



睿 | 智 | 股 | 份

ST 睿智

NEEQ : 871786

北京睿智互动文化传媒股份有限公司

Beijing Elite Cultural Media Co.,Ltd.

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

- 1、2020年4月13日召开第一届第十五次董事会，会议通过了变更公司法定代表人的决议。任命董事长王维维为公司法定代表人。
- 2、2020年5月14日召开2020年第二次临时股东大会，会议通过了《修改公司章程》的议案。新公司章程于2020年5月14日披露生效。
- 3、2020年6月23日公司披露了涉及诉讼的公告，目前诉讼尚未结束。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	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。

公司负责人王维维、主管会计工作负责人卢亭亭及会计机构负责人（会计主管人员）卢亭亭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
服务区域集中度较高的风险	2019 年末及 2020 年上半年, 公司的总资产分别为 9,033,383.90 元和 10,950,276.93 元, 2019 年、2020 年公司营业收入分别为 9,452,997.99 元和 907,624.70 元, 与同行业上市公司相比, 公司总体资产规模和营业收入依然较小, 可能影响公司抵御市场波动的能力。
运营资金不足的风险	2019 年末及 2020 年上半年, 公司应收账款账面净值分别为 4,669,042.60 元、5,207,331.83 元, 占各期末资产总额比例分别为 51.69%和 47.55%。如果公司的应收款项由于下游行业系统性风险等原因无法收回, 可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来对市场的进一步开拓, 如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况, 将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。
公司治理的风险	公司于 2017 年 3 月 22 日由北京睿智互动文化传媒有限公司整体变更设立。股份公司设立时已建立健全了法人治理结构, 完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是, 由于股份公司成立的时间较短, 各项内部控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验, 公司法人治理结构和内部控制体系尚需要在经营过程中逐渐磨合和完善; 同时, 公司的快速发展和经营规模不断扩大将对公司内部管理水平和法人治理结构提出更高的要求。因此, 公司未来经营中存在因法人治理结构和各项内部控

	制制度不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
核心人才流失的风险	专业人才系整合营销公司的核心资源之一,广告行业存在人员流动性较大的普遍现象。随着行业的快速发展和竞争加剧,行业对专业人才的需求将逐步增加,人力资源的竞争战将不断加剧。经多年行业经验及文化沉淀,公司已培养出一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍。尽管公司已经采取了相应激励机制等措施,但并不能彻底消除公司所面临的核心人员流失风险。如果公司不能保持对人才的持续吸引力,公司将面临人才紧缺困境,可能对公司的经营及盈利产生一定的影响。
服务区域集中度较高的风险	公司当前经营规模仍然较小,目前业务在以公司所在地“北京”为主要项目执行地的同时逐步向外地开发拓展延伸。2019年向北京市内和市外的收入分别占到当期营业收入的87.83%和12.17%。2020年向北京市内的收入占到当期营业收入的100%。说明报告期内通过公司对北京市内收入的仍存在依赖。
运资金不足的风险	2019年末及2020年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为-4,209,173.67元和-1,067,362.60元。公司经营现金流明显存在营运资金不足的风险,如果公司不能多渠道及时筹集公司发展所需资金或公司应收账款大额出现坏账情形时,则公司业务可能难以快速发展,公司面临营运资金不足的风险。
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>2019年末及2020年上半年,公司的总资产分别为9,033,383.90元和10,950,276.93元,2019年、2020年公司营业收入分别为9,452,997.99元和907,624.70元,与同行业上市公司相比,公司总体资产规模和营业收入依然较小,可能影响公司抵御市场波动的能力。</p> <p>应对措施:公司为老客户继续提供整合营销传播方案的同时,加大对新客户的市场开拓力度,增强项目执行品质。报告期间,公司为老客户:首约科技(北京)有限公司、北京滴滴无限科技发展有限公司、北京中视雅韵文化传播中心、黑龙江译谷科技发展有限公司、光环有云(北京)网络服务有限公司、江铃重型汽车有限公司、北京外企德科人力资源服务上海有限公司、北京爱心海豚科技有限公司、北京市广播电视局德、祐(天津)房地产经纪服务有限公司、北京链家置地房地产经纪有限公司、北京鑫海莱光电科技有限公司、河北晨欣光电科技有限公司、龙湖物业服务集团有限公司等提供服务。虽然2020年业务量有所缩减,但公司仍在积极参加新老客户的项目投标比稿,深入了解客户需求、优化项目策划方案,引入高科技素材,以业绩增长为目标,以客户满意度达标为使命,逐渐增强公司的风险抵抗能力。</p> <p>2、应收账款余额较大的风险</p> <p>2019年末及2020年上半年,公司应收账款账面净值分别为4,669,042.60元、5,207,331.83元,占各期末资产总额比例分别为51.69%和47.55%。如果公司的应收款项由于下游行业系</p>

统性风险等原因无法收回,可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来对市场的进一步开拓,如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况,将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。

应对措施:公司已将回款进度纳入业务人员绩效考核内容,和业务人员工资奖金相挂钩,激励业务人员更积极的收款;同时,公司在洽谈业务时与客户商榷服务预付款的支付,尽量降低公司应收款余额占当期期末资产总额的比重。

3、公司治理的风险

公司于2017年3月22日由北京睿智互动文化传媒有限公司整体变更设立。股份公司设立时已建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项内部控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司法人治理结构和内部控制体系尚需要在经营过程中逐渐磨合和完善;同时,公司的快速发展和经营规模不断扩大将对公司内部管理水平和法人治理结构提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因法人治理结构和各项内部控制制度不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施:公司根据《公司法》《公司章程》的相关规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理层组成的公司治理机构。报告期内公司严格执行创立大会制定的各项制度,加大对公司员工的培训力度,使得公司员工能够严格遵守公司的各项制度。公司将通过内部讲座和高管外部考察、交流学习的方式,增强公司管理层、核心员工对标杆公司先进治理理念和治理机制的理解和学习,不断增强其管理水平和治理能力。公司将定期评估治理机制的有效性和先进性,不断对其进行优化,使其能够适合公司的实际情况。

4、核心人才流失的风险

专业人才系整合营销公司的核心资源之一,广告行业存在人员流动性较大的普遍现象。随着行业的快速发展和竞争加剧,行业对专业人才的需求将逐步增加,人力资源的竞争战将不断加剧。经多年行业经验及文化沉淀,公司已培养出一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍。尽管公司已经采取了相应激励机制等措施,但并不能彻底消除公司所面临的核心人员流失风险。如果公司不能保持对人才的持续吸引力,公司将面临人才紧缺困境,可能对公司的经营及盈利产生一定的影响。

应对措施:公司制订了绩效考核办法,形成员工激励体制,承认人才在企业的地位,降低员工离职意愿。同时,公司为员工创造良好的工作及文化氛围、提供有竞争力的薪酬、增加培训机会、完善晋升机制,以保持公司人才的稳定,提高公司的竞争力。

5、服务区域集中度较高的风险

公司当前经营规模仍然较小,目前业务在以公司所在地

“北京”为主要项目执行地的同时逐步向外地开发拓展延伸。2019年向北京市内和市外的收入分别占到当期营业收入的87.83%和12.17%。2020年向北京市内的收入占到当期营业收入的100%。说明报告期内通过公司对北京市内收入的仍存在依赖。应对措施：公司在稳定、做精北京市内市场和客户的基础上，将逐步拓展国内其他省份市场。报告期内，公司已与广东赛铂互动传媒广告有限公司，上海旷杰文化传媒有限公司、天津转转世界科技有限责任公司提供了项目服务，开拓了广东、上海、天津等区域的业务。同时公司也将在市外逐步招聘、引进优秀人才，建立销售团队，重点拓展互联网、游戏等已具备丰富项目经验的优势行业。公司将努力推动市外市场的客户数量和规模的成长，实现市外市场销售业绩的上升，降低公司北京市内收入的比重，弱化公司服务区域集中度较高的风险。

