

MANY -IDEA 2020 半年度报告

聚焦“时尚+体育”内容的
整合营销服务商



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	22
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	91

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。

公司负责人刘建辉、主管会计工作负责人陈善成及会计机构负责人（会计主管人员）王碧凤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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧风险：	公司所属的整合营销服务行业市场化程度较高、业内企业数量众多、整体竞争格局较为激烈，且目前在国内发展历史较短，尚无统一的行业标准，主要实行行业的自律管理，行业门槛较低。公司面临的主要竞争对手为本土整合营销领域的上市公司和全球知名广告公司。一方面，本土上市公司不断利用其规模优势对广告代理、公关策划等传统整合营销业务板块进行扩张，行业平均利润空间逐步压缩，同时通过投资和并购等手段逐渐加大对数字营销、内容营销等新兴业务板块的布局，未来行业竞争格局较为激烈。另一方面，一些全球知名广告公司也凭借其强大的品牌影响力和雄厚的资本实力加大了对我国在整合营销领域的产品输出。虽然公司积累了丰富的行业经验，拥有大量长期合作的品牌客户，并通过聚焦“时尚+体育”两大产业原创出多个具有开发潜力和商业价值的自有内容 IP 产品，但面对竞争日益激烈的内外部环境，仍然存在核心竞争力下降，品牌客户流失，自有 IP 产品创造和商业转化失败导致的经营风险。
2、核心业务人员流失的风险：	整合营销服务行业属于以人为本的行业，要求业务人员具有优秀的创意策划设计能力、对上游资源的整合能力、对下游品牌客户需求的洞察能力、高质高效的落地执行能力，这些是公司竞争力的重要形成要素之一。虽然公司拥有良好的企业文化和经营机制，随着整合营销服务行业的蓬勃发展，行业内的

	<p>公司对核心业务、管理人才的争夺日趋激烈，公司仍将面临核心业务人员流失的风险。</p>
3、应收账款比重较高导致坏账的风险：	<p>随着公司业务规模的继续增长，应收账款可能进一步增加。如果公司未来不能及时发现客户经营状况恶化等极端情形，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。</p>
4、税收优惠政策变化的风险：	<p>报告期内，子公司喀什联界享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征的所得税优惠政策,子公司北京多想、泉州多想、第二未来享受《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号规定的税收优惠。</p> <p>如果上述税收优惠政策发生变化，喀什联界、北京多想、泉州多想、第二未来可能无法在未来年度继续享受税收优惠，进而对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
5、企业资产规模及业务规模扩大可能导致的管理风险：	<p>近年来公司业务发展迅速，规模增长较快，公司的组织结构和经营管理也得到不断的完善和加强。但随着本次发行后募集资金的到位和投资项目的实施，公司资产规模、营业收入、员工数量将会有较快的增长，公司经营决策和风险控制难度将增加。规模的扩张将对公司的经营管理、内部控制、人力资源建设、资金管理及运作能力等方面提出更高的要求。若公司的组织管理体系和管理人员的能力不能满足公司规模扩大后对运营管理的要求，则将对公司的持续经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司、多想互动、公司	指	厦门多想互动文化传播股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《厦门多想互动文化传播股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
线上	指	互联网上
线下	指	互联网外
数字营销	指	借助于互联网、电脑、通信技术和数字交互式媒体来实现营销目标的一种营销方式
报告期、本报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门多想互动文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Many Idea Interactive Co.,Ltd
证券简称	多想互动
证券代码	835212
法定代表人	刘建辉

二、 联系方式

董事会秘书	陈善成
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	厦门市思明区花莲路 11 号鸿星尔克大厦 12 楼
电话	0592-3170206
传真	0592-3177780
电子邮箱	csc@many-idea.com
公司网址	http://www.many-idea.com
办公地址	厦门市思明区花莲路 11 号鸿星尔克大厦 12 楼
邮政编码	361000
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	厦门市思明区花莲路 11 号鸿星尔克大厦 12 楼董秘办公室

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	2012 年 5 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 31 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	内容营销、数字营销、公关策划活动和媒介广告代理
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,880,001.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘建辉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘建辉，一致行动人为曲硕、厦门市湖里区创想未来投资合伙企业（有限合伙）、厦门市湖里区梦想未来投资合伙企业（有限合伙）

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	91350200594962652C	否
注册地址	厦门市湖里区泗水道 611 号 1219 室	否
注册资本（元）	50,880,001.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	115,561,379.07	135,723,042.09	-14.86%
毛利率%	34.59%	35.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,873,611.50	24,527,704.85	-2.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,478,995.29	23,327,716.30	-12.21%
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)	9.01%	13.25%	-
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)	7.73%	12.60%	-
基本每股收益	0.47	0.48	-2.08%

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	313,388,847.98	299,071,483.56	4.79%
负债总计	36,620,149.36	46,176,396.44	-20.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	276,768,698.62	252,895,087.12	9.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.44	4.97	9.46%
资产负债率%(母公司)	31.47%	41.94%	-
资产负债率%(合并)	11.69%	15.44%	-
流动比率	8.26	6.22	-
利息保障倍数	-	3,580.53	-

(三) 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,783,357.97	2,135,301.17	124.01%
应收账款周转率	0.83	1.06	-
存货周转率	44.84	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.79%	14.75%	-
营业收入增长率%	-14.86%	18.99%	-
净利润增长率%	-2.67%	11.14%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,957,672.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	421,870.80
非经常性损益合计	4,434,543.45
减: 所得税影响数	1,039,927.24
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,394,616.21

三、 补充财务指标

适用 不适用

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

2020年8月31日公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。本次会计政策变更后,公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布的修订后《企业会计准则第14号——收入(财会〔2017〕22号)》的相关规定。

除上述会计政策变更外,其他仍执行根据财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定制定的会计政策。

本次会计政策变更是根据国家财政部规定进行的变更,本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定,不存在损害公司及股东利益的情况,对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

1、所处行业及主营业务：

按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为商务服务业，分类代码为L72。

公司是一家聚焦“时尚+体育”内容的整合营销服务商，主营业务包括内容营销、数字营销、公关活动策划、媒介广告代理四大类。公司以品牌客户的营销需求为导向，以策划设计的创新为核心，以目标消费群体的内容偏好打造强互动的“时尚+体育”IP为特色产品，整合“线上+线下”的传播渠道为主要手段，提供具备“创新、整合、互动”特点的整合营销服务，为品牌客户实现“多渠道、立体式”的营销效果。

2、主要产品与服务：

报告期内，公司内容营销、公关活动策划、数字营销、媒介广告代理各主营业务的主要产品与服务内容如下：

（1）公司的内容营销业务，是指公司以客户的营销共性需求为导向，以其目标消费者的内容偏好为基础，通过调研其消费者在“时尚+体育”领域内喜爱的文化内容和媒介习惯，运营自有或代理相应的IP并选择精准媒体渠道进行传播。在IP中，依据广告赞助合作权益将客户的营销诉求与IP内容相结合，通过植入广告、媒体整合宣传，以“线上+线下”的传播方式，让消费者以参与体验的方式实现与品牌的互动，提升带动消费者对品牌的认知和好感，增强品牌的知名度与美誉度。报告期内，基于品牌客户线上推广需求的增加，公司自有IP“小马星球”推出《小马趣味运动课》，代理了《夏日萌宠》、《IMF云潮电音派对》等一系列短视频节目IP；举办了《2020沙发音乐节》、《2020网易闽南态度节》等IP活动并以直播形式进行呈现。

（2）公司的公关活动策划业务，是指公司基于单一客户的营销需求，通过创新活动策划、执行管理及配套传播，为客户定制主题亮点突出且互动性强的新品发布、节庆盛典、产品营销、体育赛事等活动，并通过良好的互动体验促使用户进行二次传播。报告期内，公司服务了“万象城跨年活动”、“特步新品直播活动”、“Rookie新品发布会”等企业及品牌的节点推广活动或发布会盛典。

（3）公司的数字营销业务，是指公司基于单一客户的营销需求，为客户提供数字媒体的投放策略及相匹配的内容策划设计，并进行图文、视频等广告内容的制作及广告投放、广告监播、效果评估等相关服务。同时，公司作为网易闽南独家代理运营企业，可通过文章、专题、直播等特色服务，为客户提升数字公关形象传播。报告期内，公司服务了4399、立白、起步、小浣熊等企业及品牌客户。

（4）公司的媒介广告代理业务，是指公司根据客户的传播目标，进行传统媒介（电视、户外等）效果分析、拟定媒介策略、投放计划，为客户进行广告资源的代理采买、投放监播、效果评估。报告期内，公司服务了盼盼、安井等客户。

3、客户类型：

公司经过多年行业沉淀，已为鞋服、快消品（食品、饮料、化妆品、日用品等）、房地产及其他领域的众多知名企业提供整合营销服务。

4、公司关键资源：

公司致力于为中国消费品行业客户提供整合营销服务，

(1) 内部关键资源来自于: 核心业务团队所拥有的优秀创意, 策划设计能力, 该能力是整合营销价值实现的核心要素, 也是公司核心竞争力之一; 公司管理人员在整合营销服务领域积累的深厚资源和经验使公司在市场长期发展中形成良好口碑和行业影响力, 众多的成功项目经验塑造了公司的品牌价值, 沉淀的大量合作良好的客户是公司持续经营的关键资源;

(2) 外部关键资源则来自于长期合作的明星、设计师、网红等超百人, 合作涵盖了互联网、电视、户外等全媒体平台, 合作内容包括时尚活动、体育赛事、综艺节目等优质 IP, 推广资源丰富, 渠道关系良好, 使公司的整合营销服务更具产品及价格优势;

