式款	11,860.80	未到结算期
深圳市腾讯计算机系统有限公司	0.18	未到结算期
合计	25,892.98	

③期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
北京点寰科技有限公司	往来款	14,032.00	2-3年	21.68
浦发银行杭州分行移动支付业务直联模式款	往来款	11,860.80	2-3年	18.33
深圳市腾讯计算机系统有限公司	往来款	0.18	2-3年	0.00
合计		25,892.98		40.01

17、 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,340,000.00						58,340,000.00

18、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	30,406,708.17			30,406,708.17
合计	30,406,708.17			30,406,708.17

19、 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,490,961.37			5,490,961.37
合计	5,490,961.37			5,490,961.37

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

20、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	22,011,723.20	46,794,567.26
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	22,011,723.20	46,794,567.26
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-13,843,869.79	-31,527,788.89
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		15,266,778.37

项目	本期	上期
	8,167,853.41	

21、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,081,499.37	14,509,693.41	2,075,281.05	26,639,986.83
其他业务				
合计	4,081,499.37	14,509,693.41	2,075,281.05	26,639,986.83

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
移动广告平台服务	4,081,499.37	14,509,693.41	2,075,281.05	26,639,986.83
合计	4,081,499.37	14,509,693.41	2,075,281.05	26,639,986.83

22、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税	13,414.59	24,563.39
车船使用税		
残疾人就业保障金		
文化事业建设税	12,961.89	2,342.53
合计	26,376.48	26,905.92

23、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	220,004.01	581,520.77
广告宣传费		
业务招待费	577.00	5,392.00
差旅费		
汽车使用费		
市内交通费		
邮电通讯费		

项目	本期金额	上期金额
其他	11,842.64	30,884.02
合计	232,423.65	617,796.79

24、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	703,513.18	1,153,507.96
折旧和摊销	166,624.33	168,121.22
差旅费	4,638.35	5,542.00
租赁、物业费	537,730.16	447,045.63
办公费	12,494.34	13,428.14
业务招待费	2,963.00	24,353.39
咨询服务费	73,548.86	240,326.77
汽车使用费	2,107.00	
市内交通费	679.00	
邮电通讯费		
网络通信费	542,961.95	200,651.21
其他	61,228.01	52,361.03
合计	2,108,488.18	2,305,337.35

25、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	541,832.29	1,494,952.64
固定资产折旧费	2,294.55	1,160.18
无形资产摊销费	955,879.14	955,879.14
委托外部研究开发费		
业务招待费		
市内交通费		4,881.39
其他费用	13,489.85	26,636.24
合计	1,513,495.83	2,483,509.59

26、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	23,925.00	148,080.28
减：利息收入	-2,672.83	-4,066.82
手续费	5,294.11	5,789.49

项目	本期金额	上期金额
合计	26,546.28	149,802.95

27、 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	411,541.53
其他应收款坏账损失	-5,968.49
合计	405,573.04

28、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	25,401.77	109,866.63	25,401.77
其他利得	121,515.82		121,515.82
合计	146,917.59	109,866.63	146,917.59

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
公司补助：2018年贷款500		63,150.63	收益相关
上海地区政策增值税补助		46,716.00	收益相关
稳岗补贴	25,401.77		收益相关
企业扶持资金			收益相关
合计	25,401.77	109,866.63	

29、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
个人所得税手续费款			
坏账损失			
罚款支出		600.00	600.00
其他支出			
合计		600.00	600.00

30、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	60,835.96	270,471.94
合计	60,835.96	270,471.94

31、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	4,532.70	109,866.63
存款利息收入	886.59	-4,066.82
其他营业外收入		
收到经营性往来款	2,762,741.45	1,433,020.18
合计	2,768,160.74	1,538,819.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费	12,494.34	13,428.14
业务招待费	3,540.00	24,353.39
租赁及物业费	537,730.16	447,045.63
网络服务费	542,961.95	200,651.21
中介机构费		
研发支出		
往来款及其他	3,464,021.98	1,714,843.21
合计	4,560,748.43	2,400,321.58

32、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-	-31,527,788.89
加：资产减值准备		
信用减值准备	405,573.04	1,175,361.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,918.88	169,281.40
无形资产摊销	955,879.14	955,879.14
长期待摊费用摊销		610,576.00