6、营运资金不足的风险

2019年末及2020年上半年经营活动产生的现金流量净额分别为-4,209,173.67元和-1,067,362.60元。公司经营现金流明显存在营运资金不足的风险，如果公司不能多渠道及时筹集公司发展所需资金或公司应收账款大额出现坏账情形时，则公司业务可能难以快速发展，公司面临营运资金不足的风险。

应对措施：公司主要通过优质客户、项目筛选和外部融资来保障公司经营发展所需的资金，应对经营过程中的现金压力。优质客户、项目筛选方面：公司在维持嘀嘀无限、完美世界等大型互联网企业或游戏公司的基础上，将重点拓展大型知名互联网、游戏、传统行业一线品牌公司等信用良好的客户，从根本上保证公司收入回款的安全性。外部融资方面：一方面，公司债权融资主要是向银行通过关联方担保方式取得银行贷款。2018年、2019年公司通过银行借款500万元、450万。表明公司与银行的合作关系较好，具备通过银行借款的能力。公司在业务发展必要时，会继续考虑通过银行借款筹集相应资金。另一方面，公司股权融资主要是通过引入外部投资者实现。2016年，公司获得的股权融资额为1,010.80万元，显著提升了公司的资金流动性、增厚了公司的净资产。

释义

释义项目		释义
本公司	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司
睿智博观、全资子公司	指	浙江睿智博观文化传媒有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
股东大会	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的

		股份转让平台
三会	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京睿智互动文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Elite Cultural Media Co.,Ltd. -
证券简称	ST 睿智
证券代码	871786
法定代表人	王维维

二、 联系方式

董事会秘书	卢亭亭
联系地址	北京市海淀区北太平庄路 25 号 1 幢 3 层 301A
电话	010-82329851
传真	010-82329851
电子邮箱	13671039673@163.com
公司网址	www.elite-vision.net
办公地址	北京市海淀区北太平庄路 25 号一幢 3 层 301A; 100088
邮政编码	100088
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	公司财务室

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	2012 年 3 月 21 日
挂牌时间	2017 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业--L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业
主要业务	整合营销传播业务
主要产品与服务项目	公司主营业务是整合营销传播业务。专注为大型互联网企业、传统行业一线品牌公司及国内一线游戏厂商提供 IMC 服务。睿智股份致力于通过 IMC 方法一方面把广告、公关、会展、设计、新闻媒体等传播活动都涵盖于营销活动的范围之内,另一方面则使企业能够将统一的传播资讯传达给顾客。睿智股份在 IMC 解决方案基础上,融入更多的高科技、新思路、强创意的策划服务内容,为企业传播引入更多创新元素。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	7,596,000.00
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王维维、马楠、陈帅）

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	911101085923236112	否
注册地址	北京市海淀区北太平庄路 25 号 1 幢 3 层 301A	否
注册资本（元）	7,596,000	否
注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号武汉保利广场 A 座 37 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）	天风证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 8 月 24 日召开第一届董事会第十八次会议通过了变更法定代表人的议案，任命王庆为新任总经理，并担任公司法定代表人。

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	907,624.70	1,400,167.78	-35.18%
毛利率%	53.50%	47.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-132,138.73	-1,481,471.61	91.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-138,656.74	-1,516,669.90	90.86%
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）	-0.68%	-31.30%	-
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）	-0.71%	-31.30%	-
基本每股收益	-0.017	-0.20	91.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	10,950,276.93	9,033,383.9	21.22%
负债总计	9,005,187.71	6,956,155.95	29.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,945,089.22	2,077,227.95	-6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.27	-
资产负债率%（母公司）	82.22%	76.99%	-
资产负债率%（合并）	82.23%	77.00%	-
流动比率	1.21	1.28	-
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	-1,067,362.60	-5,972,186.10	82.13%
应收账款周转率	0.17	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%	21.22%	0.78%	-
营业收入增长率%	-35.18%	-76.57%	-
净利润增长率%	91.08%	-37.56%	-

（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

1、业务介绍：公司属于广告业，是一家全案整合营销传播（IMC）服务商，专注为大型互联网企业、传统行业一线品牌公司及国内一线游戏厂商提供 IMC 服务。公司主营业务是整合营销传播业务。公司主要客户有：北京市旅游发展委员会、北京嘀嘀无限科技发展有限公司、首约科技（北京）有限公司北京畅游天下网络技术有限公司、北京外企德科人力资源服务上海有限公司、同道精英（天津）信息技术有限公司、北京世界星辉科技有限责任公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司、亚马逊(中国)投资有限公司、广州爱九游信息技术有限公司、北京华雨鸿咨询有限公司和上海中清龙图网络科技有限公司等。

2、关键资源：

（1）整合营销能力

公司多年布局整合营销，目前已具备集策划创意、艺术设计、社交媒体传播、公关会展活动、新闻媒体采购一体化整合团队及诸多成功项目实施经验。通过精准的市场分析、独特的策划创意，使品牌的营销策略达到 1+1>2 的效果。

（2）技术应用能力

公司能够将众多高新技术创意手段应用到传播实践中，为客户提供优质整合营销传播服务，善于将最新、最热的科技和产品运用到活动体验和项目传播中，VR/AR、无人机、体感、透明显示、3D 投影等均在过往案例中得到运用和改造，达到了良好的用户体验和传播效果。

（3）组织管理能力

公司具有大型展会、大型公关活动的全案策划、设计、组织和执行经验。公司具备全国线下活动落地资源、全网线上媒介传播资源，全国 70+中大型城市的项目落地执行能力，亦具备海外项目执行能力。

3、销售渠道：

（1）商务谈判：与客户洽谈并签署业务合同。

（2）招投标方式：如客户采用招标形式进行采购，则公司也会参与投标，中标后签署相关合同。

4、收入来源：

报告期内，公司整体经营稳健，同时营业收入较为平稳。公司的收入主要来源于主营业务，即公司通过为客户提供优质的整合营销传播服务获得收入。

5、商业模式：

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、财务状况

截至报告期末，公司总资产为 10,950,276.93 元，较期初总资产上升 21.22%。负债总计为 9,005,187.71

元，较期初负债增长 29.46%，主要原因为：由于报告期内公司取得了银行贷款，使短期借款余额较期初余额增长 180.00 万元。归属挂牌公司股东的净资产为 1,945,089.22 元，较期初净资产下降 6.36%，主要在公司 2020 年上半年净利润亏损 132,138.73 元。公司资产负债率为 82.23%，资产负债结构符合行业特征。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 907,624.70 元，同比下降了 50.75%。营业收入下降的主要原因是市场环境不景气，客户削减传播投入，公司项目数量减少，引致收入锐减。

营业成本 422,088.00 元，同比下降 42.26%，营业成本随营业收入的减少而下降。报告期内毛利率为 52.72%，较去年同期有所提高，主要原因是公司较好的把控项目成本。净利润为-132,138.73 元，同比减少 91.08%，公司净利润亏损减少的主要原因：公司 2019 年上半年销售费用减少的同时，公司成本额减少。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,067,362.60 元，同比减少了 145.23%，主要是由于公司 2020 年上半年提供劳务收到的现金流量减少 12,747,349.54 元；筹资活动产生的现金流量净额为 1,016,133.94 元，同比实现比 2019 年增加了 311.51%，主要是 2020 年上半年取得借款收到的金额较去年同期增加了 3,682,666.75 万元。

（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	91,310.56	0.83%	142,539.22	1.58%	-35.94%
应收账款	5,207,331.83	47.55%	4,669,042.60	51.69%	11.53%
固定资产	95,575.39	0.87%	131,219.84	1.45%	-27.16%
短期借款	6,199,998.83	56.62%	4,500,000.00	49.82%	37.78%

项目重大变动原因：

1、应收账款本期期末金额为 5,207,331.83 元，较上年期末增加 538,289.23 元，变动比例为 11.53%。主要原因是在报告期内公司主营收入主要是赊销。

2、短期借款本期期末金额为 6,199,998.83 元，较上年期末增加了 1,699,998.83，变动比例为 37.78%。主要原因是报告期内公司增加了部分借款款项。

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	907,624.7		1,400,167.78		-35.18%