(3) 公司的关键资源产品是在内外部资源的累积沉淀下, 打造的自出品 IP, 逐步建立起公司在“时尚和体育”两个方向内容的品牌特色和差异化竞争力, 产品具有独家优势, 并具有内容连贯性、可复制性强等特点, 具有较高的成长潜力并形成了公司自主知识产权, 建立了竞争壁垒。

5、公司销售渠道和收入来源:

公司销售渠道: 通过深耕整合营销传播服务行业多年, 公司积累了丰富的品牌客户资源, 业务部积极维护品牌客户资源, 独立成立服务部门, 从而及时了解合作品牌客户需求, 公司已与众多品牌客户保持了长期的良好合作关系, 因此品牌客户会主动直接向公司委托业务, 公司从而获得业务订单。此外, 公司通过积极参加品牌客户招投标承接业务, 公司业务部通过公开市场信息等渠道积极获取招投标信息或接受客户的招标邀请, 进行信息分析和评估后, 确定投标, 形成方案文件, 由业务部门负责向品牌客户展现公司实力, 充分利用公司创意策划设计、优秀案例、传播资源整合、自有内容 IP 产品等优势赢得品牌客户认可, 达成业务合作。在新客户开发方面, 公司会通过已合作品牌客户介绍, 口碑传播及产业广告行业展会等途径开拓新客户获取相应订单。

公司收入来源具体包括:

公关策划活动业务收入来源为: 公司按项目合同的约定为单一客户提供公关活动策划服务时, 按照项目策划设计内容、项目人员配置、项目规格、项目传播渠道等方面的区别对公关活动进行差异化定价, 并获取相应的策划服务收入。

数字营销业务收入来源为: 公司为单一客户提供传播策略制定及线上内容策划设计, 图文、视频等相关内容制作及投放执行, 广告监播, 效果评估等相关服务, 从而获取相应的策划服务及广告投放收入。

媒介广告代理业务收入来源为: 公司接受单一客户委托, 为其制定媒体投放策略, 从而为品牌客户采买户外、电视等传统媒体资源, 并进行广告投放。公司按照广告发布的媒体类型和数量、广告投放力度、投放周期、投放时段等作为收费标准, 并提供广告监播和效果评估等服务, 从而获取广告投放收入。

内容营销业务收入来源为: 公司通过优质的“时尚+体育”IP 的内容和传播资源为客户提供内容整合营销服务, 以广告权益回报(如广告数量、可见面积以及可见时长等)进行冠名、特约(或金牌)、战略(或指定)等三种合作方式的赞助区分, 收取不同的赞助收费, 从而获取广告赞助收入。

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内, 公司实现营业收入 11,556.14 万元, 同比下降 14.86%; 利润总额和净利润分别为 2,867.79 万元、2,387.36 万元, 利润总额同比增长 1.67%、净利润同比下降 2.67%; 本报告期末总资产 31,338.88 万元, 较期初增长 4.79%, 归属于挂牌公司股东的净资产 27,676.87 万元, 较期初增长 9.44%。

报告期内,受新型冠状病毒肺炎疫情的影响,公司积极采取应对措施,加大内容营销业务线上IP项目及数字营销业务的开发。因2020年一季度国内上、下游企业基本处于停工停产状态,故公司2020上半年部分项目中的线下活动延期或取消,导致上半年公司营业收入同比下降14.86%,净利润同步下降2.67%。随着国内新冠疫情逐渐被有效防控,前期被上游客户推迟执行的项目已恢复正常执行,上游供应商也全面恢复正常生产经营,新冠疫情对公司的影响正在逐步消除。

(二) 行业情况

整合营销传播服务业属服务业范畴,服务业具有服务生产、引导消费、拉动内需、推动经济增长等属性。近年来,国家陆续出台了一系列产业政策,指导和鼓励服务业的发展。公司在提供整合营销服务过程中,主要遵循《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国知识产权法》等法律法规的要求,同时还自觉遵守其他相关的行业自律规章。目前,国内暂无明确的行政主管部门,行业内部实行自律式管理机制,现有自律管理机构有:中国广告协会、中国公共关系协会(CPRA)、中国国际公共关系协会(CIPRA)等。

随着我国国民经济的持续快速发展以及产业结构的调整和优化升级,整合营销传播服务市场将进一步扩大,我国公关行业和广告行业市场的营业额呈现逐年上升的趋势。整合营销传播服务可被广泛应用于国民经济的各个行业。伴随着中国社会经济不断发展及整合营销传播服务行业的不断成熟,整合营销传播的应用范围也将越发广泛。

由于整合营销传播市场支出与国民经济发展表现出较强的正相关性,因此整合营销传播服务业受宏观经济周期的影响。整合营销传播服务业下游客户类型包括企业、政府机构及非政府组织,主要涉及快消、互联网、娱乐/文化、汽车、IT(通讯)、奢侈品、医疗、制造业、医疗保健、金融、房地产等众多行业。随着近年来我国宏观经济保持中高速发展势头,各行业企业品牌建设意识增强,整合营销传播支出加大,因此长期来看整合营销传播服务行业呈现良好发展态势,不具备明显的周期性特点。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	146,472,239.71	46.74%	141,932,373.28	47.46%	3.20%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	112,033,376.79	35.75%	135,676,304.03	45.37%	-17.43%
预付账款	30,292,561.96	9.67%	7,598,095.56	2.54%	298.69%
其他应收款	1,594,228.02	0.51%	1,588,244.48	0.53%	0.38%
存货	3,371,299.43	1.08%	-	-	-
合同资产	6,831,729.30	2.18%	-	-	-
其他流动资产	1,932,017.18	0.62%	538,946.51	0.18%	258.48%
其他权益工具投资	4,700,000.00	1.50%	4,700,000.00	1.57%	-

固定资产	1,703,984.48	0.54%	1,900,849.31	0.64%	-10.36%
无形资产	348,648.17	0.11%	410,174.99	0.14%	-15.00%
商誉	2,293.59	-	2,293.59	-	-
长期待摊费用	1,716,253.29	0.55%	2,268,998.25	0.76%	-24.36%
递延所得税资产	2,390,216.06	0.76%	2,455,203.56	0.82%	-2.65%
应付账款	18,391,090.05	5.87%	22,589,815.90	7.55%	-18.59%
预收账款	-	-	1,163,464.09	0.39%	-100.00%
合同负债	9,518,442.35	3.04%	-	-	-
应付职工薪酬	2,866,602.18	0.91%	4,512,663.48	1.51%	-36.48%
应交税费	5,315,754.71	1.70%	17,538,827.37	5.86%	-69.69%
其他应付款	343,165.73	0.11%	371,625.60	0.12%	-7.66%
其他流动负债	185,094.34	0.06%	-	-	-
资产总计	313,388,847.98	100.00%	299,071,483.56	100.00%	4.79%
负债合计	36,620,149.36	11.69%	46,176,396.44	15.44%	-20.70%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司应收账款期末余额较期初余额下降17.43%，主要系公司2020上半年收回的应收账款较多及新会计政策变更有部分应收款重分类至合同资产所致，目前应收账款余额处于合理水平，且公司主要客户资质优良，信用状况良好，因此应收账款质量较好，信用风险低，不能收回的风险较小。
- 2、报告期内公司预付账款余额为3,029.26万元，较期初增长了298.69%，主要系公司下半年项目增加所致。
- 3、报告期内公司新增了合同资产683.17万元，主要系新会计政策变更由应收账款重分类增加所致。
- 4、报告期内公司其他流动资产较期初增长了258.48%，主要系公司报告期末增值税进项留底增加所致。
- 5、报告期内公司应付账款期末余额为1,839.11万元，较期初下降18.59%，主要系本期优化付款政策使得应付账款也有所降低。
- 6、报告期内公司新增合同负债951.84万元，新会计政策变更由预收账款重分类所致，主要系公司预收下半年项目款项所致。
- 7、报告期内公司应付职工薪酬余额为286.66万元，较期初下降36.48%，主要系上年期末公司有多计提了2019年度的年终奖所致。
- 8、报告期内公司应交税费期末余额为531.58万元，较期初下降69.69%，主要系公司2019年下半年项目较多，使得上年期末应交税费金额较大所致。
- 9、报告期内公司负债期末余额为3,662.01元，较期初下降20.70%，资产负债率为11.69%，负债对企业现金流不存在重大不利影响。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	115,561,379.07	-	135,723,042.09	-	-14.86%
营业成本	75,588,258.47	65.41%	88,127,823.42	64.93%	-14.23%
毛利率	34.59%	-	35.07%	-	-
税金及附加	166,670.36	0.14%	641,005.28	0.47%	-74.00%
销售费用	10,126,418.98	8.76%	10,187,270.59	7.51%	-0.60%
管理费用	5,436,427.03	4.70%	6,964,828.49	5.13%	-21.94%
财务费用	-83,852.43	-0.07%	282,593.05	0.21%	-129.67%
其他收益	658,907.51	0.57%	872.03	0.00%	75,460.19%
信用减值损失	337,753.50	0.29%	-2,912,967.89	-2.15%	-111.59%
营业利润	25,324,117.67	21.91%	26,607,425.40	19.60%	-4.82%
营业外收入	3,358,765.14	2.91%	1,600,000.00	1.18%	109.92%
营业外支出	5,000.00	-	15.27	-	32,643.94%
利润总额	28,677,882.81	24.82%	28,207,410.13	20.78%	1.67%
所得税费用	4,804,271.31	4.16%	3,679,705.28	2.71%	30.56%
净利润	23,873,611.50	20.66%	24,527,704.85	18.07%	-2.67%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入为11,556.14万元，同比下降14.86%，其中：内容营销收入6,258.24万元，同比下降15.11%；数字营销收入3,352.59万元，同比增长26.84%；公关策划活动收入1,317.01万元，同比下降40.90%；媒介广告代理收入628.30万元，同比下降52.71%。其主要原因如下：

