



蓝宇传媒

NEEQ:836353

广东蓝宇传媒股份有限公司

GUANGDONG BLUE UNIVERSE MEDIA



半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



OPPO 举办 2020 年 17000 人大型年会



2020年6月公司连续十一年(2009至2019年)  
评选为“广东省守合同重信用企业”称号

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	66

## 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。

公司负责人习喜明、主管会计工作负责人徐华平及会计机构负责人（会计主管人员）徐华平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
城市户外广告规划变更引起的广告牌搬迁风险	户外广告牌的设置规划，由当地人民政府组织工商行政管理、城建、交通、路政等有关部门制订，工商行政管理机关负责具体监督实施。公司目前所有户外广告牌的设置均符合城市户外广告规划，但未来存在设置规划变更造成公司户外广告牌因不符合新规划要求而被迫搬迁的可能，进而对公司户外媒体业务造成不利影响。
公司治理及实际控制人不当控制风险	公司控股股东习喜明持有公司 76.00%股份，与其配偶徐华平共同为公司的实际控制人，合计持有公司 96.00%股份。虽然公司建立了较为合理的法人治理结构，在《公司章程》中规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易管理制度》，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排，但作为本公司的实际控制人，习喜明和徐华平夫妇有可能通过所控制的股份行使表决权来对公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大影响。
营运资金不足的风险	公司从事代理全国各类广告发布；电梯框架、户外广告。承办展览会、展览展示策划及舞台搭建工程、各类活动场地布置；房地产营销策划；文化艺术交流活动组织及策划；前期需要投入广告设备、材料、人工资金，需要通过时间的营运才能收回投资取得利润。

应收账款回收风险	截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年末，公司应收账款的账面净额分别为 6,844,114.96 元和 5,988,260.25 元, 占总资产的比重分别为 67.58%和 38.55%。公司应收账款的前五大客户经营状况良好，但若公司的主要客户应收账款不能按时回收，将增加公司坏账损失的可能。
经营用房租赁使用的风险	公司目前未购置房产，办公场所均以租赁方式取得使用。如在租赁过程中发生出租方违约情况，则公司需要另处租赁房产或购置房产，从而对公司的正常经营产生一定影响。
媒体资源场地租赁使用的风险	主要以电梯框架、户外广告载体，通过这些媒体资源发布广告，公司均需投标与签署场地租约合同。如所租赁的媒体场地到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，则可能对公司收入稳定性产生影响。
广告发布资源闲置的风险	公司与客户签订的广告发布合同期限长短不等，短自几天、长至 1-2 年，因此公司一方面需要建立并执行有效的内部跟踪与统计制度，另一方面需要努力保证原有客户的续约率，同时加大新客户的开发速度，以保证公司市场份额和降低资源的闲置率。
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>1、针对城市户外广告规划变更引起的广告牌搬迁风险的应对措施：公司将持续关注户外广告牌的设置规划情况，保持与户外广告牌主管审批部门的有效沟通。</p> <p>2、针对公司治理及实际控制人不当控制风险的应对措施：公司今后将不断完善公司各种制度，严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来不利影响。</p> <p>3、针对营运资金不足的风险的应对措施：公司将合理调整各资产的比例，处理好固定资金和营运资本的投入比例，改善应收账款管理，在应收账款管理中，公司应从实际情况出发，以证应收账款能够按时收回，实施有效的内部控制体系，盘活资金。</p> <p>4、针对应收账款回收风险的应对措施：公司加强对客户的信用管理。对老客户，建立信用档案，制定一套完整的历史信用记录，从而加强企业内部对客户的信用管理，对新客户进行信用管理包括：进行信用调查、信用评估和制定合理的信用政策。建立应收账款催收责任制，应收账款的回收同内部业务部门的绩效考核与奖惩挂钩，建立严格的赊账审批制度，谁审批谁负责，做好应收占账款的帐龄分析，化解人为造成账龄长账款的发生，同加强对应收账款的催收力度和应收账款的保障措施。</p> <p>5、针对经营用房租赁使用的风险的应对措施：如有特殊需求提前 3 个月另行更符合公司发展的场所，我司从创立至今经营用房租赁承非常稳定。</p> <p>6、针对媒体资源场地租赁使用的风险的应对措施：公司专门设立了媒体资源中心对接与物业公司等出租方的媒体开发合作与关系维护。分散布局广告媒体资源而避免对单一物业公司的依赖性。</p>

7、针对广告发布资源闲置的风险的应对措施：公司配备有专门人员负责跟踪与统计广告发布资源的利用情况，保证资源利用的续接。同时，公司以提高服务质量和附加值为根本，增强客户粘性。此外，公司将继续进行新型广告载体和盈利模式的创新，增加公司在运营过程中的抗风险能力。

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、蓝宇传媒	指	广东蓝宇传媒股份有限公司
有限公司	指	东莞蓝宇传媒有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元	指	人民币元
华宇传媒	指	广东华宇传媒投资有限公司
上海二十一城	指	上海二十一城广告传媒有限公司
上海悦群	指	上海悦群广告传媒有限公司
广东蓝媒	指	广东蓝媒互动科技有限公司
东莞华宇	指	东莞华宇国际传媒投资有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东蓝宇传媒股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG BLUE UNIVERSE MEDIA CO.,LTD
证券简称	蓝宇传媒
证券代码	836353
法定代表人	习喜明