营业成本	422,088.00	46.5%	731,064.53	52.21%	-42.26%
毛利率	53.5%		52.21%		
销售费用	91,214.66	10.05%	1,020,455.34	72.88%	-91.06%
管理费用	356,158.84	39.24%	991,956.61	78.85%	-64.1%
财务费用	80,250.63	8.84%	132,107.64	9.44%	-39.25%
信用减值损失	-89,489.26	9.86%			
营业利润	-138,656.74	-5.42%	-1,481,471.61	-105.81%	109.36%
营业外收入	28,174.06	3.1%			
营业外支出	21,656.05	2.39%			
净利润	-132,138.73	-14.56%	-1,481,471.61	-105.81%	108.92%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入分析：2020年度营业收入本期期末金额为907,624.70元，较上年同期下降了35.18%。主要原因是：公司主要2020年受疫情影响，公司经营不景气。
- 2、营业成本分析：2020年度营业成本本期期末金额为422,088.00元，比上年同期下降了42.26%。主要原因是2020年度主营业务收入的缩减，使营业成本相应减少。
- 3、管理费用分析：2020年管理费用为356,158.84元，比上年同期下降了64.10%。主要原因是2020年度管理费用中减少了管理层运营费用。
- 4、销售费用分析：2020年销售费用为91,214.66元，比上年同期上升了91.06%。主要原因是2020年度主营业务的缩减，使服务项目相应减少，从而减少了销售费用。
- 5、营业利润分析：2020年营业利润为-138,656.74元，比上年同期上升了109.36%。主要原因是2020年主营业务收入缩减的同时，相应的主营业务成本及费用也缩减。
- 6、净利润分析：2020年净利润为-132,138.73元，比上年同期上升了108.92%。主要原因是：其一，公司2020年收入显著下滑；其二：主营业务收入缩减的同时，相应的主营业务成本及费用也缩减。

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	-1,067,362.60	-5,972,186.10	82.13%
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	1,016,133.94	5,919,157.60	-82.83%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额与上年度相比，现金净支出与去年现金净支出相比，变动率增加为82.13%，主要原因是公司提供劳务所支付的现金减少了6,643,785.67元。
2. 筹资活动产生的现金流量净额与上年度相比变动率下降了82.83%，主要原因是2019年度取得借款净流入增加4,500,000.00元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	6,518.01

非经常性损益合计	6,518.01
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	6,518.01

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〕2 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	将“预收账款”调整为“合同负债”列示	2019 年 12 月 31 日合并的预收账款列示金额 340,676.96 元； 2019 年 12 月 31 日母公司预收账款列示金额 340,676.96 元；

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江睿智博观文化传媒有限公司	子公司	文学创作服务；文化艺术交流活动策划及咨询	无	拓展业务	20,000,000	12,595.76	-1,223.24	0	0

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京锐视风尚文化传播有限公司	北京睿智互动文化传媒股份有限公司	2017年7月10日,原告与被告签订了展览工程制度合同,被告委托原告为其完成“第十五届中国国际数码互	3,773,735.8	136%	否	2020年6月23日

		<p>动娱乐展览会”展台的搭建等事宜，合同总金额为1430000元，展会时间2017年7月27-30日，工程地点位于上海新国际博览中心N3-08，展台面积759平米。原告未按双方签订的合同要求完成展台的设计/搭建工作，被告未按合同约定支付原告合同余款745038.83元及增项费用206124.8元。原告提起诉讼。</p>				
总计	-	-			-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

（一） 本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

锐视风尚作为 CHINAJOY 官方指定搭建商，承接我司全案中的场地搭建部分，由于搭建效果与设计图不符，质量严重不合格的问题牵连我司被阿里游戏扣款，更造成后期不能向阿里游戏及整个阿里系统提供服务，以及无法为 CHINAJOY 和类似同级别游戏展会的客户进行服务。作为一家以互联网和游戏企业为主要客户群的公司，由此产生的损失对我们来讲是无法估量的，公司将要求原告给与 150 万元的赔偿。

（二） 本次诉讼对公司财务方面产生的影响：

阿里游戏是公司重要客户，由于阿里游戏的客户流失，使睿智互动 2018 年和 2019 年业绩严重下滑。

诉讼事项的进展情况：

目前案件尚在审理中。

未形成预计负债的原因：

该诉讼案件，原告锐视风尚因质量严重不合格的问题牵连我司被阿里游戏扣款，本公司有证据证明可以胜诉，并会要求原告给与 150 万元的赔偿。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	4,500,000	4,500,000

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/1/1	2021/12/31	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：

(一) 公司的实际控制人王维维、马楠、陈帅出具了《避免同业竞争承诺函》，并作出如下承诺：

- 1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除睿智股份外，未投资任何与睿智股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除睿智股份外，本人未经营也未为他人经营与睿智股份相同或类似的业务。
- 2、本人承诺在作为睿智股份股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与睿智股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与睿智股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与睿智股份发生任何形式的同业竞争。
- 3、本人承诺不向其他业务与睿智股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。
- 4、本人承诺不利用本人对睿智股份的控制关系或其他关系，进行损害睿智股份及睿智股份其他股东利益的活动。
- 5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致睿智股份的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：正常履行。

(二) 公司的董事、监事、高级管理人员分别签署了《避免同业竞争承诺函》，并作出如下承诺：

- 1、本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何实际与睿智股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除睿智股份外，本人未实际经营也未为他人经营与睿智股份相同或类似的业务。
- 2、本人承诺在担任睿智股份董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与睿智股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与睿智股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与睿智股份发生任何形式的同业竞争。
- 3、本人承诺不向其他业务与睿智股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。
- 4、本人承诺不利用本人对睿智股份的控制关系或其他关系，进行损害睿智股份及睿智股份其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致睿智股份的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：正常履行。

（三）公司的实际控制人王维维、马楠、陈帅出具了《承诺书》，并作出如下承诺：

如公司被追缴任何未为员工缴纳的社保费用或公积金，或需承担任何未缴纳社保费用或公积金所导致的处罚或经济损失，本人将补缴前述未缴纳的社保费用或公积金，并承担因此导致的任何处罚或经济损失，以确保公司不会因此遭受任何损失。

承诺履行情况：正常履行。

（四）公司的实际控制人王维维、马楠、陈帅出具了《避免资金占用的承诺函》，并作出如下承诺：

本人及本人直接或间接控制的其他企业，目前不存在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资金的情形。其本人及本人直接或间接控制的其他企业今后将不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《公司法》、《公司章程》、《关联交易控制与决策制度》等规范公司治理相关制度的规定，确保不再发生占用公司资金的情形。

承诺履行情况：正常履行。

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	2,362,725	31.1%	0	2,362,725	31.1%
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	19.75%	0	1,500,000	19.75%
	董事、监事、高管	1,744,425	22.97%	0	1,744,425	22.97%
	核心员工		0.00%			0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,233,275	68.9%	0	5,233,275	68.9%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	59.24%	0	4,500,000	59.24%
	董事、监事、高管	5,233,275	68.9%	0	5,233,275	68.9%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		7,596,000	-	0	7,596,000.00	-
普通股股东人数						10

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	马楠	2,670,000	0	2,670,000	0.00%	2,002,500	667,500	0
2	王维维	2,670,000	0	2,670,000	0.00%	2,002,500	667,500	0
3	鲍红	699,000	0	699,000	0.00%	524,250	174,750	0
4	陈帅	660,000	0	660,000	0.00%	495,000	165,000	0
5	陆光	240,000	0	240,000	0.00%	180,000	60,000	0
6	盖永梅	228,000	0	228,000	0.00%	0	228,000	0
7	张文	150,300	0	150,300	0.00%	0	150,300	0
8	罗娜	150,300	0	150,300	0.00%	0	150,300	0
9	刘营	89,700	0	89,700	0.00%	0	89,700	0
10	翟伟力	38,700	0	38,700	0.00%	29,025	9,675	0
合计		7,596,000	-	7,596,000	0.00%	5,233,275	2,362,725	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明： 王维维、马楠、陈帅是公司共同实际控制人。除此之外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人是马楠、王维维、陈帅。马楠，男，1983年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京联合大学师范学院，大专学历。2006年8月至2009年9月，就职于北京卓智时代科技发展有限公司，任职员；2009年10月至2011年12月，就职于北京空中信使信息技术有限公司，任职员；2012年3月至2017年3月，就职于北京睿智互动文化传媒有限公司，任执行董事兼经理；2017年3月至今，任股份公司董事兼总经理，董事任期为2017年3月至2020年3月。马楠直接持有公司890,000股的股份，占公司总股本的35.15%，并一直担任有限公司执行董事、总经理、法定代表人至2017年3月；2017年3月后，担任股份公司总经理、法定代表人。