报告期内，由于新冠肺炎疫情的影响，推动了新媒体特别是移动互联网媒介渠道的进一步发展，公司服务的品牌客户数字营销投放预算增加，使得公司的数字营销业务收入增长较快，内容营销、公关策划活动及媒介广告代理受疫情影响均有所下降。

2、报告期内，公司营业成本为7,558.83万元，同比下降14.23%，主要是因为伴随着公司营业收入的下降，相应的成本也有所下降，从而导致营业成本的下降。

3、报告期内，公司税金及附加为16.67万元，同比下降74%，主要系本期公司加强对进项税发票的催收管理。

4、报告期内，公司管理费用为543.64万元，同比下降21.94%，主要系受新冠肺炎疫情的影响本期业务招待费有所下降，同时中介机构费用及折旧与摊销也有所下降所致。

5、报告期内，公司财务费用为-8.39万元，同比下降129.67%，主要系定期存款利息增加所致。

6、报告期内，公司其他收益为65.89万元，同比增长75,460.19%，主要系本期抵扣的进项加计抵减金额增加所致。

7、报告期内，公司信用减值损失为33.78万元，同比下降111.59%，主要系报告期收回较多应收账款，同时冲回了信用减值损失所致。

8、报告期内，公司营业外收入为335.88万元，同比增长109.92%，主要系申请的政府补助等营业外收入所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	115,561,379.07	135,723,042.09	-14.86%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	75,588,258.47	88,127,823.42	-14.23%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内容营销	62,582,412.05	40,466,727.28	35.34%	-15.11%	-13.46%	-1.23%
数字营销	33,525,883.44	21,065,136.86	37.17%	26.84%	30.05%	-1.55%
公关策划	13,170,091.21	8,691,761.30	34.00%	-40.90%	-37.99%	-3.09%
广告媒介代理	6,282,992.37	5,364,633.03	14.62%	-52.71%	-51.89%	-1.45%
总计	115,561,379.07	75,588,258.47	34.59%	-14.86%	-14.23%	-0.48%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内,公司营业收入为11,556.14万元,同比下降14.86%,其中:内容营销收入6,258.24万元,同比下降15.11%;数字营销收入3,352.59万元,同比增长26.84%;公关策划活动收入1,317.01万元,同比下降40.90%;媒介广告代理收入628.30万元,同比下降52.71%。其主要原因如下:

报告期内,由于新冠肺炎疫情的影响,推动了新媒体特别是移动互联网媒介渠道的进一步发展,公司服务的品牌客户数字营销投放预算增加,使得公司的数字营销业务收入增长较快。内容营销、公关策划活动及媒介广告代理受疫情影响均有所下降。

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,783,357.97	2,135,301.17	124.01%
投资活动产生的现金流量净额	-243,491.54	-2,606,220.00	-90.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,174.00	-100.00%

现金流量分析:

经营性现金流量与净利润的差异为1,909.03万元,主要系预付款项增加所致。

1、经营活动产生的现金流量净额为478.34万元,同比增长124.01%,主要系本期加强应收账款管理工作所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-24.35万元,同比下降90.66%,主要系2019年度投资支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为0元,同比下降100%,主要系2019年度偿付利息支付的现金所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
新疆喀什联界文化传播有限公司	子公司	开展整合营销的策划、设计、创意服务	隶属于公司主营业务	整合资源，拓展业务	5,000,000.00	104,856,588.56	99,253,386.86	8,438,679.03	7,080,564.95
江西镁塔文化传播有限公司	子公司	开展江西地区整合营销	与公司主营业务相同	整合资源，拓展业务	15,000,000.00	57,316,945.01	28,780,311.71	12,897,873.22	1,728,662.71

公司		服务							
厦门第二未来科技有限公司	子公司	拟研究营销新技术在公司整合营销服务中的应用	隶属于公司的主营业务	整合资源，拓展业务	5,000,000.00	5,910,142.77	5,684,106.25	2,842,475.43	67,517.42
上海森昱广告有限公司	子公司	拟拓展长三角地区整合营销服务	与公司主营业务相同,报告期内尚未开展实际经营	整合资源，拓展业务	30,000,000.00	949,578.87	949,578.87	-	-3,384.67

北京多想互动文化传播有限公司	子公司	开展华北地区整合营销服务	与公司主营业务相同	整合资源, 拓展业务	5,000,000.00	24,778,895.51	6,121,017.53	18,569,182.07	1,688,216.38
泉州多想互动文化传播有限公司	子公司	开展整合营销服务	与公司主营业务相同	整合资源, 拓展业务	5,000,000.00	32,643,516.51	8,942,971.68	11,594,339.52	1,871,324.07
厦门多想视界文化传媒有限公司	参股公司	主要从事地铁广告的技术开发及运营	可整合资源拓新展业务	整合资源, 拓展业务	56,946,154.00	4,515,822.56	4,255,822.56	-	-485.59

厦 门 多 想 视 界 广 告 有 限 公 司	参 股 公 司	主 营 从 事 地 铁 广 告 的 技 术 开 发 及 运 营	可 整 合 资 源 拓 展 新 业 务	整 合 资 源 ， 拓 展 业 务	55,000,000. 0	1,149,102.40	792,189.22	-	1,498,198. 23
--	------------------	--	--	---	------------------	--------------	------------	---	------------------

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

十二、 评价持续经营能力

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;主要财务、业务等经营指标健康;经营管理层、核心业务技术人员队伍稳定;内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此,公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

1、盈利能力方面

报告期内,公司经营情况受新冠肺炎疫情的影响收入有所下降,总体而言公司主营业务相对稳定,整体盈利能力也是相对稳定。报告期内公司的主营业务收入 115,561,379.07 元,同比下降了 14.86%,报告期公司主营业务收入毛利率为 34.59%,净利润率为 20.66%。

2、偿债能力方面

报告期末公司资产负债率为 11.69%,同比下降 3.75%,流动比率为 8.26,同比上升 2.04。公司整体负债比率较低,不存在无法偿还负债的风险。

3、营运能力方面

报告期内公司应收账款周转率为 0.83,同比下降了 0.23。随着公司业务的发展,应收账款也有所增加,目前应收账款余额处于合理水平,且公司主要客户资质优良,信用状况良好,因此应收账款质量较好,信用风险低,不能收回的风险较小。公司会在销售收入增加的同时继续加强应收的催收和应收账款的管理工作。

4、现金流量方面

报告期内公司实现经营活动产生的现金流量净额同比增长 124.01%,结合部分业务发生的时间较为接近报告期末且报告期末的应收账款余额处在正常的收款账期及合理水平,公司的现金流状况良好,不存在流动性不足的风险。公司将会在增加销售收入的同时继续加强对应收账款的管理工作。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧风险:公司所属的整合营销服务行业市场化程度较高、业内企业数量众多、整体竞争格局较为激烈,且目前在国内发展历史较短,尚无统一的行业标准,主要实行行业的自律管理,行业门槛较低。公司面临的主要竞争对手为本土整合营销领域的上市公司和全球知名广告公司。一方面,本土上市公司不断利用其规模优势对广告代理、公关策划等传统整合营销业务板块进行扩张,行业平均利润空间逐步压缩,同时通过投资和并购等手段逐渐加大对数字营销、内容营销等新兴业务板块的布局,未来行业竞争格局较为激烈。另一方面,一些全球知名广告公司也凭借其强大的品牌影响力和雄厚的资本实力加大了对我国在整合营销领域的产品输出。虽然公司积累了丰富的行业经验,拥有大量长期合作的客户,并通过聚焦“时尚+体育”两大产业原创出多个具有开发潜力和商业价值的自有内容 IP 产品,但面对竞争日益激烈的内外部环境,仍然存在核心竞争力下降,品牌客户流失,自有 IP 产品创造和商业转化失败导致的经营风险。

应对措施:(1) 公司将继续深耕整合营销服务业务,目前公司已不断开发符合市场需求的线上线下传播产品,提升公司的服务水平,深入挖掘现有客户的营销需求,整合开发贴合客户的跨平台、跨渠道营销方案,满足客户的短期、中期、长期的营销诉求,更加注重在公共关系服务差异化发展,提高客户的粘度,加强公司的市场竞争力。(2) 公司大力拓展新行业客户,扩大合作客户数,进一步拓展时尚、

体育两大领域的自有 IP 产品, 以带动整合营销业务新的收入和利润增长点。

2、核心业务人员流失的风险: 整合营销服务行业属于以人为本的行业, 要求业务人员具有优秀的创意策划设计能力、对上游资源的整合能力、对下游品牌客户需求的洞察能力、高质高效的落地执行能力, 这些是公司竞争力的重要形成要素之一。虽然公司拥有良好的企业文化和经营机制, 随着整合营销服务行业的蓬勃发展, 行业内的公司对核心业务、管理人才的争夺日趋激烈, 公司仍将面临核心业务人员流失的风险。

应对措施: 公司面对专业人才流失的风险, 已积极完善员工薪酬体系、定期开展企业员工兴趣俱乐部等各项福利, 有效增强了团队凝聚力, 并塑造了属于多想互动的独特企业文化。公司充分完善绩效管理体系, 并计划实施股权激励等多方面措施来稳定团队。

3、应收账款比重较高导致坏账的风险: 随着公司业务规模的继续增长, 应收账款可能进一步增加。如果公司未来不能及时发现客户经营状况恶化等极端情形, 出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况, 将对公司业绩和生产经营产生不利影响。