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐华平
联系地址	东莞市长安镇长青南路 303 号长安商业广场 4 区 1505
电话	0769-85398885
传真	0769-81505085
电子邮箱	lanyu_8888@126.com
公司网址	www.bu-ad.cn
办公地址	东莞市长安镇长青南路 303 号长安商业广场 4 区 1505
邮政编码	523841
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	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	2006 年 3 月 23 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-72 商业服务业-724 广告业-7240 广告业
主要业务	设计、制作、发布、代理国内外各类广告
主要产品与服务项目	设计、制作、发布、代理国内外各类广告
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	习喜明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（习喜明、徐华平），无一致行动人

#### 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	9144190078646077XG	否
金融许可证机构编码		
注册地址	广东省东莞市长安镇长青南路303号长安商业广场4区1505	否
注册资本（元）	6,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239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）	申万宏源承销保荐

#### 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	5,852,280.77	2,201,813.33	165.79%
毛利率%	-5.84%	45.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,113.75	53,520.53	-38.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,127.30	53,520.53	-62.39%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.61%	0.78%	-
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)	0.61%	0.78%	-
基本每股收益	0.01	0.01	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,127,125.83	15,533,736.93	-34.81%
负债总计	4,706,585.34	10,133,323.74	-53.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,415,499.64	5,382,385.89	0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.90	
资产负债率% (母公司)	39.47%	68.85%	-
资产负债率% (合并)	46.48%	65.23%	-
流动比率	1.83	1.37	-
利息保障倍数		2.27	-

##### (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	-5,945,712.57	-155,295.40	-3,728.66%
应收账款周转率	0.70	0.28	-
存货周转率		40.73	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.81%	1.02%	-
营业收入增长率%	165.79%	-48.38%	-
净利润增长率%	-62.39%	-52.01%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司深耕莞深市场十八年，公司是一家综合性广告传媒公司，公司一直秉承“品牌服务、诚信永久”的经营理念，自 2009 年至 2019 年连续十一年被评为广东省守合同重信用企业；2008 年至今均被入选为中国广告案例年鉴企业；两届被评为中国优秀广告经营单位及中国优秀广告策划人单位；并先后被评为、中国百强（100）户外媒体供应商、中国区域性大牌媒体 20 强、中国优秀品牌广告传媒公司、中国十佳社区媒体供应商、中国社区媒体最佳品牌传媒播机构、中国商圈（社区）媒体公司 15 强等荣誉、中国广告传媒 15 年优秀人单位、深圳市双创《金狮奖》单位、中国首家《社区电梯互动媒体》影响力品牌、中国广告《30 年杰出广告人》单位等殊荣。

公司的主营业务是为客户提供设计、制作、发布、代理国内外各类广告；企业品牌与营销策划、承办展览会、展览展示策划及舞台搭建工程、各类活动场地布置；房地产营销策划；文化产业投资、文化艺术交流活动组织及策划等业务。

近年来公司不断加强线下媒体经营管理的同时也不断开拓线上推广及会议营销体等新业务。初步形成：品牌营销策划+线下推广+线上推广+会议营销的经营模式。公司先后与 OPPO 手机和 1+手机等通信品牌企业承办与会展合作的年度会议营销并取得了非常好的效果。公司也正在加快与展会建立线上合作“展会直播”平台，赋能会展、参展商，为会展、企业商家进行视频直播、产品直播带货、品牌推广等开拓线上业务。

公司盈利来自公司执行媒体投放的成本、业务外包成本与收取客户线下广告发布收入、广告制作收入、营销策划及线上营销推广、品牌管理服务收入之间的差价。以线上线下媒体资源为依托使得广告发布、移动互联网营销、会议营销、品牌管理多项业务利用各自优势实现业务相互渗透，通过为客户提供综合一站式传播服务，增加客户忠诚度和美誉度，提升公司盈利空间。公司通过资源的不断增加和城市的覆盖率提升以及网络的数据流量，强化与客户更全面、更深度的合作实现业绩和盈利的增长。

### （二） 经营情况回顾

2020 年 6 月，公司实现营业收入 585.21 万元，较上年同期增加 165.79%；实现利润总额-0.61 万元，较上年同期减少 109.88%；实现净利润 2.01 万元，较上年同期降低 62.39%。截至 2020 年 06 月 30 日，公司总资产 1012.71 万元，净资产 542.05 万元。以上数据表明公司财务状况较去年同期有所降低。建立和加强各行业协会业务合作提升公司品牌形象 2020 年上半年，公司建立与会议展览、通信、行业协会、国内国际大型广告公司、4A 广告代理公司及大型品牌企业的广告主深入合作关系，加强了与亚洲户

外、省广告协会、高校的深度合作。通过行业平台进行宣传营销，借此交流经验结识新的同盟，进一步拓展潜在客户群体，扩大合作商机，不断提升品牌建设及品牌影响力。2020年上半年推行营销激励考核，公司为应对宏观市场及行业市场下滑的变化，继续实施绩效考核机制，营销人员激励措施，充分调动了各个部门工作的积极性，加强多元化客户（如通信、展览、汽车、金融、快消、教育、互联网公司）开发，并且提升了业务人员的开发能力及项目运作能力，为大品牌客户数量实现增长。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	130,931.01	1.29%	6,455,643.58	41.56%	-97.97%
应收票据					
应收账款	6,844,114.96	67.58%	5,988,260.25	38.55%	14.29%
存货					
预付款项	1,476,864.01	14.58%	1,035,423.98	6.67%	42.63%
应付账款	1,767,994.47	17.46%	2,038,469.52	13.12%	-13.27%
预收款项			5,132,061.94	33.04%	100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,309,005.95	12.93%	1,463,118.78	9.42%	-10.53%
在建工程					
短期借款	1,000,000.00	9.87%	1,000,000.00	6.44%	
长期借款					