王维维，男，1981年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京联合大学，本科学历。2004年3月至2007年8月，就职于北京同舟皆乐信息技术有限公司，任职员；2007年9月至今，任北京优蓝科技有限公司执行董事兼经理；2017年1月至今，任职数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司执行董事兼经理；2012年3月至2017年3月，就职于北京睿智互动文化传媒有限公司，任监事；2017年3月至今，任股份公司董事长，董事任期为2017年3月至2020年3月。王维维直接持有公司890,000股的股份，占公司总股本的35.15%，并一直担任公司监事至2017年3月；2017年3月后，担任股份公司董事长。

陈帅，女，1982年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京师范大学，本科学历。2006年9月至2010年4月，就职于麦肯·光明广告有限公司，任职员；2010年5月至2011年1月，就职于北京

博视得广告有限公司，任高级经理；2011年2月至2013年1月，任职于腾讯科技（北京）有限公司，任市场部经理；2013年2月至2014年3月，就职于百度在线网络技术（北京）有限公司，任运营部经理；2014年4月至2015年1月，就职于奇飞翔艺(北京)软件有限公司，任市场部经理；2015年2月至2017年3月，就职于北京睿智互动文化传媒有限公司，任公司策划部经理；2017年3月至今，任股份公司董事兼副总经理，董事任期为2017年3月至2020年3月。陈帅直接持有公司220,000股的股份，占公司总股本的8.69%，2017年3月后，担任股份公司董事兼副总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

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
王维维	董事长	男	1981年4月	2017年3月1日	2020年2月29日
马楠	董事、总经理	男	1983年8月	2017年3月1日	2020年2月29日
鲍红	董事	女	1967年9月	2017年3月1日	2020年2月29日
陈帅	董事、副总经理	女	1982年2月	2017年3月1日	2020年2月28日
鲍芳	董事	女	1978年12月	2017年3月1日	2020年2月29日
翟伟力	监事会主席	男	1979年10月	2017年3月1日	2020年2月29日
陆光	监事	男	1981年1月	2017年3月1日	2020年2月29日
齐航	监事	男	1984年10月	2017年3月1日	2020年2月29日
卢亭亭	财务总监、董事会秘书	女	1990年8月	2020年3月23日	2023年3月22日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王维维、马楠、陈帅是公司共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无关联关系，与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(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
王维维	董事长	2,670,000	0	2,670,000	35.15%	0	0
马楠	董事、总经理	2,670,000	0	2,670,000	35.15%	0	0
鲍红	董事	699,000	0	699,000	9.20%	0	0

陈帅	董事、副总经理	660,000	0	660,000	8.69%	0	0
陆光	监事	240,000	0	240,000	3.16%	0	0
翟伟力	监事会主席	38,700	0	38,700	0.51%	0	0
鲍芳	董事		0			0	0
齐航	监事		0			0	0
卢亭亭	财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	6,977,700	-	6,977,700	91.86%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈帅	董事、副总经理、财务总监、 董事会秘书	离任	董事、副总经理	个人原因辞去财务总监、 董事会秘书职务
卢亭亭	无	新任	财务总监、董事会秘书	陈帅辞去财务总监、 董秘职务

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

卢亭亭，女，1990年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学，本科学历。2012年6月至2013年2月，就职于北京礼信年年餐饮管理有限公司，财务/项目经理；2013年3月至2016年12月，就职于北京大百鲜农产品贸易有限公司，任成本会计；2017年1月至2020年2月，任职于北京大百鲜商贸有限公司，任总账会计；2020年3月至今，任股份公司会计经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5		4	1
财务人员	2		0	2
销售人员	1		0	1
项目人员	10		10	0
员工总计	18		14	4

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	3
专科	5	1
专科以下	1	
员工总计	18	4

(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

2020年8月24日召开第一届董事会第十八次会议，通过了总经理马楠的辞职申请，并任命王庆为新任总经理，任期三年。

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	91,310.56	142,539.22
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	5,207,331.83	4,669,042.6
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,889,897.19	3,383,828.00
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	666,161.96	706,754.24
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			
流动资产合计		10,854,701.54	8,902,164.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、5	95,575.39	131,219.84
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	六、6		
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,575.39	131,219.84
资产总计		10,950,276.93	9,033,383.9
流动负债：			
短期借款	六、7	6,199,998.83	4,500,000
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	六、8	978,098.1	985,431.1
预收款项			
合同负债	六、9	26,683.96	340,676.96
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、10	208,679.34	212,729.49
应交税费	六、11	53,641.21	320,655.51
其他应付款	六、12	1,538,086.27	596,662.89
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		9,005,187.71	6,956,155.95
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		0	0
负债合计		9,005,187.71	6,956,155.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、13	7,596,000.00	7,596,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	785,237.90	785,237.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	32,492.68	32,492.68
一般风险准备			
未分配利润	六、16	-6,468,641.36	-6,336,502.63
归属于母公司所有者权益合计		1,945,089.22	2,077,227.95
少数股东权益			
所有者权益合计		1,945,089.22	2,077,227.95
负债和所有者权益总计		10,950,276.93	9,033,383.9

法定代表人：王维维

主管会计工作负责人：卢亭亭

会计机构负责人：卢亭亭

（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		78,714.80	129,943.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,207,331.83	4,669,042.6
应收款项融资			
预付款项		4,889,897.19	3,383,828
其他应收款		677,981.96	718,574.24

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			
流动资产合计		10,853,925.78	8,901,388.3
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			
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		95,575.39	131,219.84
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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,575.39	131,219.84
资产总计		10,949,501.17	9,032,608.14
流动负债：			
短期借款		6,199,998.83	4,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		978,098.1	985,431.1
预收款项			
合同负债		26,683.96	340,676.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		208,679.34	212,729.49
应交税费		53,641.21	320,655.51
其他应付款		1,536,087.27	594,663.89
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		9,003,188.71	6,954,156.95
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		9,003,188.71	6,954,156.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		7,596,000	7,596,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		785,237.9	785,237.9
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,492.68	32,492.68
一般风险准备			
未分配利润		-6,467,418.12	-6,335,279.39
所有者权益合计		1,946,312.46	2,078,451.19
负债和所有者权益总计		10,949,501.17	9,032,608.14

法定代表人：王维维

主管会计工作负责人：卢亭亭

会计机构负责人：卢亭亭

（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	六、17	907,624.70	1,400,167.78
其中：营业收入		907,624.70	1,400,167.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、17	956,792.18	2,881,639.39
其中：营业成本		422,088.00	731,064.53
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、18	7,080.05	6,055.27
销售费用	六、19	91,214.66	1,020,455.34
管理费用	六、20	356,158.84	991,956.61
研发费用			
财务费用	六、21	80,250.63	132,107.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、22	0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-89,489.26	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、24	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-138,656.74	-1,481,471.61
加：营业外收入	六、25	28,174.06	
减：营业外支出	六、26	21,656.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-132,138.73	-1,481,471.61
减：所得税费用	六、27		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,138.73	-1,481,471.61
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）		-132,138.73	-1,481,471.61
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		-132,138.73	-1,481,471.61
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		-132,138.73	-1,481,471.61
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-132,138.73	-1,481,471.61
(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)		-0.017	-0.20
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.017	-0.20