应对措施: 公司面对专业人才流失的风险, 已积极完善员工薪酬体系、定期开展企业员工兴趣俱乐部等各项福利, 有效增强了团队凝聚力, 并塑造了属于多想互动的独特企业文化。公司充分完善绩效管理体系, 并计划实施股权激励等多方面措施来稳定团队。

4、税收优惠政策变化的风险: 报告期内, 子公司喀什联界享受自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征的所得税优惠政策, 子公司北京多想、泉州多想、第二未来享受《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号规定的税收优惠。

如果上述税收优惠政策发生变化, 喀什联界、北京多想、泉州多想、第二未来可能无法在未来年度继续享受税收优惠, 进而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施: 公司将继续加大市场开拓, 提升运营水平及盈利能力, 强化公司盈利基础, 减少对税收优惠的依赖, 降低税收政策变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

5、企业资产规模及业务规模扩大可能导致的管理风险: 近年来公司业务发展迅速, 规模增长较快, 公司的组织结构和经营管理也得到不断的完善和加强。但随着本次发行后募集资金的到位和投资项目的实施, 公司资产规模、营业收入、员工数量将会有较快的增长, 公司经营决策和风险控制难度将增加。规模的扩张将对公司的经营管理、内部控制、人力资源建设、资金管理及运作能力等方面提出更高的要求。若公司的组织管理体系和管理人员的能力不能满足公司规模扩大后对运营管理的要求, 则将对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施: 公司将严格按照三会管理制度, 完善内部控制制度, 并加强董事、监事、高级管理人员相关知识的学习, 提高规范运作的意识, 提高对相关法律法规及规章制度的有效执行性, 通过现代公司治理结构和规范内部控制管理体系进行公司管理。

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
建设银行授信暨关联担保	10,000,000.00	0
兴业银行授信暨关联担保	20,000,000.00	0
光大银行授信暨关联担保	30,000,000.00	0
中国农业银行授信暨关联担保	30,000,000.00	0
上海浦东发展银行授信暨关联担保	50,000,000.00	0
厦门国际银行授信暨关联担保	50,000,000.00	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易发生是为了满足公司经营发展需求,有利于公司持续稳定的经营。上述关联交易事项

对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司正常经营造成不良影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	37,156,490	73.03%	0	37,156,490	73.03%
	其中: 控股股东、实际控制人	3,688,401	7.25%	0	3,688,401	7.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,723,511	26.97%	0	13,723,511	26.97%
	其中: 控股股东、实际控制人	11,065,204	21.75%	0	11,065,204	21.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,880,001	-	0	50,880,001	-
普通股股东人数						57

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘建辉	14,753,605	0	14,753,605	29.00%	11,065,204	3,688,401	0
2	薛李宁	8,586,332	0	8,586,332	16.88%	0	8,586,332	8,586,332
3	厦门市湖里区创想未来投资合伙企业(有限合伙)	3,987,461	0	3,987,461	7.84%	1,329,154	2,658,307	0
4	厦门市湖里区梦想未来投资合伙企业(有限合伙)	3,987,460	0	3,987,460	7.84%	1,329,153	2,658,307	0
5	王玉明	2,374,755	0	2,374,755	4.67%	0	2,374,755	0

6	深圳市创新投资集团有限公司	2,312,727	0	2,312,727	4.55%	0	2,312,727	0
7	曲硕	2,295,249	0	2,295,249	4.51%	0	2,295,249	0
8	余前景	1,526,531	0	1,526,531	3.00%	0	1,526,531	0
9	程芳	1,117,576	0	1,117,576	2.20%	0	1,117,576	0
10	厦门东方汇富贰期投资合伙企业(有限合伙)	1,039,556	0	1,039,556	2.04%	0	1,039,556	0
合计		41,981,252	-	41,981,252	82.53%	13,723,511	28,257,741	8,586,332

普通股前十名股东间相互关系说明:

1、刘建辉与曲硕系夫妻关系;刘建辉和曲硕为厦门市湖里区梦想未来投资合伙企业(有限合伙)的合伙人和厦门市湖里区创想未来投资合伙企业(有限合伙)的合伙人。梦想未来和创想未来为刘建辉实际控制的合伙企业。

2、其他无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司的控股股东和实际控制人为刘建辉。

刘建辉,董事长,男,汉族,1985年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,毕业于国立华侨大学信息管理与信息系统专业。2007年11月至2015年7月,在泉州拓达担任执行董事兼经理;2015年7月至今,在泉州拓达担任执行董事;2012年5月至2015年9月,在多想有限担任执行董事兼总经理;2014年8月至今,分别在子公司上海森昱、新疆联界、江西镁塔、北京多想担任执行董事、总经理;2015年9月至2016年8月,在公司担任公司董事长兼总经理;2016年9月至今,在公司担任董事长。

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

无。

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
刘建辉	董事长	男	1985年10月	2018年10月8日	2021年10月7日
黄婷婷	董事、总经理	女	1985年1月	2018年10月8日	2021年10月7日
陈泽铭	董事	男	1989年9月	2018年10月8日	2021年10月7日
陈善成	董事	男	1981年11月	2019年6月10日	2021年10月7日
杜蓓蕾	董事	女	1983年3月	2018年10月8日	2021年10月7日
张华	董事	男	1982年9月	2018年10月8日	2021年10月7日
陈培爱	独立董事	男	1950年1月	2018年10月8日	2021年10月7日
吕晓慧	独立董事	女	1976年4月	2018年10月8日	2021年10月7日
杨靖超	独立董事	男	1973年5月	2018年10月8日	2021年10月7日
李梦婷	监事会主席	女	1995年5月	2019年6月10日	2021年10月7日
王文雯	监事	女	1994年9月	2018年10月8日	2021年10月7日
张燕	职工代表监事	女	1984年11月	2018年10月8日	2021年10月7日
陈善成	财务总监、董事会秘书	男	1981年11月	2018年10月8日	2021年10月7日
曹桂英	副总经理	女	1989年2月	2018年10月8日	2021年10月7日
林杰	副总经理	男	1988年12月	2018年10月8日	2021年10月7日
刘军	副总经理	男	1983年2月	2018年10月8日	2021年10月7日
张梦玲	副总经理	女	1992年4月	2018年10月8日	2021年10月7日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人均无关联关系。

(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
刘建辉	董事长	14,753,605	0	14,753,605	29.00%	0	0
合计	-	14,753,605	-	14,753,605	29.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	24	9	4	29
财务人员	8	0	0	8
营销、设计、策划、 执行等业务人员	170	49	60	159
员工总计	202	58	64	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	122	106
专科	40	49
专科以下	35	35
员工总计	202	196

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	146,472,239.71	141,932,373.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	112,033,376.79	135,676,304.03
应收款项融资			
预付款项	五、3	30,292,561.96	7,598,095.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,594,228.02	1,588,244.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,371,299.43	
合同资产	五、6	6,831,729.30	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,932,017.18	538,946.51
流动资产合计		302,527,452.39	287,333,963.86
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	五、8	4,700,000.00	4,700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	1,703,984.48	1,900,849.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	348,648.17	410,174.99
开发支出			
商誉	五、11	2,293.59	2,293.59
长期待摊费用	五、12	1,716,253.29	2,268,998.25
递延所得税资产	五、13	2,390,216.06	2,455,203.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,861,395.59	11,737,519.70
资产总计		313,388,847.98	299,071,483.56
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	18,391,090.05	22,589,815.90
预收款项	五、15		1,163,464.09
合同负债	五、16	9,518,442.35	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	2,866,602.18	4,512,663.48
应交税费	五、18	5,315,754.71	17,538,827.37
其他应付款	五、19	343,165.73	371,625.60
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	185,094.34	
流动负债合计		36,620,149.36	46,176,396.44
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		36,620,149.36	46,176,396.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	50,880,001.00	50,880,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	1,749,290.88	1,749,290.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	9,896,502.97	9,896,502.97
一般风险准备			
未分配利润	五、24	214,242,903.77	190,369,292.27
归属于母公司所有者权益合计		276,768,698.62	252,895,087.12
少数股东权益			
所有者权益合计		276,768,698.62	252,895,087.12
负债和所有者权益总计		313,388,847.98	299,071,483.56

法定代表人：刘建辉

主管会计工作负责人：陈善成

会计机构负责人：王碧凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,517,368.71	100,985,093.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	72,100,039.81	93,764,170.90
应收款项融资			
预付款项		25,506,842.93	4,796,350.19
其他应收款	十三、2	49,944,112.46	15,495,230.23
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,478,368.99	
合同资产		6,831,729.30	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,244,761.66	
流动资产合计		192,623,223.86	215,040,844.48
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具投资		4,700,000.00	4,700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,451,061.87	1,595,668.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		348,648.17	410,174.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		816,361.23	1,254,226.35
递延所得税资产		1,956,273.39	2,118,177.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,272,344.66	46,078,247.10
资产总计		237,895,568.52	261,119,091.58
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		12,897,392.61	34,011,154.39
预收款项			721,056.58
合同负债		6,425,394.77	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,387,087.83	2,374,259.60
应交税费		3,880,656.45	15,438,155.65
其他应付款		50,100,193.41	56,980,143.87
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		169,811.32	
流动负债合计		74,860,536.39	109,524,770.09
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		74,860,536.39	109,524,770.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,880,001.00	50,880,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,749,290.88	1,749,290.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,896,502.97	9,896,502.97
一般风险准备			
未分配利润		100,509,237.28	89,068,526.64
所有者权益合计		163,035,032.13	151,594,321.49
负债和所有者权益总计		237,895,568.52	261,119,091.58