#### 项目重大变动原因：

本期货币资金同比上年减少 97.97%，为本年支付货款增加了。

本期预付款项同比上年增加 42.63%，增加年会服务费。

本期应收账款同比上年增加 14.29%，主要是收入增加，已确认的应收款项增加所致。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,852,280.77	-	2,201,813.33	-	165.79%
营业成本	6,193,930.20	105.84%	1,205,933.05	57.96%	413.62%
毛利率	-5.84%	-	42.04%	-	-
销售费用	158,500.31	2.71%	170,244.28	7.73%	-6.90%

管理费用	244,507.31	4.18%	740,859.92	33.65%	-67.00%
研发费用			0		
财务费用	24,076.84	0.41%	17,472.38	0.79%	37.80%
信用减值损失	810,584.50	13.85%			100.00%
资产减值损失			-26,263.96	1.19%	-100.00%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-6,092.99	-0.10%	61,724.95	2.80%	-109.87%
营业外收入					
营业外支出					
净利润	20,127.30	0.34%	53,520.53	-2.43%	-62.39%

#### 项目重大变动原因:

营业收入变动增加 165.79%，承接 2020 年 OPPO 年会。

营业成本变动增加 413.62%，增加深圳国际会展中心的场地费。会务成本大于我们原有的传统媒体经营成本。

营业利润变动减少 109.87%，是因深圳国际会展中心的场地费。

净利润变动减少 62.39%，因疫情影响传统媒体投放有所下降，增加了毛利润低的会务业务有利公司健康发展。

### 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	-5,945,712.57	-155,295.40	-3,728.66%
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	-379,000.00	20,345.34	-1,962.83%

#### 现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少是因为会务展地费用增加。

本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少的原因是：归还了股东的资助款。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0

少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017年7月5日，财政部发布《企业会计准则第14号-收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则。对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东蓝媒互动科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	互补母公司拓展业务	拓展业务	10,000,000.00	430,083.37	-47,183.92	0	-70,718.98
东莞华宇国际传媒投资有限公司	子公司	租赁和商务服务业	互补母公司拓展业务	拓展业务	5,000,000.00	176,037.51	97,592.52	0	-59,145.45

公司			务					
----	--	--	---	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、依法纳税，为地区经济与社会发展，贡献了自己应尽的力量。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 诉讼、仲裁事项

### (二) 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
董监高	2016年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月1日		挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月1日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司持股 5%以上自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，出具了《避免同业竞争承诺函》。

公司实际控制人出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，报告期内均按要求履行承诺。

董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内均按要求履行承诺。

## 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	1,500,000	25.00%	0	1,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,440,000	21.00%	0	1,440,000	21.00%	
	董事、监事、高管	60,000	4.00%	0	60,000	4.00%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	75.00%	0	4,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,320,000	72.00%	0	4,320,000	72.00%	
	董事、监事、高管	18,000	3.00%	0	18,000	3.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### 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	习喜明	4,560,000	0	4,560,000	76.00%	3,420,000	1,140,000	0
2	徐华平	1,200,000	0	1,200,000	20.00%	900,000	300,000	0
3	习有明	120,000	0	120,000	2.00%	90,000	30,000	0
4	徐云金	60,000	0	60,000	1.00%	45,000	15,000	0
5	冯琰	60,000	0	60,000	1.00%	45,000	15,000	0
合计		6,000,000	-	6,000,000	100%	4,500,000	1,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东习喜明与徐华平系夫妻关系；习喜明与习有明系兄弟关系；徐华平与徐云金系姐弟关系；冯琰为习喜明之妹夫。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。



## 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

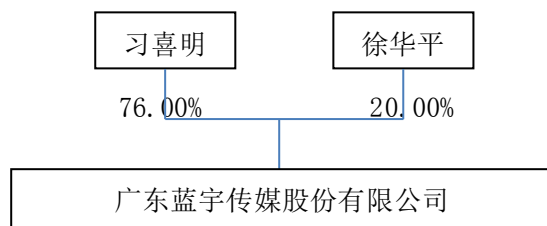
习喜明，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西财经大学及上海财经大学硕士学历；1999年7月至1999年10月任东莞市长安基信制品有限公司行政经理；1999年11月至2003年3月任东莞市君成广告有限公司广告设计师及策划总监；2003年3月至2006年3月任东莞市长安蓝宇广告经营部总经理；2006年3月至2015年8月任东莞蓝宇传媒有限公司执行董事兼经理；2013年9月至今任广东华宇传媒投资有限公司执行董事兼经理；2015年9月起任广东蓝宇传媒股份有限公司董事长；2018年5月起任蓝宇控股股份有限公司董事长；2018年5月起任深圳华平投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人；中国广告优秀策划人，中国户外传播15年优秀人物，中国广告30年杰出广告人，新余市“改革开放40年40人”改革创业人物；江西省新余市第三届青联委员、东莞理工学院（经济与管理学院）创业导师、江西省分宜县政协委员。