补充资料	本期金额	上期金额
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）	23,925.00	148,080.28
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）	-60,835.96	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,829,424.19	57,020,413.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,012,246.56	-31,355,209.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-491,261.06	-2,803,406.73
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	79,985.11	2,125,122.80
减：现金的年初余额	2,095,171.17	3,576,609.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,015,186.06	-1,451,487.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	79,985.11	2,125,122.80
其中：库存现金	5,520.49	15,619.64
可随时用于支付的银行存款	74,464.62	2,109,503.16
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		

项目	期末余额	年初余额
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	79,985.11	2,125,122.80
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海科果网络科技有限公司	上海	上海市嘉定区	商务服务	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京氢广网络技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	24.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	北京氢广网络技术有限公司	北京氢广网络技术有限公司
流动资产	7,406,998.42	7,433,814.08
非流动资产		
资产合计	7,406,998.42	7,433,814.08
流动负债	637,793.41	631,462.88
非流动负债		
负债合计	637,793.41	631,462.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,769,205.01	6,802,351.20
按持股比例计算的净资产份额	1,624,609.2	1,632,564.29

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
	北京氢广网络技术有限公司	北京氢广网络技术有限公司
调整事项	8,626,492.34	8,626,492.34
—商誉	8,599,479.08	8,599,479.08
—内部交易未实现利润		
—其他	27,013.26	27,013.26
对联营企业权益投资的账面价值	10,251,834.16	10,294,489.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-3,052.56	-43,032.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,052.56	-43,032.43
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	13,986,131.01	16,197,176.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	138,991.43	-1,349,010.03
—其他综合收益		
—综合收益总额	138,991.43	-1,349,010.03

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司股东赵焯森先生直接持有本公司 77.13% 的股份，吴慧琦女士直接持有本公司 8.57% 的股份，赵焯森、吴慧琦系配偶关系，仙果科技的实际控制人为赵焯森、吴慧琦夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
-----------	--------

北京古得互动科技有限公司	本公司持有 10%的股权，推荐 1 名董事
--------------	-----------------------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安创谷软件技术有限公司	本公司持有 30%的股权，推荐 1 名董事
四川百秦科技有限公司	本公司持有 20%的股权，推荐 1 名董事
南京壹部落网络技术有限公司	本公司持有 30%的股权，推荐 1 名董事
北京坚果领地科技有限责任公司	本公司持有 35%的股权

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	404,921.00	635,940.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、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，本公司无需要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重大或有事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	7,413,868.91
1 至 2 年	17,868,918.72
2 至 3 年	29,823,598.51
3 至 4 年	6,542,551.66
4 至 5 年	2,096,912.03
5 年以上	211,699.05
小 计	63,957,548.88
减：坏账准备	16,042,753.31

项 目	期末余额
合计	47,914,795.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	63,957,548.88	100.00	47,914,795.57	25.08	47,914,795.57
其中：账龄组合	63,957,548.88	100.00	47,914,795.57	25.08	47,914,795.57
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	63,957,548.88	100.00	47,914,795.57	25.08	47,914,795.57

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	82,164,160.79	100.00	16,408,657.28	19.97	65,755,503.51
其中：账龄组合	82,164,160.79	100.00	16,408,657.28	19.97	65,755,503.51
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	82,164,160.79	100.00	16,408,657.28	19.97	65,755,503.51

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,413,868.91	148,277.38	2.00
1 至 2 年	17,868,918.72	1,786,891.87	10.00
2 至 3 年	29,823,598.51	8,947,079.55	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	6,542,551.66	3,271,275.83	50.00
4 至 5 年	2,096,912.03	1,677,529.62	80.00
5 年以上	211,699.05	211,699.05	100.00
合计	63,957,548.88	16,042,753.31	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,408,657.28	-365,903.97			16,042,753.31
合计	16,408,657.28	-365,903.97			16,042,753.31