法定代表人：王维维

主管会计工作负责人：卢亭亭

会计机构负责人：卢亭亭

(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		907,624.70	1,400,167.78
减：营业成本		422,088.00	731,064.53
税金及附加		7,080.05	6,055.27
销售费用		91,214.66	1,020,455.34
管理费用		356,158.84	991,956.61
研发费用			
财务费用		80,250.63	132,107.64
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）		-89,489.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-138,656.74	-1,481,471.61
加：营业外收入		28,174.06	
减：营业外支出		21,656.05	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-132,138.73	-1,481,471.61
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,138.73	-1,481,471.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,138.73	-1,481,471.61
（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		-132,138.73	-1,481,471.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.017	-0.2
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.017	-0.2

法定代表人：王维维

主管会计工作负责人：卢亭亭

会计机构负责人：卢亭亭

(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		1,051,810.66	3,488,765.5
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		3,675.66	
收到其他与经营活动有关的现金	六、28(1)	2,107,434.10	1,701,429.2
经营活动现金流入小计	六、29	3,162,920.42	5,190,194.7
购买商品、接受劳务支付的现金		153,300.00	6,797,085.67
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		421,351.86	995,583.81
支付的各项税费		311,134.16	332,712.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、28(2)	3344,497.00	3,036,999.31
经营活动现金流出小计	六、29	4,230,283.02	11,162,380.8
经营活动产生的现金流量净额	六、29	-1,067,362.60	-5,972,186.10
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			11,104,300
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		8,182,666.75	4,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,530.81	
筹资活动现金流入小计		8,190,197.56	15,604,300.00
偿还债务支付的现金		5,555,450.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			128,651.25
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		1,618,613.62	9,556,491.15
筹资活动现金流出小计		7,174,063.62	9,685,142.4
筹资活动产生的现金流量净额		1,016,133.94	5,919,157.60
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	六、29	-51,228.66	-53,028.5
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	142,539.22	94,588.79
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	91,310.56	41,560.29

法定代表人：王维维

主管会计工作负责人：卢亭亭

会计机构负责人：卢亭亭

(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		1,051,810.66	3,488,765.5
收到的税费返还		3,675.66	
收到其他与经营活动有关的现金		2,107,434.10	1,701,429.2
经营活动现金流入小计		3,162,920.42	5,190,194.7
购买商品、接受劳务支付的现金		153,300.00	6,797,085.67
支付给职工以及为职工支付的现金		421,351.86	995,583.81
支付的各项税费		311,134.16	332,712.01
支付其他与经营活动有关的现金		3,344,497.00	3,036,999.31
经营活动现金流出小计		4,230,283.02	11,162,380.8
经营活动产生的现金流量净额		-1,067,362.60	-5,972,186.1
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			11,104,300
取得借款收到的现金		8,182,666.75	4,500,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,530.81	
筹资活动现金流入小计		8,190,197.56	15,604,300
偿还债务支付的现金		5,555,450.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			128,651.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,618,613.62	9,556,491.15
筹资活动现金流出小计		7,174,063.62	9,685,142.4
筹资活动产生的现金流量净额		1,016,133.94	5,919,157.6
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		-51,228.66	-53,028.5
加：期初现金及现金等价物余额		129,943.46	94,588.79
六、期末现金及现金等价物余额		78,714.8	41,560.29

法定代表人：王维维

主管会计工作负责人：卢亭亭

会计机构负责人：卢亭亭

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	四、18
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

说明：期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 06 月 30 日，上期指 2019 年 1-6 月，本期指 2020 年 1-6 月。

北京睿智互动文化传媒股份有限公司 2020 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：北京睿智互动文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

法定代表人：马楠

统一社会信用代码：911101085923236112

注册资本：759.60 万元

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

成立日期：2012年3月21日

注册地址：北京市海淀区北太平庄路25号1幢3层301A

公司的业务性质和主要经营活动：

公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术服务、技术咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

本公司及各子公司主要从事组织文化艺术交流活动（不含演出）、电脑动画设计、设计、制作等业务。

2、公司历史沿革

公司设立时的注册资本为200.00万元，其中：马楠认缴货币出资89.00万元，持股比例为44.50%；王维维认缴货币出资89.00万元，持股比例为44.50%；王小玲认缴货币出资22.00万元，持股比例为11.00%。本次出资金额、出资方式及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
马楠	890,000.00	225,000.00	货币	44.55
王维维	890,000.00	225,000.00	货币	44.55
王小玲	220,000.00	55,000.00	货币	10.90
总计	2,000,000.00	505,000.00		100.00

2012年4月20日，公司收到股东马楠、王维维、王小玲第二期货币出资，出资额分别为66.50万元、66.50万元、16.50万元，本次实缴出资完成后，股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
马楠	890,000.00	890,000.00	货币	44.50
王维维	890,000.00	890,000.00	货币	44.50
王小玲	220,000.00	220,000.00	货币	11.00
总计	2,000,000.00	2,000,000.00		100.00

2016年5月10日，公司股东会决议，注册资本增加至253.20万元，其中：鲍红出资442.70万元，其中23.30万元作为新增注册资本，419.40万元转入资本公积；盖永梅出资144.40万元，其中7.60万元作为新增注册资本，136.80万元转入资本公积；刘营出资57.00万元，其中2.99万元作为新增注册资本，54.01万元转入资本公积；陆光出资152.00万元，其中8.00万元作为新增注册资本，144.00万元转入资本公积；罗娜出资95.00万元，其中5.01万元作为新增注册资本，89.99万元转入资本公积；王风云出资95.00万元，其中5.01万元作为新增注册资本，89.99万元转入资本公积；翟伟力出资24.70万元，其中1.29万元作为新增注册资本，23.41万元转入资本公积。本次增资完成后，股权结构如下表：

股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
------	----------	----------	------	---------

股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
马楠	890,000.00	890,000.00	货币	35.15
王维维	890,000.00	890,000.00	货币	35.15
鲍红	233,000.00	233,000.00	货币	9.20
王小玲	220,000.00	220,000.00	货币	8.69
陆光	80,000.00	80,000.00	货币	3.16
盖永梅	76,000.00	76,000.00	货币	3.00
罗娜	50,100.00	50,100.00	货币	1.98
王风云	50,100.00	50,100.00	货币	1.98
刘营	29,900.00	29,900.00	货币	1.18
翟伟力	12,900.00	12,900.00	货币	0.51
总计	2,532,000.00	2,532,000.00		100.00

2016年11月11日，公司股东会决议：同意增加新股东陈帅、张文；同意原股东王风云、王小玲退出股东会；同意股东王风云将其持有的出资5.01万元转让给张文，股东王小玲将其持有的出资22.00万元转让给陈帅，本次变更后，股权结构如下表：

股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例（%）
马楠	890,000.00	890,000.00	货币	35.15
王维维	890,000.00	890,000.00	货币	35.15
鲍红	233,000.00	233,000.00	货币	9.20
陈帅	220,000.00	220,000.00	货币	8.69
陆光	80,000.00	80,000.00	货币	3.16
盖永梅	76,000.00	76,000.00	货币	3.00
罗娜	50,100.00	50,100.00	货币	1.98
张文	50,100.00	50,100.00	货币	1.98
刘营	29,900.00	29,900.00	货币	1.18
翟伟力	12,900.00	12,900.00	货币	0.51
总计	2,532,000.00	2,532,000.00		100.00

2017年3月3日公司召开股东会，决议同意将公司类型由有限责任公司变更为股份公司。变更后公司名称为北京睿智互动文化传媒股份有限公司，整体变更基准日为2016年12月31日。

2017年8月3日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，公司股票代码为871786。

2019年6月17日，公司股东会决议：同意公司增加股本，股本由253.20万元增加至759.60万元，同意将以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增20股（以