法定代表人：刘建辉

主管会计工作负责人：陈善成

会计机构负责人：王碧凤

（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	五、25	115,561,379.07	135,723,042.09
其中：营业收入	五、25	115,561,379.07	135,723,042.09
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,233,922.41	106,203,520.83
其中：营业成本	五、25	75,588,258.47	88,127,823.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	166,670.36	641,005.28
销售费用	五、27	10,126,418.98	10,187,270.59
管理费用	五、28	5,436,427.03	6,964,828.49
研发费用			
财务费用	五、29	-83,852.43	282,593.05
其中：利息费用			3,174.00
利息收入		108,128.13	78,173.59
加：其他收益	五、30	658,907.51	872.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	337,753.50	-2,912,967.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,324,117.67	26,607,425.40
加：营业外收入	五、32	3,358,765.14	1,600,000.00
减：营业外支出	五、33	5,000.00	15.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,677,882.81	28,207,410.13
减：所得税费用	五、34	4,804,271.31	3,679,705.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,873,611.50	24,527,704.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.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		23,873,611.50	24,527,704.85
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		23,873,611.50	24,527,704.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,873,611.50	24,527,704.85
(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）		0.47	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.47	0.48

法定代表人：刘建辉

主管会计工作负责人：陈善成

会计机构负责人：王碧风

(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	69,721,973.92	53,850,714.63
减：营业成本	十三、4	49,859,164.03	31,273,185.12
税金及附加		40,746.30	74,053.84
销售费用		5,253,036.96	6,058,811.64
管理费用		3,731,039.17	5,711,224.00
研发费用			
财务费用		-74,965.92	12,116.05
其中：利息费用			3,174.00
利息收入		83,812.06	3,462.35
加：其他收益		502,429.70	
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)		647,616.73	541,192.19
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)		12,062,999.81	11,262,516.17
加:营业外收入		3,357,600.00	1,600,000.00
减:营业外支出		5,000.00	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15,415,599.81	12,862,516.17
减:所得税费用		3,974,889.17	3,640,299.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,440,710.64	9,222,216.82
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		11,440,710.64	9,222,216.82
(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		11,440,710.64	9,222,216.82
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 刘建辉

主管会计工作负责人: 陈善成

会计机构负责人: 王碧凤

(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		148,416,479.04	126,482,847.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,480,234.88	2,621,242.85
经营活动现金流入小计		151,896,713.92	129,104,090.16
购买商品、接受劳务支付的现金		113,136,319.33	102,016,202.68
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		11,004,687.29	9,635,660.22
支付的各项税费		17,483,399.79	8,952,884.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	5,488,949.54	6,364,041.90
经营活动现金流出小计		147,113,355.95	126,968,788.99
经营活动产生的现金流量净额		4,783,357.97	2,135,301.17
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		243,491.54	306,220.00
投资支付的现金			2,300,000.00
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		243,491.54	2,606,220.00
投资活动产生的现金流量净额		-243,491.54	-2,606,220.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
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			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,174.00
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			1,003,174.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,174.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,539,866.43	-474,092.83
加: 期初现金及现金等价物余额		141,932,373.28	89,181,148.24
六、期末现金及现金等价物余额		146,472,239.71	88,707,055.41

法定代表人: 刘建辉

主管会计工作负责人: 陈善成

会计机构负责人: 王碧凤

(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		95,402,616.33	88,306,727.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,454,119.57	1,603,462.35
经营活动现金流入小计		98,856,735.90	89,910,189.75
购买商品、接受劳务支付的现金		99,131,725.38	52,494,309.66
支付给职工以及为职工支付的现金		6,132,070.37	6,284,327.12
支付的各项税费		14,810,194.29	8,418,100.09
支付其他与经营活动有关的现金		45,212,027.31	21,647,890.89
经营活动现金流出小计		165,286,017.35	88,844,627.76
经营活动产生的现金流量净额		-66,429,281.45	1,065,561.99
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		38,443.00	306,220.00
投资支付的现金			2,300,000.00
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		38,443.00	2,606,220.00
投资活动产生的现金流量净额		-38,443.00	-2,606,220.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
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			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,174.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,003,174.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,174.00
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		-66,467,724.45	-1,543,832.01
加：期初现金及现金等价物余额		100,985,093.16	13,758,794.15
六、期末现金及现金等价物余额		34,517,368.71	12,214,962.14

法定代表人：刘建辉

主管会计工作负责人：陈善成

会计机构负责人：王碧风

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门多想互动文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门多想智造文化传播有限公司，在厦门市湖里区工商行政管理局注册设立，统一社会信用代码为91350200594962652C。截至2019年12月31日，公司注册资本为5,088.0001万元，法定代表人刘建辉，住所为福建省厦门市思明区花莲路11号鸿星尔克大厦12楼。

本公司设立时注册资本为100万元，分两次到资，首期出资20万元，其中孔令杰认缴出资30万元，实际出资6万元；刘建辉认缴出资30万元，实际出资6万元；刘东满认缴出资20万元，实际出资4万元；王劲草认缴出资20万元，实际出资4万元。

2012年6月12日，根据股东会决议及公司章程约定缴纳第二期出资款80万元，实收资本由20万元增至100万元。本次出资后，孔令杰认缴出资30万元，实际出资30万元；刘建辉认缴出资30万元，实际出资30万元；刘东满认缴出资20万元，实际出资20万元；王劲草认缴出资20万元，实际出资20万元。本次变更已于2012年6月16日完成工商变更。

2013年6月28日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，王劲草将其持有的20%股权（出资额20万元）转让给刘建辉；孔令杰将其持有的30%股权（出资额30万元）转让给刘建辉；刘东满其持有的20%股权（出资额20万元）转让给何锋。股权转让后，刘建辉持有公司80%的股权，何锋持有公司20%的股权。本次变更已于2013年7月4日完成工商变更。

2014年4月28日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，何锋将其持有的20%的股权（出资额20万元）转让给曲硕。股权转让后，刘建辉持有公司80%的股权，曲硕持有公司20%的股权。本次变更已于2014年5月4日完成工商变更。

2015年7月20日，根据股东会决议及修改后的公司章程规定，公司注册资本由100万元增至1,000万元。新增的注册资本由刘建辉、曲硕、薛李宁、吴宏涛、陈素秀、陈连丰、林海芸、彭振庆、胡宏亮、厦门市湖里区创想未来投资合伙企业（有限合伙）、厦门市湖里区梦想未来投资合伙企业（有限合伙）于2015年7月24日之前缴足。截至2015年7月24日，公司已收到全部股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计900万元，新增实收资本占新增注册资本的100%。其中，刘建辉以货币缴纳出资290万元，曲硕以货币缴纳出资80万元，薛李宁以货币缴纳出资100万元，吴宏涛以货币缴纳出资100万元，厦门市湖里区梦想未来投资合伙企业（有限合伙）以货币缴纳出资100万元，厦门市湖里区创想未来投资合伙企业（有限合伙）以货币缴纳出资100万元，陈素秀以货币缴纳出资40万元，陈连丰以货币缴纳出资30万元，林海芸以货币缴纳出资30万元，彭振庆以货币缴纳出资15万元，胡宏亮以货币缴纳出资15万元。本次增资已于2015年7月30日完成工商变更。

2015年8月23日，根据股东会决议及章程的规定，公司整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为10,000,000元，由各股东以其各自拥有的本公司截至2015年7月31日止经审计的净资产11,556,178.66元作为折股依据，折合公司的全部股本10,000,000元，未折股部

分的净资产 1,556,178.66 元计入公司的资本公积, 股份有限公司已于 2015 年 9 月 23 日完成工商登记。

2015 年 9 月 25 日, 根据股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本 100 万元。新增的股本由曲硕于 2015 年 9 月 30 日之前一次性缴足, 变更后的注册资本为 1,100 万元。本次增资已于 2015 年 10 月 10 日完成工商变更。

2015 年 12 月 31 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本 60 万元, 由曲硕以货币资金于 2016 年 1 月 27 日之前一次性缴足。曲硕出资 10,800,000 元, 其中股本 600,000 元, 溢价扣除中介费用后余额 9,515,566.05 元计入资本公积。本次增资后, 公司累计注册资本为 1,160 万元, 股本为 1,160 万元。本次增资已于 2016 年 4 月 5 日完成工商变更。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本 928 万元, 公司以总股本 1,160 万股为基数, 按每 10 股转增 8 股的比例, 以截至 2016 年 3 月 31 日的资本公积向全体股东转增股份 928 万股, 每股面值 1 元, 增加股本 928 万元。资本公积转增后, 公司累计注册资本为 2,088 万元, 实收资本为 2,088 万元。本次转增已于 2016 年 6 月 2 日完成工商变更。

根据公司 2017 年第四次临时股东大会决议, 公司非公开发行新股 2,088,000 股, 发行价格为 14.3678 元/股, 募集资金总额 30,000,000 元。根据公司与陈昌概、程芳、赵博潮及深圳市创新投资集团有限公司、厦门东方汇富贰期投资合伙企业(有限合伙)签订的股份认购协议, 最终发行数量为 2,088,000 股, 募集资金总额为 30,000,000 元。其中新增实收资本(股本) 2,088,000 元, 资本溢价 27,912,000 元。本次增资后, 公司累计注册资本为 2,296.80 万元, 股本为 2,296.80 万元。本次增资已于 2017 年 11 月 16 日完成工商变更。

根据公司 2017 年年度股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请增加注册资本 2,703.1957 万元, 公司以总股本 2,296.80 万股为基数, 按每 10 股转增 11.7694 股的比例, 以截至 2017 年 12 月 31 日的资本公积向全体股东转增股份 2,703.1957 万股, 增加股本 2,703.1957 万元。资本公积转增后, 公司累计注册资本为 4,999.9957 万元, 实收资本为 4,999.9957 万元。本次转增已于 2018 年 6 月 22 日完成工商变更。