公司股东习喜明与徐华平系夫妻关系；习喜明与习有明系兄弟关系；徐华平与徐云金系姐弟关系；冯琰为习喜明之妹夫。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

### (二) 实际控制人情况

习喜明，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西财经大学及上海财经大学硕士学历；1999年7月至1999年10月任东莞市长安基信制品有限公司行政经理；1999年11月至2003年3月任东莞市君成广告有限公司广告设计师及策划总监；2003年3月至2006年3月任东莞市长安蓝宇广告经营部总经理；2006年3月至2015年8月任东莞蓝宇传媒有限公司执行董事兼经理；2013年9月至今任广东华宇传媒投资有限公司执行董事兼经理；2015年9月起任广东蓝宇传媒股份有限公司董事长；2018年5月起任蓝宇控股股份有限公司董事长；2018年5月起任深圳华平投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人；中国广告优秀策划人，中国户外传播15年优秀人物，中国广告30年杰出广告人，新余市“改革开放40年40人”改革创业人物；江西省新余市第三届青联委员、东莞理工学院（经济与管理学院）创业导师、江西省分宜县政协委员。

徐华平，女，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海财经大学硕士学历；2001年9月至2002年9月任东莞市长安皇冠有限公司报关质检员；2003年3月至2006年3月任东莞市长安蓝宇广告经营部任副总经理；2006年3月至2015年8月任东莞蓝宇传媒有限公司总经办负责人、监事；2013年9月至今任广东华宇传媒投资有限公司总经理；2015年9月起任广东蓝宇传媒股份有限公司董事、总经理兼董事会秘书；2018年5月起任蓝宇控股股份有限公司董事、总经理；2018年5月起任深圳华平投资合伙企业（有限合伙）合伙人；江西省新余市驻东莞团工委书记、江西应用技术职业学院东莞校友会会长。



### 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、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

### 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
习喜明	董事长	男	1975年5月	2018年10月18日	2021年10月17日
徐华平	董事、总经理、 董事会秘书	女	1977年8月	2018年10月18日	2021年10月17日
习有明	董事	男	1977年1月	2018年10月18日	2021年10月17日
徐云金	董事	男	1984年3月	2018年10月18日	2021年10月17日
冯琰	董事	男	1984年10月	2018年10月18日	2021年10月17日
李运耀	监事	男	1995年4月	2018年10月18日	2021年10月17日
肖凤	监事	女	1998年12月	2020年3月10日	2021年10月17日
刘嘉茵	监事	女	1996年2月	2020年4月9日	2021年10月17日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- (1) 公司股东习喜明与徐华平系夫妻关系;
- (2) 习喜明与习有明系兄弟关系;
- (3) 徐华平与徐云金系姐弟关系;
- (4) 冯琰为习喜明之妹夫。

上述管理层人员与其他管理层人员之间, 以及其他管理层人员之间无亲属关系。

#### (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
习喜明	董事	4,560,000	0	4,560,000	76.00%	0	0
徐华平	董事	1,200,000	0	1,200,000	20.00%	0	0
习有明	董事	120,000	0	120,000	2.00%	0	0
徐云金	董事	60,000	0	60,000	1.00%	0	0
冯琰	董事	60,000	0	60,000	1.00%	0	0
合计	-	6,000,000	-	6,000,000	100.00%	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 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
杨光岭	监事	离任		离职
李会军	监事	离任		离职
肖凤	员工	新任	监事	任职
刘嘉茵	员工	新任	监事	任职
王大勇	财务总监	离任		离职

#### 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

肖凤，女，中国国籍，无境外永久留权，1998年12月出生，高中学历。2015年9月至2017年6月就读于赣县中学；2017年9月至今就读于江西应用技术学院设计学院。2019年8月以来在广东蓝宇传媒股份有限公司从事设计工作，担任数据字与媒体助理职务，未持有蓝宇传媒股份，与公司不存在产权关系。

刘嘉茵，女，中国国籍，无境外永久留权，1996年2月出生，2015年9月至2018年6月就读于江西应用技术学院，大专学历。2017年12月以来在广东蓝宇传媒股份有限公司从事媒介业务主管工作，未持有蓝宇传媒股份，与公司不存在产权关系。

### (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	2	0	1	1
销售人员	4	0	2	2
财务人员	2	0	1	1
技术人员	4	0	0	4
员工总计	12	0	4	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	2	0
专科	8	6
专科以下	2	2
员工总计	12	8

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	130,931.01	6,455,643.58
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、(一)、2	6,844,114.96	5,988,260.25
应收款项融资			
预付款项	五、(一)、3	1,476,864.01	1,035,423.98
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、(一)、4	170,659.17	370,659.17
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,622,569.15</b>	<b>13,849,986.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(一)、5		80,000.00
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、6	1,309,005.95	1,463,118.78
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	五、(一)、7	115,813.97	140,631.17
递延所得税资产	五、(一)、8	79,736.76	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,504,556.68	1,683,749.95
<b>资产总计</b>		10,127,125.83	15,533,736.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、9	1,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、10	1,767,994.47	2,038,469.52
预收款项	五、(一)、11		5,132,061.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、12	56,758.76	220,574.75
应交税费	五、(一)、13	1,053,903.66	744,913.48
其他应付款	五、(一)、14	827,928.45	997,304.05
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			
<b>流动负债合计</b>		4,706,585.34	10,133,323.74
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,706,585.34	10,133,323.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、15	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、16	1,746,403.52	1,746,403.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、17	44,233.09	44,233.09
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、18	-2,375,136.97	-2,408,250.72
归属于母公司所有者权益合计		5,415,499.64	5,382,385.89
少数股东权益		5,040.85	18,027.30
<b>所有者权益合计</b>		5,420,540.49	5,400,413.19
<b>负债和所有者权益总计</b>		10,127,125.83	15,533,736.93