其他资本公积每 10 股转增 20 股），实际分派结果以中国证券登记清算结算有限公司核算的结果为准。本次变更后，股权结构如下表：

股东姓名	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	增资后股本
马楠	890,000.00	890,000.00	货币	2,670,000.00
王维维	890,000.00	890,000.00	货币	2,670,000.00
鲍红	233,000.00	233,000.00	货币	699,000.00
陈帅	220,000.00	220,000.00	货币	660,000.00
陆光	80,000.00	80,000.00	货币	240,000.00
盖永梅	76,000.00	76,000.00	货币	228,000.00
罗娜	50,100.00	50,100.00	货币	150,300.00
张文	50,100.00	50,100.00	货币	150,300.00
刘营	29,900.00	29,900.00	货币	89,700.00
翟伟力	12,900.00	12,900.00	货币	38,700.00
总计	2,532,000.00	2,532,000.00		7,596,000.00

3、子公司情况

2018 年 2 月 12 日公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司于 2018 年 3 月 5 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外设立全资子公司的议案》。2018 年 4 月 23 日，全资子公司已完成工商注册登记手续，并取得宁波市市场监督管理局颁发的《营业执照》，主要注册登记信息如下：

统一社会信用代码：91330201MA2AJBD57M

名称：浙江睿智博观文化传媒有限公司（以下简称“睿智博观”）

住所：浙江省宁波高新区扬帆广场 8/20/32 号 14-30-515

法定代表人：王维维

注册资本：壹仟万元整

经营范围：文学创作服务；文化艺术交流活动策划及咨询；影视策划及咨询；企业形象策划；广播电视节目制作；电影摄制；电影发行；影视服装、道具、器材租赁；游戏软件开发设计、制作、销售；图文设计、制作；国内各类广告的设计、制作、发布、代理；动漫、动画设计、制作；摄影摄像服务；影视技术开发、技术服务、技术咨询；会展服务；礼仪服务；商务信息咨询；经营演出经纪业务；知识产权代理服务；影视剧本创作、策划；影视文化信息咨询；动漫产品、工艺品、日用品的设计、批发、零售及网上销售；舞台灯光音响设备、摄影器材、照相器材租赁。（需要凭许可证经营的，在取得许可证前不得经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、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 8 月 31 日决议批准报出。

5、合并报表范围

本公司 2020 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”。本公司本期合并范围与上期相比增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。

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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事组织文化艺术交流活动（不含演出）、电脑动画设计、设计、制作等业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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、10“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、10“长期股权投资”。

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、10、（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、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。

7、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。

8、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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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
商业承兑汇票	按应收账款政策计提信用损失
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行, 不计提预期信用减值损失

② 应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款、其他应收款项，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、其他应收款项，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
账龄分析法组合	除关联方应收款、其他应收款项组合、押金备用金组合以外的应收款项
关联方应收款、其他应收款项组合	关联方应收款、其他应收款项
押金备用金保证金组合	保证金、押金、职工备用金等基本确定能收回或收回风险极小的款项

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款、其他应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定不同组合计提预期信用损失的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	采用账龄分析法计提预期信用损失
关联方应收款、其他应收款项组合	不计提预期信用损失
押金备用金保证金组合	不计提预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款、其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00
1-2 年	10.00

账 龄	应收账款、其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、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、7“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 2019 年 1 月 1 日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。

11、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（%）
办公设备	年限平均法	3—5	5.00	19.00 —31.67
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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、13“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。

12、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、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。

14、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。

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。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。

15、收入

(1) 商品销售收入

企业应当按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

合同资产[1]，是指企业已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如企业向客户销售两项可明确区分的商品，企业因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于企业交付另一项商品的，企业应当将该收款权利作为合同资产。企业拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利应当作为应收款项单独列示。

合同负债[1]，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。企业在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则企业应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

（2）提供劳务收入

企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：（一）收入的金额能够可靠地计量；（二）相关的经济利益很可能流入企业；（三）交易的完工进度能够可靠地确定；（四）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

企业确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：（一）已完工作的测量。（二）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。（三）已经发生的成本占估计总成本的比例。

企业应当按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

企业应当在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

企业在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

（一）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（二）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

企业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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，应当将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

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，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（6）具体收入确认原则

公司的主营业务收入为整合营销传播服务收入，收入确认原则如下：公司按照合同约定，完成相关具体服务内容并经客户确认后进行收入确认。若在资产负债表日项目尚未结算，则根据合同约定以及公司以往的实践经验，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本至主营业务成本。若已经发生的劳务成本预计不能完全得到补偿的，按预计可补偿的金额确认提供劳务收入，并将发生的劳务成本全部结转至主营业务成本。若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

16、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。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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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直接计入当期损益。

17、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。

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则的影响

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”）。本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	将“预收账款”调整为“合同负债”列示	2019年12月31日合并的预收账款列示金额340,676.96元；

2019年12月31日母公司预收账款列示金额
340,676.96元；

(2) 会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税服务	6%
城市维护建设税	实缴的流转税税额	7%
教育费附加	实缴的流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

①、北京睿智互动文化传媒股份有限公司自2018年11月30日被认定为北京市高新技术企业，证书文号GR20181104769，2020年1月1日至2020年6月30日减按15%的税率征收所得税。

②、根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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年度，“上期”指2019年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,565.18	9,571.18
银行存款	93,341.14	132,968.04
其他货币资金		
合 计	103,906.32	142,539.22
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司北京银行北洼路支行账户(01090307400120109102403)金额58,236.94元，因诉讼原因已被法院冻结。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,725,660.17	1,129,381.68
1 至 2 年	0.00	32,141.00
2 至 3 年	32,141.00	3,571,859.97
3 年以上	8,476,512.35	4,904,652.38
小计	10,234,312.52	9,638,035.03
减：坏账准备	5,026,981.69	4,968,992.43
合 计	5,207,331.83	4,669,042.60

(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 (%)	
单项提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,234,312.52	100.00	5,026,981.69	49.12	5,207,331.83
其中：账龄分析法组合	6,716,942.55	65.63	5,026,981.69	74.84	1,689,960.86
关联方应收款项组合	3,517,370.97	34.37			3,517,370.97
押金备用金保证金组合					
合 计	10,234,312.52	——	5,026,981.69	——	5,207,331.83

(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账款					
按信用风险组合计提预期信用风险损失的应收账款	9,638,035.03	100.00	4,968,992.43	51.56	4,669,042.60
其中：账龄分析法组合	6,120,664.06	63.51	4,968,992.43	81.18	1,151,671.63
关联方应收款项组合	3,517,370.97	36.49			3,517,370.97
押金备用金保证金组合					
单项金额不重大但单独计提预期					

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 (%)	
信用风险损失的应收账款					
合计	9,638,035.03	—	4,968,992.43	—	4,669,042.60

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,725,660.17	51,769.81	3.00
1—2年	0.00	0.00	10.00
2—3年	32,141.00	16,070.50	50.00
3年以上	4,959,141.38	4,959,141.38	100.00
合计	6,716,942.55	5,026,981.69	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,426,512.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,904,652.38 元。

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	1,533,969.19	31.37	3,383,828.00	100.00
1—2年	3,355,928.00	68.63		
合计	4,889,897.19	—	3,383,828.00	—

(2) 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 4,887,597.19 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.95%。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	28,102.93	280,523.88
1至2年	243,328.67	222,043.84
2至3年	222,043.84	165,054.44
3年以上	235,686.52	70,632.08

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	729,161.96	738,254.24
减：坏账准备	63,000.00	31,500.00
合 计	666,161.96	706,754.24

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	729,161.96	100.00	63,000.00	8.64	666,161.96
其中：账龄分析法组合	63,000.00	8.64	63,000.00	100.00	63,000.00
关联方其他应收款组合					
押金备用金保证金组合	666,161.96	91.36			666,161.96
合 计	729,161.96	—		—	666,161.96

(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					
按信用风险组合计提预期信用风险损失的其他应收款	738,254.24	100.00	31,500.00	4.27	706,754.24
其中：账龄分析法组合	63,000.00	8.53	31,500.00	50.00	31,500.00
关联方其他应收款组合					
押金备用金保证金组合	675,254.24	91.47			675,254.24
单项金额不重大但单独计提预期信用风险损失的其他应收款					
合 计	738,254.24	—		—	706,754.24