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 38,687,346.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 60.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,690,199.43 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津数集科技有限公司	12,657,082.00	19.79	3,797,124.60
杭州锐行电子技术有限公司	7,834,076.00	12.25	1,685,336.53
霍尔果斯鼎威数据科技有限公司	6,407,940.00	10.02	1,922,382.00
上海指天网络科技有限公司	6,125,546.50	9.58	1,318,931.70
上海点酷时代网络科技有限公司	5,662,702.00	8.85	966,424.59
合计	38,687,346.50	60.49	9,690,199.43

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,716,793.24	231,817.95

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	2,716,793.24	231,817.95

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	534,121.24
1 至 2 年	
2 至 3 年	2,010,000.00
3 至 4 年	172,672.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	2,716,793.24
减：坏账准备	2,193,354.42
合 计	523,438.82

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	6,000.00	
往来款	2,262,672.00	
网络费	44,021.34	2,182,672.00
押金	390,908.00	54,021.92
代扣代缴款项	13,191.90	154,028.00
小 计	2,716,793.24	28,499.01
减：坏账准备	2,193,354.42	2,187,402.98
合 计	523,438.82	231,817.95

③其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,182,672.00	80.34	2,182,672.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	534,121.24	19.67	10,682.42	0.48	523,438.82
其中：账龄组合	534,121.24	19.67	10,682.42	0.48	523,438.82

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,716,793.24	100.00	2,193,354.42		523,438.82

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,182,672.00	90.22	2,182,672.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	236,548.93	9.78	4,730.98	2.00	231,817.95
其中：账龄组合	236,548.93	9.78	4,730.98	2.00	231,817.95
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	236,548.93	9.78	4,730.98	2.00	231,817.95

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海悟联信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
风雷世纪（北京）科技有限公司	145,218.00	145,218.00	100.00	预计无法收回
深圳市阳光亮科技有限公司	27,454.00	27,454.00	100.00	预计无法收回
天津快友世纪科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,182,672.00	2,182,672.00	——	——

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	534,121.24	10,682.42	2.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			80.00
5 年以上	2,182,672.00	2,182,672.00	100.00
合计	2,716,793.24	2,193,354.42	

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	236,548.93	4,730.98	2.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	236,548.93	4,730.98	

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,187,402.98	5,951.44			2,193,354.42
合计	2,187,402.98	5,951.44			2,193,354.42

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海悟联信息技术有限公司	往来款	2,000,000.00	2-3 年	73.62	2,000,000.00
陈林芳	往来款	6,000.00	1 年以内	0.22	120.00
陈林芳	押金	390,908.00	1 年以内	14.39	7,818.16
风雷世纪（北京）科技有限公司	往来款	145,218.00	2-3 年	5.35	6,000.00
邢海颖	往来款	80,000.00	1 年以内	2.94	1600.00
杨涛	往来款	44,021.34	1 年以内	1.62	880.43
合计		2,666,147.34		98.14	2,053,983.99

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	24,237,965.17		24,237,965.17	25,421,988.34		25,421,988.34
合计	34,237,965.17		34,237,965.17	35,421,988.34		35,421,988.34

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海科果网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
北京古得互动科技有限公司	2,593,425.09					
西安创谷软件技术有限公司	571,467.01					
四川百秦科技有限公司	5,584,611.81					
北京氢广网络技术有限公司	10,269,384.41					
南京壹部落网络技术有限公司	1,819,657.09					
北京坚果领地科技有限责任公司	4,583,442.93					
合计	25,421,988.34					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京古得互动科技有限公司				2,633,081.17	
西安创谷软件技术有限公司				565,361.57	
四川百秦科技有限公司				5,569,960.59	
北京氢广网络技术有限公司				10,251,834.16	
南京壹部落网络技术有限公司				1,528,859.85	
北京坚果领地科技有限责任公司				3,688,867.83	
合计				24,237,965.17	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,773,432.88	14,388,050.73	1,950,424.02	24,847,534.05
其他业务				
合计	3,773,432.88	14,388,050.73	1,950,424.02	24,847,534.05

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
移动广告平台服务	3,773,432.88	14,388,050.73	1,950,424.02	24,847,534.05
合计	3,773,432.88	14,388,050.73	1,950,424.02	24,847,534.05

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
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		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	146,917.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	146,917.59	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	146,917.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.66	-0.24	-0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.80	-0.24	-0.24

北京仙果科技股份有限公司

2020年8月28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：

1、公司董事会秘书办公室