法定代表人：习喜明主管会计工作负责人：徐华平会计机构负责人：徐华平

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,228.33	6,399,399.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）、1	6,844,114.96	5,988,260.25
应收款项融资			
预付款项		975,424.01	1,035,423.98
其他应收款	十二、（一）、2	2,330,120.97	1,649,591.97
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			
<b>流动资产合计</b>		10,201,888.27	15,072,675.22
<b>非流动资产：</b>			
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			80,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,309,005.95	1,463,118.78
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		115,813.97	140,631.17
递延所得税资产		79,736.76	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,504,556.68	1,683,749.95
<b>资产总计</b>		11,706,444.95	16,756,425.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,724,494.48	3,490,969.53
预收款项			5,132,061.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		56,758.76	220,574.75
应交税费		1,010,948.95	695,594.74
其他应付款		827,928.45	997,084.05
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			
<b>流动负债合计</b>		4,620,130.64	11,536,285.01
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,620,130.64	11,536,285.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,746,403.52	1,746,403.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,233.09	44,233.09
一般风险准备			
未分配利润		-704,322.30	-2,570,496.45
<b>所有者权益合计</b>		7,086,314.31	5,220,140.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,706,444.95	16,756,425.17

法定代表人：习喜明

主管会计工作负责人：徐华平

会计机构负责人：徐华平

### （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		5,852,280.77	2,201,813.33
其中：营业收入	五、(二)、1	5,852,280.77	2,201,813.33
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,668,958.26	2,166,352.34
其中：营业成本	五、(二)、1	6,193,930.20	1,205,933.05
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、(二)、2	47,943.60	31,842.71
销售费用	五、(二)、3	158,500.31	170,244.28
管理费用	五、(二)、4	244,507.31	740,859.92
研发费用			
财务费用	五、(二)、5	24,076.84	17,472.38
其中：利息费用			38,039.88
利息收入		834.40	24,967.50
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）	五、(二)、6	810,584.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、7		26,263.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,092.99	61,724.95
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,092.99	61,724.95
减：所得税费用		-26,220.29	8,204.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,127.30	53,520.53
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）		20,127.30	53,520.53
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		-12,986.45	
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,113.75	53,520.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		20,127.30	53,520.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,113.75	53,520.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-12,986.45	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.01

法定代表人：习喜明 主管会计工作负责人：徐华平 会计机构负责人：徐华平

#### (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	十二、(二)、1	5,852,280.77	2,201,813.33
减：营业成本	十二、(二)、1	4,362,977.10	1,205,933.05
税金及附加		47,943.60	31,842.71
销售费用		158,500.31	170,244.28
管理费用		240,858.31	740,859.92

研发费用			
财务费用		12,632.09	17,472.38
其中：利息费用			38,039.88
利息收入		831.15	24,967.50
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）		810,584.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			26,263.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,839,953.86</b>	<b>61,724.95</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,839,953.86</b>	<b>61,724.95</b>
减：所得税费用		-26,220.29	8,204.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,866,174.15</b>	<b>53,520.53</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,866,174.15	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

<b>六、综合收益总额</b>		1,866,174.15	53,520.53
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.01

法定代表人：习喜明

主管会计工作负责人：徐华平

会计机构负责人：徐华平

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,625,399.00	1,464,146.36
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、（三）、1	843,886.20	574,967.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,469,285.20</b>	<b>2,039,113.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,738,502.87	1,335,864.83
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		245,362.25	391,464.93
支付的各项税费		155,528.17	106,350.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	1,275,604.48	360,729.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,414,997.77</b>	<b>2,194,409.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,945,712.57</b>	<b>-155,295.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			979,654.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			0.00
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	五、(三)、3	379,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		379,000.00	979,654.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-379,000.00	20,345.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,324,712.57	-134950.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,455,643.58	289,680.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		130,931.01	154,730.27

法定代表人：习喜明 主管会计工作负责人：徐华平 会计机构负责人：徐华平

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		674,948.62	1,464,146.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		210,685.55	574,967.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		885,634.17	2,039,113.86

购买商品、接受劳务支付的现金		5,371,759.31	1,335,864.83
支付给职工以及为职工支付的现金		245,362.25	391,464.93
支付的各项税费		154,910.06	106,350.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,081,773.24	360,729.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,853,804.86</b>	<b>2,194,409.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,968,170.69</b>	<b>-155,295.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			979,654.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		379,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>379,000.00</b>	<b>979,654.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-379,000.00</b>	<b>20,345.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,347,170.69</b>	<b>-134,950.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,399,399.02	289,680.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>52,228.33</b>	<b>154,730.27</b>