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			3.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年			10.00
2—3 年			50.00
3 年以上	63,000.00	63,000.00	100.00
合 计	63,000.00	63,000.00	

(3) 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 519,715.19 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 71.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 63,000.00 元。

债务人名称	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京豪威大厦有限公司	228,412.75	31.33	
齐航	120,000.00	16.46	
永嘉县金丝猴游乐设备有限公司	63,000.00	8.64	63,000.00
李毅	62,054.44	8.51	
肖潇	46,248.00	6.34	
合计	519,715.19	71.28	63,000.00

5、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	95,575.39	131,219.81
合 计	95,575.39	131,219.81

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	510,694.95	48,403.09	559,098.04
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	510,694.95	48,403.09	559,098.04
二、累计折旧			
1、年初余额	396,376.71	31,501.49	427,878.20
2、本期增加金额	31,121.55	4,522.90	35,644.45
(1) 计提	31,121.55	4,522.90	35,644.45

项 目	电子设备	办公设备	合 计
3、本期减少金额			
4、期末余额	427,498.26	36,024.39	463,522.65
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	176,113.62	30,324.19	206,437.81
2、年初账面价值	144,922.07	26,978.59	171,900.66

6、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				
合 计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	4,041,462.76	4,041,462.76
可抵扣亏损	2,297,635.92	2,297,635.92
合 计	6,339,098.68	6,339,098.68

(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
2019年		
2020年		
2021年		
2022年		
2023年	1,323,329.31	1,323,329.31
2024年	974,306.61	
合 计	2,297,635.92	1,323,329.31

注：对于未弥补亏损，资产减值准备，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

7、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押加保证借款	6,199,998.83	4,500,000.00
合 计	6,199,998.83	4,500,000.00

注：2020年1月3日，本公司与华夏银行股份有限公司北京德外支行签订流动资金借款合同，借款金额4,500,000.00元，贷款期限为2020年1月3日至2021年1月3日。

抵押人马志强（股东马楠的父亲）与华夏银行德外分行签订的《主债权及不动产最高额抵押合同》YYB05（高抵）20170016。

保证人胡秀荣（股东马楠的母亲）与华夏银行德外分行签订的《个人最高额保证合同》YYB05（高保）20170030、马楠与华夏银行德外分行签订的《个人最高额保证合同》YYB05（高保）20170031、马志强（股东马楠的父亲）与华夏银行德外分行签订的《个人最高额保证合同》YYB05（高保）20170029、侯连婷（与股东马楠是夫妻关系）与华夏银行德外分行签订的《个人最高额保证合同》YYB05（高保）20170035、王维维与华夏银行德外分行签订的《个人最高额保证合同》YYB05（高保）20170033、辛静与华夏银行德外分行签订的《个人最高额保证合同》YYB05（高保）20170034、陈帅与华夏银行德外分行签订的《个人最高额保证合同》YYB05（高保）20170032。抵押人马志强与华夏银行德外分行签订的《个人最高额抵押合同》YYB05（高抵）20170016。

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
外包服务费	953,817.30	904,832.30
广告制作费	30,092.00	30,092.00
其他	506.80	506.80
咨询费	0.00	50,000.00
合 计	978,098.10	985,431.10

(2) 按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	74,185.00	840,162.30
1-2年	903,913.10	145,268.80
合 计	978,098.10	985,431.10

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京微播易科技股份有限公司	26,416.20	项目尚未进行最终结算
北京新联致远科技有限公司	11,400.00	项目尚未进行最终结算
上海义乐文化传播有限公司	29,381.10	项目尚未进行最终结算

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京幸福吉业装饰工程有限公司	15,000.00	项目尚未进行最终结算
北京世纪朋辉国际旅行社有限公司	40,628.00	项目尚未进行最终结算
合 计	122,825.30	

9、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
公关广告制作	357,926.96	340,676.96
合 计	357,926.96	340,676.96

10、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	192,092.17	424,159.20	428,209.35	188,042.02
二、离职后福利-设定提存计划	20,637.32			20,637.32
合 计	212,729.49	424,159.20	428,209.35	208,679.34

(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	121,106.83	357,475.94	346,512.54	132,070.23
2、职工福利费		5,825.24	5,825.24	
3、社会保险费	21,046.34	46,785.02	70,327.57	18,141.11
其中：医疗保险费	18,893.80	23,995.16	36,898.60	5,990.36
工伤保险费	640.90	640.90	¥961.35	320.45
生育保险费	1,511.64	1,511.64	1,511.64	5,990.36
4、住房公积金	49,939.00	14,073.00	5,544.00	58,468.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	212,729.49	424,159.20	428,209.35	208,679.34

(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	19,654.72	19,654.72	29,482.08	9,827.36
2、失业保险费	982.60	982.60	1,473.90	491.30
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	20,637.32	20,637.32	30,955.98	10,318.66

注：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，其中养老单位 16%，个人 8%，失业单位 0.8%，个人 0.2%，医疗单位 10%，个人 2%，生育单位 0.8%，工伤单位 0.4%，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。

11、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		3,480.12
增值税	46,072.11	264,749.58
营业税		3,100.00
城市维护建设税	3,225.05	19,149.45
教育费附加	1,382.16	8,226.04
代扣代缴个人所得税	2,040.45	16,569.63
地方教育费附加	921.44	5,380.69
合计	53,641.21	320,655.51

12、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	539,655.45	596,662.89
合计	539,655.45	596,662.89

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
员工借款	426,758.00	476,652.07
单位往来款	103,500.00	103,500.00
职工社保费用	18,851.27	16,510.82
合计	539,655.45	596,662.89

(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
北京朗贤科技有限公司	103,500.00	与其核对债权债务而暂未结清
合计	103,500.00	

13、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	
马楠	2,670,000.00						2,670,000.00
王维维	2,670,000.00						2,670,000.00

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	
鲍红	699,000.00						699,000.00
陈帅	660,000.00						660,000.00
陆光	240,000.00						240,000.00
盖永梅	228,000.00						228,000.00
罗娜	150,300.00						150,300.00
张文	150,300.00						150,300.00
刘营	89,700.00						89,700.00
翟伟力	38,700.00						38,700.00
股份总数	7,596,000.00						7,596,000.00

14、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	785,237.90			785,237.90
合计	785,237.90			785,237.90

15、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,492.68			32,492.68
合计	32,492.68			32,492.68

16、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	-6,336,502.63	-2,809,671.55
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	-6,336,502.63	-2,809,671.55
加:本期归属于母公司股东的净利润	-132,138.73	-3,526,831.08
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,468,641.36	-6,336,502.63

17、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	907,624.70	422,088.00	9,452,997.99	6,169,770.16
其他业务				
合 计	907,624.70	422,088.00	9,452,997.99	6,169,770.16

18、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	3,225.05	24,699.32
教育费附加及地方教育费附加	2,306.6	17,642.35
印花税	1,551.40	3,140.30
合 计	7,080.05	45,481.97

19、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
薪酬	64,280.02	559,940.91
销售服务费	1,201.00	150,877.08
差旅费	3,165.00	133,454.95
会议费		
办公费	78.00	143,394.69
招待费		
交通费	6,363.79	107,668.53
培训费		67,000.00
其他	2,437.00	
工伤保险费		1,516.99
社保	8,419.65	96,047.17
招待费		2,723.00
住房公积金	3,020.20	22,123.04
合 计	91,214.66	1,284,746.36

20、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
租赁费	217,155.00	857,624.82
住房公积金	3,260.00	
薪酬	78,324.52	402,980.90
固定资产折旧费	35,644.45	109,259.41
社保	7,731.83	
差旅费		452,651.54

项 目	本期金额	上期金额
低值易耗品摊销		
办公费	6,949.29	49,996.71
交通费	656.68	158,859.17
培训费		
水电费供暖费	1,595.04	6,908.67
业务招待费	1,632.03	53,195.78
服务费	1,800.00	656,476.98
其他	1,410.00	11,080.15
合 计	356,158.84	2,759,034.13

21、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	77,613.62	268,071.40
减：利息收入	204.80	281.69
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	¥2,841.81	8,094.07
其他		
合 计	80,250.63	275,883.78