根据公司 2018 年第六次临时股东大会决议和修改后的章公司章程规定, 公司申请增加注册资本 88.0044 万元, 公司以总股本 4,999.9957 万股为基数, 按每 10 股转增 0.176009 股的比例, 以截至 2018 年 6 月 30 日的资本公积向全体股东转增股份总 88.0044 万股, 增加股本 88.0044 万元。资本公积转增后, 公司累计注册资本为 5,088.0001 万元, 实收资本为 5,088.0001 万元。本次转增已于 2018 年 9 月 12 日完成工商变更。

截至 2020 年 6 月 30 日, 公司股本为 5,088.0001 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设内审部、时尚中心、体育中心、媒体中心、营销中心、采购部、设计部、人事行政部、总经办、技术部、财务部、证券事务部等部门。

本公司及子公司主要业务: 为客户提供产品市场推广、品牌价值传播的跨媒体整合营销服

务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十八次会议于 2020 年 08 月 31 日批准。

2、合并财务报表范围

2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司为 6 家具体情况详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积

不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对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;对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,计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的,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,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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,将金融资产分为以下三类: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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 该金融资产的合同条款规定,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。

初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;
- 该金融资产的合同条款规定, 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。

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 本公司将其余所有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。在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失 (包括利息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是, 对于非交易性权益工具投资, 本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益, 其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

管理金融资产的业务模式, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否

满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负

债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

B、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金、保证金和备用金
- 其他应收款组合 2：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放

弃对该金融资产控制的,按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

参见附注三、9、(6) 金融资产减值。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、项目成本等。项目成本主要用于归集和核算营销项目开展过程中发生的各项支出，包括媒介成本、现场活动成本和其他成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按成本进行初始计量，项目成本在项目完成后结转成本，库存商品等其他存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入

投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4-8	5	23.75-11.88

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式

的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后

会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

22、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司业务分为内容营销、数字营销、公关策划活动、媒介广告代理。

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）内容营销

内容营销业务是指以消费者需求为导向，自出品或代理运营相应的 IP 内容并选择精准媒体渠道进行传播，主要以冠名、金牌特约、指定的形式进行合作，根据合同约定的权益回馈内容展示客户品牌。

本公司于合同约定的内容营销活动、提供的营销服务完成，并得到客户验收认可，确认内容营销收入的实现。

（2）数字营销

数字营销业务是指为品牌客户提供匹配数字媒介传播渠道的内容策划设计及传播策略制定，图文、视频等相关广告内容制作，以及精准投放、广告监播、效果评估等相关服务。

对已经按照客户的要求将广告在一定媒介上（主要为移动互联网）进行投放，客户已经对广告验收认可，本公司确认数字营销收入的实现。

（3）公关活动策划

公关活动策划业务是指通过创意活动策划、执行管理及配套传播，为客户定制新品发布会、节庆活动、企业年会、签约仪式等活动。

提供公关策划活动服务完成，并得到客户验收认可，本公司确认公关策划活动收入的实现。

（4）媒介广告代理

媒介广告代理业务是指根据品牌客户的传播目标，进行传统媒介效果分析、拟定媒介策略、投放计划，为客户进行广告资源的代理采买、投放监播、效果评估。

对已经按照客户的要求将广告在一定的媒介（如电视）上传播，客户已经对广告验收认可，

本公司确认媒介广告代理收入的实现。

23、合同成本（2020年1月1日以后）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，

将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司仅涉及作为承租人的经营租赁业务。

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

（3）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（4）未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”), 本公司经第二届董事会第十八次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则, 对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时, 确认收入。在满足一定条件时, 本公司属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数, 调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额, 未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
	合同负债	1,163,464.09
	预收款项	-1,163,464.09
	存货	2,708,814.62
	预付款项	-1,174,460.15
	应付账款	1,534,354.47

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日
存货	3,371,299.43
预付款项	-2,435,916.16
应付账款	935,383.27
合同负债	9,518,442.35
其他流动负债	185,094.34

预收款项 -9,703,536.69

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、0

本公司及子公司的所得税税率如下:

纳税主体名称	所得税税率%
厦门多想互动文化传播股份有限公司	25
上海森昱广告有限公司	25
江西镁塔文化传播有限公司	25
厦门第二未来科技有限公司	20
北京多想互动文化传播有限公司	20
泉州多想互动文化传播有限公司	20
新疆喀什联界文化传播有限公司	0

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号规定:2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。本公司之子公司新疆喀什联界文化传播有限公司符合上述政策,2016年度为新疆喀什联界文化传播有限公司的首个免征企业所得税年度,2016年-2020年免征企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13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。本公司之子公司厦门第二未来科技有限公司、北京多想互动文化传播有限公司、泉州多想互动文化传播有限公司符合上述政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	21,782.54	21,782.54
银行存款	146,450,457.17	141,910,590.74
合 计	146,472,239.71	141,932,373.28

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	114,422,122.04	140,827,649.66
1 至 2 年	5,126,709.00	4,649,199.67
2 年以上	4,213,936.90	2,626,421.23
小 计	123,762,767.94	148,103,270.56
减：坏账准备	11,729,391.15	12,426,966.53
合 计	112,033,376.79	135,676,304.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额		比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	1,801,582.00	1.46	1,801,582.00	100.00	-	1,801,582.00	1.22	1,801,582.00	100.00	-
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	121,961,185.94	98.54	9,927,809.15	8.14	112,033,376.79	146,301,688.56	98.78	10,625,384.53	7.26	135,676,304.03
其中：										
应 收 其 他 客 户	121,961,185.94	98.54	9,927,809.15	8.14	112,033,376.79	146,301,688.56	98.78	10,625,384.53	7.26	135,676,304.03
合 计	123,762,767.94	100.00	11,729,391.15	9.48	112,033,376.79	148,103,270.56	100.00	12,426,966.53	8.39	135,676,304.03

截至 2020 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.06.30
-----	------------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
泉州新德源房地产开发有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
泉州万达广场商业物业管理有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
石狮世茂新城房地产开发有限公司	22,115.00	22,115.00	100.00	预计无法收回
浩沙实业(福建)有限公司	21,467.00	21,467.00	100.00	预计无法收回
福建森友食品有限公司	1,749,000.00	1,749,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,801,582.00	1,801,582.00	-	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	114,422,122.04	5,721,106.10	5.00
1至2年	5,126,709.00	1,794,348.15	35.00
2年以上	2,412,354.90	2,412,354.90	100.00
合计	121,961,185.94	9,927,809.15	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月收回或转回坏账准备金额 697,575.38 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	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
福建鸿星尔克体育用品有限公司	9,100,000.00	9.94	455,000.00
金冠(中国)食品有限公司	7,733,333.00	6.25	386,666.65
共青城韩后化妆品有限公司	7,452,083.00	6.02	372,604.15
虎都(中国)实业有限公司	7,312,500.00	5.91	365,625.00
福建省青蛙王子品牌管理有限公司	6,050,000.00	4.89	302,500.00
合计	37,647,916.00	30.42	1,882,395.80

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	30,278,188.68	99.96	7,573,844.41	99.68
1 至 2 年	3,373.28	0.01	24,251.15	0.32
2 至 3 年	11,000.00	0.03	-	-
合 计	30,292,561.96	100.00	7,598,095.56	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日, 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京壹天时代文化传播有限公司	4,540,673.59	14.99
泉州盛大瑞兴文化传播有限公司	4,199,572.39	16.38
厦门风之尚文化传媒有限公司	4,092,749.92	13.51
福建省皇品文化传播股份有限公司	3,595,812.74	11.87
厦门红坊智创传媒有限公司	3,369,526.21	11.12
合 计	19,798,334.85	65.36

4、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息	-	-
其他应收款	1,594,228.02	1,588,244.48
合 计	1,594,228.02	1,588,244.48

(1) 应收利息

项 目	2020.06.30	2019.12.31
定期存款	-	-

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	157,575.06	571,334.34
1 至 2 年	522,000.00	618,334.00
2 年以上	918,959.95	402,625.95

小计	1,598,535.01	1,592,294.29
减: 坏账准备	4,306.99	4,049.81
合计	1,594,228.02	1,588,244.48

②按款项性质披露

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金及备用金	1,512,394.95	-	1,512,394.95	1,511,298.21	-	1,511,298.21
代扣代垫款项	86,140.06	4,306.99	81,833.070	80,996.08	4,049.81	76,946.27
合计	1,598,535.01	4,306.99	1,594,228.02	1,592,294.29	4,049.81	1,588,244.48

③坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
应收押金、保证金和备用金	1,512,394.95	-	-	1,512,394.95	
应收其他款项	86,140.06	5.00	4,306.99	81,833.070	
合计	1,598,535.01		4,306.99	1,594,228.02	

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	4,049.81	-	-	4,049.81
本期计提	257.18	-	-	257.18
2020 年 6 月 30 日余额	4,306.99	-	-	4,306.99

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
北京网易传媒有 限公司	采购保证金	512,500.00	0-3 年	32.06	-
鸿星尔克(厦门) 投资管理有限公 司	房租押金	364,185.45	2 年以上	22.78	-
王洛懿	房租押金	250,000.00	2 年以上	15.64	-
百度(中国)有限 公司	采购保证金	200,000.00	1-2 年	12.51	-
泉州南祥置业有 限公司	房租押金	70,000.00	1-2 年	4.38	-
合 计		1,396,685.45		87.37	-

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	3,371,299.43	-	3,371,299.43	—	—	—

6、合同资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
合同资产	7,191,294.00	—
减: 合同资产减值准备	359,564.70	—
小计	6,831,729.30	—
减: 列示于其他非流动资产的合同资产	-	—
合 计	6,831,729.30	—