法定代表人：习喜明

主管会计工作负责人：徐华平

会计机构负责人：徐华平



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input 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

## 广东蓝宇传媒股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广东蓝宇传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由习喜明、徐华平共同出资组建，于2006年3月23日在东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为9144190078646077XG的营业执照，注册资本600.00万元，股份总数500万股（每股面值1元）。其中有限售条件的股份450万股，无限售条件的股份150万股。公司股票已于2016年3月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属服务业。公司经营范围：设计、制作、发布、代理国内外各类广告；影视及动漫投资、设计、开发、制作；文化产业投资；企业品牌与营销策划；房地产营销策划；文化艺术交流活动组织及策划；承办展览会、展览展示策划及舞台搭建工程；产品外观设计、企业形象设计；庆典活动场地布置；软件开发、网页设计；室内外装饰设计及施工、水电安装、园林工程。

本公司将广东蓝媒互动科技有限公司和东莞华宇国际传媒投资有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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内列示的账面价值；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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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
其他应收款——员工借支及备用金组合		
其他应收款——代扣代缴员工款项组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)

1年以内（含，下同）	0.50
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	20.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

#### 6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：**(1)** 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；**(2)** 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

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

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受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) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表



对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十五) 职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十六) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

#### 3. 收入确认的具体方法

## 按时点确认的收入

蓝宇传媒收入主要包括国际海运、空运代理运输业务、国内运输业务；国际海运、空运代理运输业务，在代理运输货物离港时确认收入；国内运输业务，在货物送达客户签收或移交给第三方运输后确认收入。

## (十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十) 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号-收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	应税收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	5%
广东蓝媒互动科技有限公司	5%
东莞华宇国际传媒投资有限公司	5%

(二) 税收优惠

本公司蓝宇传媒符合2019年度小微企业的标准，企业所得税税率按5%征收。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	129,544.60	116,475.92
银行存款	1,386.41	6,339,167.66
合 计	130,931.01	6,455,643.58

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				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	1,560,342.72	18.49	1,560,342.72	100.00	
按组合计提坏账准备	6,878,507.50	71.51	34,392.54	0.50	6,844,114.96
合计	8,438,850.22	100.00	1,594,735.26	18.90	6,844,114.96

(续上表)

种类	期初数				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	1,560,342.72	18.59	1,560,342.72	100.00	
按组合计提坏账准备	6,833,237.29	81.41	844,977.04	12.37	5,988,260.25
合计	8,393,580.01	100.00	2,405,319.76	28.66	5,988,260.25

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海二十一城广告传媒有限公司	383,815.32	383,815.32	100.00	无可执行财产
东莞市万都房地产有限公司	584,027.40	584,027.40	100.00	3年以上且单项重大

宁波直众二十一城文化传媒有限公司	592,500.00	592,500.00	100.00	3年以上且单项重大
小计	1,560,342.72	1,560,342.72		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,878,507.50	34,392.54	0.50
小计	6,878,507.50	34,392.54	0.50

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,878,507.50	34,392.54	0.50
小计	6,878,507.50	34,392.54	0.50

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,405,319.76	-810,584.50						1,594,735.26
小计	2,405,319.76	-810,584.50						1,594,735.26

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
惠州市博雅装饰工程有限公司	1,061,420.43	12.58%	5,307.10
东莞市长安万科房地产有限公司	797,845.77	9.45%	3,989.23
宁波直众二十一城文化传媒有限公司	592,500.00	7.02%	592,500.00
东莞市万都房地产有限公司	584,027.40	6.92%	2,920.14
东莞市今凯广告有限公司	496,700.00	5.89%	2,483.50
小计	3,532,493.60	41.86%	607,199.97

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	501,440.00	33.95		501,440.00	311,221.00	30.06		311,221.00
1-2年					717,202.98	69.26		717,202.98
2-3年	937,203.01	66.05		937,203.01				

3 年以上					7,000.00	0.68		7,000.00
合计	1,476,864.01	100.00		1,476,864.01	1,035,423.98	100.00		1,035,423.98

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额		占预付款项余额的比例 (%)
东莞市华富广告装饰工程有限公司	975,424.01		66.05
深圳市本分食品有限公司	400,000.00		27.08
深圳市新鲜送供应链有限公司	100,000.00		6.77
广东壹加城市传媒有限公司	1,440.00		0.10
小计	1,476,864.01		100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	170,659.17	100.00			170,659.17
合计	170,659.17	100.00			170,659.17

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	370,659.17	100.00			370,659.17
合计	370,659.17	100.00			370,659.17

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	133,877.13		
员工借支及备用金	36,782.04		
小计	170,659.17		

(3) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------



1年以内	
1-2年	22,300.00
2-3年	14,482.04
3-4年	
4-5年	17,710.00
5年以上	116,167.13
合计	170,659.17

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	133,877.13	133,877.13
员工借支及备用金	36,782.04	36,782.04
往来款		200,000.00
合计	170,659.17	370,659.17

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海鼎一广告传播有限公司	保证金	33,800.00	5年以上	19.81	
陈思廷	其他	22,300.00	1-2年	13.07	
大连万达物业管理有限公司东莞分公司	保证金	20,000.00	5年以上	11.72	
李夏芳	保证金	17,710.00	4-5年	10.38	
东莞市泰昌物业管理有限公司	保证金	15,000.00	5年以上	8.79	
小计		108,810.00		63.77	