22、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
投贷奖支持资金		79,170.00	79,170.00
合 计		79,170.00	79,170.00

23 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,288,584.38
合 计		-2,288,584.38

24、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		
合 计		

25、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	28,174.06	4,851.05	28,174.06
合 计	28,174.06	4,851.05	28,174.06

26、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	21,656.05	591.91	21,656.05
合 计	21,656.05	591.91	21,656.05

27、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		
递延所得税费用		239,757.43
合 计		239,757.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-42,649.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

28、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		79,170.00
保证金		51,071.00
收回的备用金	2,107,434.10	3,387,264.85

项 目	本期金额	上期金额
利息收入		281.69
关联方资金拆借		164,380.00
合 计	2,107,434.10	3,682,167.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
日常经营费用	3,344,497.00	3,417,241.16
支付的备用金		464,019.70
保证金		162,000.00
代垫款		142,775.30
关联方资金拆借		
银行冻结资金		
合 计	3,344,497.00	4,186,036.16

29、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	-132,138.73	-3,525,832.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	89,489.26	2,288,584.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,644.45	109,259.41
无形资产摊销		
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)	80,250.63	268,071.40
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)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,230,283.02	5,025,396.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,162,920.42	-3,271,298.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,067,362.60	603,130.88
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	91,310.56	95,588.79
减：现金的年初余额	142,539.22	587,145.19
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	-51,228.66	-491,556.40

(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	91,310.56	84,302.28
其中：库存现金	10,656.18	9,571.18
可随时用于支付的银行存款	80,654.38	74,731.10
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	91,310.56	84,302.28
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	58,236.94	58,236.94

30、所有权或使用权受限制的资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	受限原因
银行存款	58,236.94	58,236.94	纠纷诉讼，银行账户冻结
合计	58,236.94	58,236.94	纠纷诉讼，银行账户冻结

七、合并范围的变更

2018年4月23日，公司新设全资子公司浙江睿智博观文化传媒有限公司，统一社会信用代码：91330201MA2AJBD57，注册资本壹仟万元整，2018年并未发生任何实质性经营业务，2019年开始经营，故本期纳入合并范围。

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	
浙江睿智博观文化传媒有限公司	宁波	宁波	文学创作服务；文化艺术交流活动策划及咨询	100.00		设立

2、除子公司外其他主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、其他流动资产—银行理财产品等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其他因素设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口额量化数据，参见本附注“六、2”及“六、4”

本公司其他金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司

经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

本公司期末资产和负债均以成本模式计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有母公司，最终控制方是王维维。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京优蓝科技有限公司	主要股东王维维控制的企业，2017年8月注销
合众联诚（北京）投资管理有限公司	主要股东王维维施加重大影响的企业，2019年5月注销
数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司	主要股东王维维控制的企业
马楠	主要股东、董事、总经理
王维维	主要股东、董事长
马志强	法定表人马楠的父亲
胡秀荣	法定表人马楠的母亲
侯连婷	与法定表人马楠是夫妻关系
陈帅、鲍红、翟伟力、齐航、鲍芳、陆光	公司股东、监事、高管人员

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司	游戏传播服务	1,533,469.19	348,642.05

（2）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马志强	4,500,000.00	2017年10月31日	2022年10月31日	否
陈帅	4,500,000.00	2017年10月31日	2022年10月31日	否
侯连婷	4,500,000.00	2017年10月31日	2022年10月31日	否
胡秀荣	4,500,000.00	2017年10月31日	2022年10月31日	否
马楠	4,500,000.00	2017年10月31日	2022年10月31日	否
马志强	4,500,000.00	2017年10月31日	2022年10月31日	否
王维维	4,500,000.00	2017年10月31日	2022年10月31日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辛静	4,500,000.00	2017年10月31日	2022年10月31日	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	247,200.00	291,154.80

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司	3,517,370.97		3,517,370.97	
合 计	3,517,370.97		3,517,370.97	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
鲍芳	30,748.33	30,748.33
陈帅	129,913.00	129,913.00
马楠	77,249.00	77,249.00
王维维	1,970.00	237,910.33
合计	239,880.33	475,820.66

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

2019年5月27日，北京锐视风尚文化传播有限公司作为原告向北京市朝阳区人民法院民事厅向睿智互动公司提起承揽合同纠纷诉讼，卷号：（2019）京0105民初39632号，北京锐视风尚文化传播有限公司请求判令睿智互动公司支付合同余款745,038.83元、支付增项费用206,124.80元、支付违约金2,822,572.17元及承担本案诉讼费。截止2020年6月30日，该诉讼尚未判决。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

公司不存在需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,725,660.17	1,129,381.68
1至2年	0.00	32,141.00
2至3年	32,141.00	3,571,859.97
3年以上	8,476,512.35	4,904,652.38
小计	10,234,312.52	9,638,035.03
减：坏账准备	5,026,981.69	4,968,992.43
合计	5,207,331.83	4,669,042.60

(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 (%)	
单项提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,234,312.52	100.00	5,026,981.69	49.12	5,207,331.83
其中：账龄分析法组合	6,716,942.55	65.63	5,026,981.69	74.84	1,689,960.86
关联方应收款项组合	3,517,370.97	34.37			3,517,370.97
押金备用金保证金组合					
合计	10,234,312.52	——	5,026,981.69	——	5,207,331.83

(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账款					
按信用风险组合计提预期信用风险损失的应收账款	9,638,035.03	100.00	4,968,992.43	51.56	4,669,042.60
其中：账龄分析法组合	6,120,664.06	63.51	4,968,992.43	81.18	1,151,671.63
关联方应收款项组合	3,517,370.97	36.49			3,517,370.97

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 (%)	
押金备用金保证金组合					
单项金额不重大但单独计提预期信用风险损失的应收账款					
合计	9,638,035.03	—	4,968,992.43	—	4,669,042.60

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,725,660.17	51,769.81	3.00
1—2年	0.00	0.00	10.00
2—3年	32,141.00	16,070.50	50.00
3年以上	4,959,141.38	4,959,141.38	100.00
合计	6,716,942.55	5,026,981.69	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,426,512.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 4,904,652.38 元。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	28,102.93	292,343.88
1至2年	255,148.67	222,043.84
2至3年	222,043.84	165,054.44
3年以上	235,686.52	70,632.08
小计	740,981.96	750,074.24
减：坏账准备	63,000.00	31,500.00
合计	677,981.96	718,574.24

(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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	740,981.96	100.00	63,000.00	8.5	677,981.96
其中：账龄分析法组合	63,000.00	8.5	63,000.00	100.00	63,000.00
关联方其他应收款组合					
押金备用金保证金组合	677,981.96	91.36			677,981.96
合计	740,981.96	—		—	677,981.96

(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					
按信用风险组合计提预期信用风险损失的其他应收款	750,074.24	100.00	31,500.00	4.27	718,574.24
其中：账龄分析法组合	63,000.00	8.53%	31,500.00	50.00	31,500.00
关联方其他应收款组合					
押金备用金保证金组合	687,074.24	91.47%			687,074.24
合计	750,074.24	—		—	718,574.24

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			3.00
1—2年			10.00
2—3年			50.00
3年以上	63,000.00	63,000.00	100.00
合计	63,000.00	63,000.00	

(3) 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 519,715.19 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 70.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 63,000.00 元。

债务人名称	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

债务人名称	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京豪威大厦有限公司	228,412.75	31.33	
齐航	120,000.00	16.46	
永嘉县金丝猴游乐设备有限公司	63,000.00	8.64	63,000.00
李毅	62,054.44	8.51	
肖潇	46,248.00	6.34	
合计	519,715.19	71.28	63,000.00

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

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		
其他营业外收入和支出	6,518.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,518.01	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,518.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-0.68	-0.017	-0.017
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.71	-0.017	-0.017

北京睿智互动文化传媒股份有限公司

2020年08月31日

法定代表人：王维维

主管会计工作负责人：卢亭亭

会计机构负责人：卢亭亭

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：

公司财务室