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2020.06.30				2020.01.01			
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信 账面 用损失 价值 率(%)	金额	比例 (%)	金额	预期信 账面 用损失 价值 率(%)
按单项计提坏 账准备	-	-	-	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	7,191,294.00	100.00	359,564.70	5.00	6,831,729.30	-	-	-	-	-
其中:										
营销服务	7,191,294.00	100.00	359,564.70	5.00	6,831,729.30	-	-	-	-	-
合计	7,191,294.00	100.00	359,564.70	5.00	6,831,729.30	-	-	-	-	-

(2) 2020年1-6月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
营销服务	359,564.70	-	-	

7、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
待摊费用	-	-
待抵扣进项税	1,932,017.18	538,946.51
预缴企业所得税	-	-
合计	1,932,017.18	538,946.51

8、其他权益工具投资

项目	2020.06.30	2019.12.31
厦门多想视界文化传媒有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
厦门多想视界广告有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,700,000.00	4,700,000.00

说明：由于上述投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 2020.01.01	1,870,765.08	1,913,492.16	3,784,257.24
2. 本期增加金额	34,020.35	-	34,020.35
(1) 购置	34,020.35	-	34,020.35
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2020.06.30	1,904,785.43	1,913,492.16	3,818,277.59
二、累计折旧			
1. 2020.01.01	1,312,529.17	570,878.76	1,883,407.93

2.本期增加金额	117,559.04	113,326.14	230,885.18
(1) 计提	117,559.04	113,326.14	230,885.18
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2020.06.30	1,430,088.21	684,204.90	2,114,293.11
三、减值准备			
1. 2020.01.01	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2020.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020.06.30 账面价值	474,697.22	1,229,287.26	1,703,984.48
2. 2020.01.01 账面价值	558,235.91	1,342,613.40	1,900,849.31

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软 件
一、账面原值	
1. 2020.01.01	726,713.34
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4. 2020.06.30	726,713.34
二、累计摊销	
1. 2020.01.01	316,538.35
2.本期增加金额	61,526.82
(1) 计提	61,526.82
3.本期减少金额	-
4. 2020.06.30	378,065.17
三、减值准备	
1. 2020.01.01	-
2.本期增加金额	-
3.本期减少金额	-
4. 2020.06.30	-
四、账面价值	
1. 2020.06.30 账面价值	348,648.17

2. 2020.01.01 账面价值 410,174.99

11、商誉

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
上海森昱广告有限公司	2,293.59	-	-	2,293.59

12、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	2,268,998.25		552,744.96		1,716,253.29
合 计	2,719,535.06	3,200.33	280,576.23	-	2,442,159.16

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	12,093,262.84	2,390,216.06	12,431,016.34	2,455,203.56

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.06.30	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	48,052.34	44,667.67
合 计	48,052.34	44,667.67

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.06.30	2019.12.31	备注
2020 年	21,246.42	21,246.42	
2021 年	14,217.68	14,217.68	
2022 年	4,367.88	4,367.88	
2023 年	836.37	836.37	
2024 年	3,999.32	3,999.32	
2025 年	3,384.67	-	
合 计	48,052.34	44,667.67	

14、应付账款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
采购款	18,391,090.05	22,589,815.90

15、预收款项

项 目	2020.06.30	2019.12.31
营销服务款	-	1,163,464.09

16、合同负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
营销服务款	9,518,442.35	—

17、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	4,502,543.62	9,172,866.64	10,809,097.12	2,866,313.14
离职后福利-设定提存计划	10,119.86	74,355.33	84,186.15	289.04
合 计	4,512,663.48	9,247,221.97	10,893,283.27	2,866,602.18

(1) 短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	4,427,355.92	8,648,080.72	10,264,910.40	2,810,526.24
职工福利费	-	53,058.30	53,058.30	-
社会保险费	8,837.87	196,310.26	198,384.39	6,763.74
其中：1. 医疗保险费	7,938.24	173,244.39	174,418.89	6,763.74
2. 工伤保险费	273.65	1,691.03	1,964.68	-
3. 生育保险费	625.98	21,374.84	22,000.82	-
住房公积金	-	203,352.00	203,352.00	-
工会经费和职工教育经费	66,349.83	72,065.36	89,392.03	49,023.16
合 计	4,502,543.62	9,172,866.64	10,809,097.12	2,866,313.14

(2) 设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利	9,651.76	71,501.54	80,864.26	289.04
其中：1. 基本养老保险费	468.10	2,853.79	3,321.89	-
2. 失业保险费	10,119.86	74,355.33	84,186.15	289.04

18、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
增值税	443,327.13	4,281,134.25
企业所得税	4,734,520.26	12,558,667.33
城市维护建设税	17,644.28	253,111.81
教育费附加	7,561.84	113,701.87
地方教育附加	5,041.22	75,801.25
印花税	46,633.78	83,980.64
个人所得税	61,026.20	172,430.22
文化事业建设费	-	-
合 计	5,315,754.71	17,538,827.37

19、其他应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
保证金	60,000.00	80,000.00
预提费用	283,165.73	291,625.60
合 计	343,165.73	371,625.60

20、其他流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31
待转销项税额	185,094.34	-

21、股本（单位：股）

（1）2020年1-6月

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股份总数	50,880,001.00	-	-	50,880,001.00

22、资本公积

项 目	股本溢价
2019.12.31	1,749,290.88
本期增加	-
本期减少	-
2020.06.30	1,749,290.88

23、盈余公积

项 目	法定盈余公积
-----	--------

2019.12.31	9,896,502.97
本期增加	-
本期减少	-
2020.06.30	9,896,502.97

说明：盈余公积的增加系按母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

24、未分配利润

项 目	2020年1-6月	2019年度
调整前上年年末未分配利润	190,369,292.27	114,345,874.02
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	190,369,292.27	114,345,874.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,873,611.50	80,077,291.10
减：提取法定盈余公积	-	4,053,872.85
年末未分配利润	214,242,903.77	190,369,292.27

25、营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	115,561,379.07	135,723,042.09
营业成本	75,588,258.47	88,127,823.42

（2）主营业务（分业务）

业务名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
内容营销	62,582,412.05	40,466,727.28	73,721,697.48	46,760,977.52
数字营销	33,525,883.44	21,065,136.86	26,431,541.34	16,198,148.28
公关策划活动	13,170,091.21	8,691,761.30	22,284,281.24	14,017,420.56
媒介广告代理	6,282,992.37	5,364,633.03	13,285,522.03	11,151,277.06
合 计	115,561,379.07	75,588,258.47	135,723,042.09	88,127,823.42

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	95,360,903.90	62,638,797.49	122,352,972.37	79,015,023.94

华中地区	3,040,880.18	1,876,416.85	3,584,905.66	2,509,433.92
华南地区	13,206,727.07	8,525,717.42	1,945,541.41	1,552,282.21
华北地区	3,396,226.41	2,052,203.12	7,839,622.65	5,051,083.35
西北地区	556,641.51	495,123.59		
合 计	115,561,379.07	75,588,258.47	135,723,042.09	88,127,823.42

26、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	53,591.39	251,965.34
教育费附加	22,967.48	111,129.43
地方教育附加	15,311.65	74,086.30
文化事业建设费	521.40	107,730.03
印花税	70,038.44	93,454.18
车船税	4,240.00	2,640.00
合 计	166,670.36	641,005.28

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	6,097,826.54	6,069,253.19
房屋租金及物业管理费	1,740,441.15	1,484,489.81
业务招待费	868,052.07	955,855.09
折旧与摊销	537,516.99	824,794.30
差旅费	117,512.05	345,252.54
交通通讯费	192,322.73	179,770.76
办公费	171,929.95	110,903.91
展览费和广告费	317,432.93	83,259.48
其他	83,384.57	133,691.51
合 计	10,126,418.98	10,187,270.59

28、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	3,149,395.43	2,377,771.72

中介机构服务费	150,791.93	1,788,956.18
折旧与摊销	616,303.69	1,089,878.02
房屋租金及物业管理费	703,897.54	625,801.28
业务招待费	115,923.43	485,819.85
办公费	497,453.00	291,258.49
差旅费	32,407.52	117,773.27
交通费	81,404.38	78,426.54
其他	88,850.11	109,143.14
合 计	5,436,427.03	6,964,828.49

29、财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息费用	-	3,174.00
减：利息收入	108,128.13	78,173.59
手续费及其他	24,275.70	357,592.64
合 计	-83,852.43	282,593.05

30、其他收益

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
进项税额加计扣除	645,565.90	872.03	与收益相关
代扣个人所得税手续费 返还	13,341.61	-	与收益相关
合 计	658,907.51	872.03	

说明:政府补助的具体信息, 详见附注十二、1、政府补助。

31、信用减值损失（损失以“-”填列）

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款坏账损失	697,575.38	-2,913,247.89
其他应收款坏账损失	-257.18	280.00
合同资产减值损失	-359,564.70	
合 计	337,753.50	-2,912,967.89

32、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	3,298,765.14	1,600,000.00

违约赔偿收入	60,000.00	-
合 计	3,358,765.14	1,600,000.00

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

(2) 上述营业外收入均作为非经常性损益。

33、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
滞纳金及罚款支出	-	15.27
捐赠支出	5,000.00	-
合 计	5,000.00	15.27

说明：上述营业外支出均作为非经常性损益。

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,739,283.81	3,746,661.97
递延所得税调整	64,987.50	-66,956.69
合 计	4,804,271.31	3,679,705.28

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	28,677,882.81	28,207,410.13
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	7,169,470.71	7,051,852.54
某些子公司适用不同税率的影响	-1,889,866.67	-2,613,042.91
对以前期间当期所得税的调整	531.49	41,219.58
不可抵扣的成本、费用和损失	234,213.36	552,861.92
税率变动对期初递延所得税余额的影响		4,634.51
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-922,729.94
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	846.17	35,901.33
其他	-710,923.75	-470,991.75
所得税费用	4,804,271.31	3,679,705.28