5.其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,000.00
其中：权益工具投资		80,000.00
合计		80,000.00

6. 固定资产

项目	办公家具	电子设备	广告设备	合计
账面原值				
期初数	122,825.00	172,731.20	8,457,804.31	8,753,360.51
本期增加金额				
购置				

本期减少金额				
处置或报废				
期末数	122,825.00	172,731.20	8,457,804.31	8,753,360.51
累计折旧				
期初数	117,304.00	141,487.52	7,031,450.21	7,290,241.73
本期增加金额	1,895.59	6,904.25	145,312.99	154,112.83
计提	1,895.59	6,904.25	145,312.99	154,112.83
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	119,199.59	148,391.77	7,176,763.20	7,444,354.56
账面价值				
期末账面价值	3,625.41	24,339.43	1,281,041.11	1,309,005.95
期初账面价值	5,521.00	31,243.68	1,426,354.10	1,463,118.78

#### 7. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	140,631.17		24,817.20		115,813.97
合计	140,631.17		24,817.20		115,813.97

#### 8. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	79,736.76	1,594,735.26		
合计	79,736.76	1,594,735.26		

#### 9. 短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

#### 10. 应付账款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付货款	1,767,994.47	2,038,469.52
合计	1,767,994.47	2,038,469.52

### 11. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款		5,132,061.94
合计		5,132,061.94

### 12. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	220,574.75	76,429.18	240,245.17	56,758.76
离职后福利—设定提存计划		5,117.07	5,117.07	
合计	220,574.75	81,546.25	245,362.24	56,758.76

#### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	220,574.75	64,433.30	228,249.29	56,758.76
社会保险费		795.88	795.88	
其中：医疗保险费		575.92	575.92	
工伤保险费		55.58	55.58	
生育保险费		164.38	164.38	
住房公积金		11,200.00	11,200.00	
小计	220,574.75	76,429.18	240,245.17	56,758.76

#### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,965.70	4,965.70	
失业保险费		151.37	151.37	
小计		5,117.07	5,117.07	

### 13. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	771,602.69	465,302.28
城市维护建设税	10,114.07	26,343.56
教育费附加	8,813.25	18,172.10

地方教育附加	4,204.77	10,375.90
企业所得税	126,001.45	91,552.21
文化事业建设费	131,823.37	131,823.37
堤围防洪费	1,104.41	
印花税	239.65	1,344.06
合计	1,053,903.66	744,913.48

#### 14. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金、保证金	19,434.23	19,434.23
预提费用		65,079.22
往来款	808,494.22	912,790.60
合计	827,928.45	997,304.05

#### 15. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00						6,000,000.00

#### 16. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,746,403.52			1,746,403.52
合计	1,746,403.52			1,746,403.52

#### 17. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,233.09			44,233.09
合计	44,233.09			44,233.09

#### 18. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-2,408,250.72	-992,843.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,408,250.72	-992,843.62

加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,113.75	53,520.53
期末未分配利润	-2,375,136.97	939,323.09

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,852,280.77	6,193,930.20	2,201,813.33	1,205,933.05
合计	5,852,280.77	6,193,930.20	2,201,813.33	1,205,933.05

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,811.82	2,450.62
教育费附加	2,864.84	1,422.46
地方教育费附加	1,909.89	1,016.41
文化建设事业费	38,357.05	26,254.03
印花税		699.19
合计	47,943.60	31,842.71

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,000.00	137,335.30
租赁/水电费	9,090.00	5,716.98
修理费	4,740.00	
差旅费		22,460.00
广告费和业务宣传费		17.00
运杂费	2,004.00	899.00
业务招待费	102,400.00	3,816.00
其他费用	266.31	
合计	158,500.31	170,244.28

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

职工薪酬		298,925.01
租赁/水电费	62,853.76	137,549.27
办公费	6,641.10	10,806.44
中介机构费	80,471.70	97,295.02
社保费	10,525.80	66,456.34
业务招待费		4,354.21
差旅费	59,606.29	57,132.81
福利费	673.06	19,004.13
长期待摊费用摊销		24,817.20
住房公积金	11,200.00	10,800.00
折旧费	11,587.62	12,212.69
其他	947.98	1,506.80
合 计	244,507.31	740,859.92

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		38,039.88
利息收入	-834.40	-24,967.50
银行手续费及其他	24,911.24	4,400.00
合 计	24,076.84	17,472.38

#### 6. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	810,584.50	
合计	810,584.50	

#### 7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失		-26,263.96
合计		-26,263.96

#### 8. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	53,516.47	1,632.66
递延所得税费用	-79,736.76	6,571.76
合 计	-26,220.29	8,204.42

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,092.99	61,748.03
按母公司适用税率计算的所得税费用	-304.65	15,437.01
子公司适用不同税率的影响	-6,493.22	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,960.00	-7,232.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-60,382.42	
所得税费用	-26,220.29	8,204.42

(三) 合并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	本期数	上年同期数
利息收入	834.40	24,967.50
收到往来款	843,051.80	550,000.00
合 计	843,886.20	574,967.50

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	236,105.13	210,729.08
往来款	1,039,499.35	150,000.00
合 计	1,275,604.48	360,729.08