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
往来款、保证金押金及备用金净额	-	220,642.84
政府补助	3,312,106.75	1,600,000.00
利息收入	108,128.13	794,019.31
其他	60,000.00	6,580.70
合 计	3,480,234.88	2,621,242.85

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
付现期间费用	5,457,708.82	6,364,026.63
往来款、保证金押金及备用金净额	21,096.74	
其他	10,143.98	15.27
合 计	5,488,949.54	6,364,041.90

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付增资中介服务费	-	-

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,873,611.50	24,527,704.85
加：信用减值损失	-337,753.50	2,912,967.89
资产减值损失	-	
固定资产折旧	230,885.18	305,172.16
无形资产摊销	61,526.82	72,913.68
长期待摊费用摊销	552,744.96	876,369.56
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）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-	3,174.00
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)	64,987.50	-66,956.69
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,371,299.43	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,944,569.17	-33,544,516.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-9,346,775.89	7,048,471.86
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	4,783,357.97	2,135,301.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	146,472,239.71	88,707,055.41
减: 现金的期初余额	141,932,373.28	89,181,148.24
现金及现金等价物净增加额	4,539,866.43	-474,092.83

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.06.30	2019.06.30
一、现金		
其中: 库存现金	21,782.54	17,292.36
可随时用于支 付的银行存款	146,450,457.17	88,689,763.05
二、现金等价物		-
三、期末现金及现金 等价物金额	146,472,239.71	88,707,055.41

六、合并范围的变动

1、2020年1-6月

2020年1-6月合并范围未发生变动。

七、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	
上海森昱广告有限公 司	上海市	上海市	媒体公关	100.00		非同一控 制下合并 取得
江西镁塔文化传播有 限公司	上饶市	上饶市	媒体公关	100.00		投资设立
厦门第二未来科技有 限公司	厦门市	厦门市	媒体公关	100.00		投资设立

新疆喀什联界文化传播有限公司	喀什市	喀什市	媒体公关	100.00	投资设立
北京多想互动文化传播有限公司	北京市	北京市	媒体公关	100.00	投资设立
泉州多想互动文化传播有限公司	泉州市	泉州市	媒体公关	100.00	投资设立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并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，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 30.42%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.37%。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2020.06.30 六个月以内	2019.12.31 六个月以内
应付账款	17,455,706.78	22,589,815.90
其他应付款	343,165.73	371,625.60
金融负债和或有负债合计	17,798,872.51	22,961,441.50

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 11.69%。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东（实际控制人）

本公司的控股股东（实际控制人）为刘建辉。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新疆通邦商务有限公司	持有 5%以上股份的股东对其具有重大影响的企业
深圳市创新投资集团有限公司	公司股东
曲硕	实际控制人刘建辉配偶
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

本期无出售商品、提供劳务的关联方采购与销售。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘建辉	10,000,000.00	2019.04.28	2020.04.28	是
刘建辉	20,000,000.00	2019.07.03	2020.07.02	否
曲硕	20,000,000.00	2019.07.03	2020.07.02	否
曲硕	10,000,000.00	2019.04.28	2020.04.28	是
刘建辉、曲硕	30,000,000.00	2019.12.02	2020.12.01	否
刘建辉	20,000,000.00	2020.06.11	2021.06.11	否
曲硕	20,000,000.00	2020.06.11	2021.06.11	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司 2020 年 1-6 月关键管理人员 16 人，薪酬计提情况见下表：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,997,435.14	1,326,606.77

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，肺炎疫情对线下活动产生一定限制，导致部分线下活动延期举办，另外对部分企业的经营及整体经济运行会造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的业务，影响程度将取决于疫情的持续时间、防控的情况以及各项调控政策的实施，本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020年1-6月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018年度总部企业实现增量奖励	财政拨款	433,300.00	营业外收入	与收益相关
商务居民服务业鼓励企业高质量扶持资金	财政拨款	1,000,000.00	营业外收入	与收益相关
服装设计产业政策扶持资金	财政拨款	462,000.00	营业外收入	与收益相关
三高企业增产增效财政扶持	财政拨款	283,000.00	营业外收入	与收益相关
文化产业发展专项经费	财政拨款	719,300.00	营业外收入	与收益相关
影视企业产业奖励	财政拨款	400,000.00	营业外收入	与收益相关
失业补贴	财政拨款	466.06	营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	699.08	营业外收入	与收益相关
进项税额加计扣除抵减	税收返还	645,565.90	其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	税收返还	13,341.61	其他收益	与收益相关
合计		3,957,672.65		

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

账龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	73,283,346.27	96,709,614.79
1至2年	3,816,709.00	2,907,749.00
2年以上	2,463,436.90	2,617,371.90
小计	79,563,492.17	102,234,735.69
减: 坏账准备	7,463,452.36	8,470,564.79
合计	72,100,039.81	93,764,170.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备	52,582.00	0.06	52,582.00	100.00	-	52,582.00	0.05	52,582.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	79,510,910.17	99.93	7,410,870.36	9.32	72,100,039.81	102,182,153.69	99.95	8,417,982.79	8.24	93,764,170.90
应收其他客户	79,510,910.17	99.93	7,410,870.36	9.32	72,100,039.81	102,182,153.69	99.95	8,417,982.79	8.24	93,764,170.90
合计	79,510,910.17	99.93	7,410,870.36	9.32	72,100,039.81	102,234,735.69	100.00	8,470,564.79	8.29	93,764,170.90

截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名称	2020.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
泉州新德源房地产开发有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
泉州万达广场商业物业管理有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
石狮世茂新城房地产开发有限公司	22,115.00	22,115.00	100.00	预计无法收回
浩沙实业(福建)有限公司	21,467.00	21,467.00	100.00	预计无法收回
合计	52,582.00	52,582.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	73,283,346.27	3,664,167.31	5.00
1 至 2 年	3,816,709.00	1,335,848.15	35.00
2 年以上	2,410,854.90	2,410,854.90	100.00
合计	79,510,910.17	7,410,870.36	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月收回或转回坏账准备金额 1,007,112.43 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

单位名称	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
------	----------	------------------	----------

福建鸿星尔克体育用品有限公司	9,100,000.00	11.44	455,000.00
金冠（中国）食品有限公司	7,200,000.00	9.05	360,000.00
福建省青蛙王子品牌管理有限公司	6,050,000.00	7.60	302,500.00
广州蜂群传媒有限公司	5,744,598.00	7.22	287,229.90
虎都（中国）实业有限公司	5,312,500.00	6.68	265,625.00
合 计	33,407,098.00	41.99	1,670,354.90

2、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
其他应收款	49,944,112.46	15,495,230.23

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31
1 年以内	48,825,229.01	14,731,415.78
1 至 2 年	452,000.00	363,334.00
2 年以上	668,959.95	402,625.95
小 计	49,946,188.96	15,497,375.73
减：坏账准备	2,076.50	2,145.50
合 计	49,944,112.46	15,495,230.23

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金及备用金	1,153,026.95	-	1,153,026.95	1,162,959.95	-	1,162,959.95
子公司往来款	48,751,631.92	-	48,751,631.92	14,291,505.92	-	14,291,505.92
代扣代垫款项	41,530.09	2,076.50	39,453.59	42,909.86	2,145.50	40,764.36
合 计	49,946,188.96	2,076.50	49,944,112.46	15,497,375.73	2,145.50	15,495,230.23

③坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
应收押金、保证金和备用金	1,153,026.95	-	-	1,153,026.95	
应收合并范围内关联方款项	48,751,631.92	-	-	48,751,631.92	
应收其他款项	41,530.09	5.00	2,076.50	39,453.59	
合计	49,946,188.96		2,076.50	49,944,112.46	

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	2,145.50	-	-	2,145.50
本期转回	69.00	-	-	69.00
2020 年 6 月 30 日余额	2,076.50	-	-	2,076.50

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
泉州多想互动文化传播有限公司	子公司往来	18,228,793.00	1 年以内	36.50	-
江西镁塔文化传播有限公司	子公司往来	17,166,104.00	1 年以内	34.37	-
北京多想互动文化传播有限公司	子公司往来	13,356,734.92	1 年以内	26.74	-
北京网易传媒有限公司	采购保证金	500,000.00	1-2 年	1.00	-
鸿星尔克(厦门)投资管理有限公司	房租押金	364,185.45	2 年以上	0.73	-
合计		49,615,817.37		99.34	-

3、长期股权投资

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,000,000.00	-	36,000,000.00	36,000,000.00	-	36,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海森昱广告有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
新疆喀什联界文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
江西镁塔文化传播有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
厦门第二未来科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
北京多想互动文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
泉州多想互动文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合 计	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	69,721,973.92	53,745,752.17
其他业务收入	-	104,962.46
营业成本	49,859,164.03	31,273,185.12

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,957,672.65	1,600,000.00
理财产品投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,000.00	-15.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	421,870.80	
非经常性损益总额	4,434,543.45	1,599,984.73

减: 非经常性损益的所得税影响数	1,039,927.24	399,996.18
非经常性损益净额	3,394,616.21	1,199,988.55
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,394,616.21	1,199,988.55

说明: 2020年1-6月其他符合非经常性损益定义的损益项目系因疫情影响涉及的社保费用减免金额。

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%	
	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	9.01	13.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.73	12.60

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.47	0.48	0.47	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.46	0.40	0.46

厦门多想互动文化传播股份有限公司

2020年08月31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:

厦门市思明区花莲路 11 号鸿星尔克大厦 12 楼董秘办公室

厦门多想互动文化传播股份有限公司

2020 年 8 月 31 日