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还借款	379,000.00	
合 计	379,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,127.30	53,520.53
加: 资产减值准备	-810,584.50	26,263.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,112.83	239,297.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	24,817.20	24,817.20
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)		38,039.88
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)	-79,736.76	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		6,571.76
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-206,710.24	-923,938.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,047,738.40	432,660.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,945,712.57	-155,295.40
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	130,931.01	154,730.27
减: 现金的期初余额	6,455,643.58	589,680.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,324,712.57	-134,950.06
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	130,931.01	6,455,643.58
其中: 库存现金	129,544.60	116,475.92
可随时用于支付的银行存款	1,386.41	6,339,167.66
可随时用于支付的其他货币资金		



2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	130,931.01	6,455,643.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

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	
东莞华宇国际传媒投资有限公司	东莞	东莞	租赁和商务服务业	90.00		投资设立
广东蓝媒互动科技有限公司	东莞	东莞	信息传输、软件和信息 技术服务业	90.00		投资设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信

用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收账款的41.86%(2019年12月31日：46.29%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

## (二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,035,600.00		
应付账款	1,767,994.47	1,767,994.47	1,767,994.47		

其他应付款	827,928.45	827,928.45	827,928.45		
小计	3,595,922.92	3,595,922.92	3,631,522.92		

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,035,600.00		
应付账款	2,038,469.52	2,038,469.52	2,038,469.52		
其他应付款	997,304.05	997,304.05	997,304.05		
小计	4,035,773.57	4,035,773.57	4,071,373.57		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,000,000.00元(2019年12月31日：人民币1,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

林润强先生直接持有本公司 76.00%的股份为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

### (二) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	上海二十一城广告传媒有限公司	383,815.32	383,815.32	383,815.32	383,815.32
小计		383,815.32	383,815.32	383,815.32	383,815.32

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	习喜明		562,570.60
小计			562,570.60

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的其他重要事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				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	1,560,342.72	18.49	1,560,342.72	100.00	
按组合计提坏账准备	6,878,507.50	71.51	34,392.54	0.50	6,844,114.96
合计	8,438,850.22	100.00	1,594,735.26	18.90	6,844,114.96

(续上表)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,560,342.72	18.59	1,560,342.72	100.00	
按组合计提坏账准备	6,833,237.29	81.41	844,977.04	12.37	5,988,260.25
合计	8,393,580.01	100.00	2,405,319.76	28.66	5,988,260.25

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海二十一城广告传媒有限公司	383,815.32	383,815.32	100.00	无可执行财产
东莞市万都房地产有限公司	584,027.40	584,027.40	100.00	3年以上且单项重大
宁波直众二十一城文化传媒有限公司	592,500.00	592,500.00	100.00	3年以上且单项重大
小计	1,560,342.72	1,560,342.72		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,878,507.50	34,392.54	0.50
小计	6,878,507.50	34,392.54	0.50

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,878,507.50	34,392.54	0.50
小计	6,878,507.50	34,392.54	0.50

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,405,319.76	-810,584.50						1,594,735.26
小计	2,405,319.76	-810,584.50						1,594,735.26

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
惠州市博雅装饰工程有限公司	1,061,420.43	12.58%	5,307.10
东莞市长安万科房地产有限公司	797,845.77	9.45%	3,989.23
宁波直众二十一城文化传媒有限公司	592,500.00	7.02%	592,500.00
东莞市万都房地产有限公司	584,027.40	6.92%	2,920.14
东莞市今凯广告有限公司	496,700.00	5.89%	2,483.50

小计	3,532,493.60	41.86%	607,199.97
----	--------------	--------	------------

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种类	期末数				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					
按组合计提坏账准备	2,330,120.97	100.00			2,330,120.97
合计	2,330,120.97	100.00			2,330,120.97

(续上表)

种类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	1,649,591.97	100.00			1,649,591.97
合计	1,649,591.97	100.00			1,649,591.97

### (2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	133,877.13		
员工借支及备用金	14,482.04		
合并范围内关联往来款	2,181,761.80		
小计	2,330,120.97		

### (3) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	2,181,761.80
1-2 年	22,300.00
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	17,710.00
5 年以上	116,167.13
合计	2,330,120.97

### (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	133,877.13	133,877.13
员工借支及备用金	36,782.04	36,782.04
合并范围内关联往来款	2,181,761.80	1,278,932.8
往来款		200,000.00
合计	2,330,120.97	1,649,591.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
东莞华宇国际传媒投资有限公司	往来款	1,217,321.80	1 年以下	52.24	
广东蓝媒互动科技有限公司	往来款	764,440.00	1 年以下	32.81	
广东华宇传媒投资有限公司	往来款	200,000.00	1 年以下	8.58	
上海鼎一广告传播有限公司	保证金	33,800.00	5 年以上	1.45	
陈思廷	其他	22,300.00	1-2 年	0.96	
小计		2,237,861.80		96.04	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,852,280.77	4,362,977.10	2,201,813.33	1,205,933.05
合计	5,852,280.77	4,362,977.10	2,201,813.33	1,205,933.05

**十三、其他补充资料**

净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.61	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.01	0.01

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	33,113.75
非经常性损益	B	

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,113.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,382,385.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	5,398,942.77
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.61%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.61%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	33,113.75
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,113.75
期初股份总数	D	6,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	6,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.01

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同



广东蓝宇传媒股份有限公司

二〇二〇年九月十四日

## 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：

董秘办公室