

INSIGHT 因赛集团

广东因赛品牌营销集团股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-021

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王建朝、主管会计工作负责人李明及会计机构负责人(会计主管人员)易旭晖声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的有关未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士应当理解“计划”、“预测”与“承诺”之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。公司所面临的主要风险提示，详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”及“九 公司面临的风险和应对措施”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 84,541,420 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.06 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 公司债相关情况	32
第十节 财务报告	33
第十一节 备查文件目录	140

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
元、万元	指	人民币元、人民币万元
因赛集团、本公司、公司	指	广东因赛品牌营销集团股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
公司章程、章程	指	广东因赛品牌营销集团股份有限公司公司章程
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股东或股东大会	指	广东因赛品牌营销集团股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	广东因赛品牌营销集团股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	广东因赛品牌营销集团股份有限公司监事或监事会
天安办公大楼	指	广东省广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号的天安总部中心 26 号楼
招股说明书	指	广东因赛品牌营销集团股份有限公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
铂良乐	指	铂良乐传媒广告（北京）有限公司
派生科技	指	派生科技集团有限公司（曾用名：派生科技集团股份有限公司）
意普思广告	指	广州意普思影视广告制作有限公司
创意热店	指	广东创意热店互联网科技有限公司
深圳因赛	指	深圳因赛数字营销有限公司
摄智品牌	指	广州摄智品牌战略顾问有限公司
旭日广告	指	广东旭日广告有限公司
因赛数字	指	广东因赛数字营销有限公司
爱因智能	指	广东爱因智能数字营销有限公司
橙盟传播	指	广州橙盟整合营销传播有限公司
美胜设计	指	广州美胜设计有限公司

摄众媒体	指	广东摄众媒体有限公司
西安因赛	指	西安因赛品牌营销有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	因赛集团	股票代码	300781
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东因赛品牌营销集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	因赛集团		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Insight Brand Marketing Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	INSIGHT		
公司的法定代表人	王建朝		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	易旭晖	陈蕾蕾
联系地址	广州市番禺区番禺大道北 555 号广州天安番禺节能科技园总部中心 26 号楼	广州市番禺区番禺大道北 555 号广州天安番禺节能科技园总部中心 26 号楼
电话	020-62606006	020-62606006
传真	020-62606006	020-62606006
电子信箱	zqsw@gdinsight.com	zqsw@gdinsight.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	广州市天河区珠江东路 6 号 6001 房（部位：自编 05-06 单元）
公司注册地址的邮政编码	510623
公司办公地址	广州市番禺区番禺大道北 555 号广州天安番禺节能科技园总部中心 26 号楼
公司办公地址的邮政编码	511400
公司网址	http://www.gdinsight.com/
公司电子信箱	zqsw@gdinsight.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 08 月 27 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《因赛集团：关于完成工商变更登记及备案的公告》（公告编号：2019-017）

巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、证券时报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	广州市番禺区番禺大道北 555 号广州天安番禺节能科技园总部中心 26 号楼证券部

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016 年 09 月 29 日	广州市工商行政管理局	91440101741878187Q	91440101741878187Q	91440101741878187Q
报告期末注册	2019 年 08 月 23 日	广州市市场监督管理局	91440101741878187Q	91440101741878187Q	91440101741878187Q
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 08 月 27 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《因赛集团：关于完成工商变更登记及备案的公告》（公告编号：2019-017）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

公司分别于 2019 年 7 月 12 日、2019 年 8 月 2 日、2019 年 8 月 19 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届董事会第十七次会议及 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修订公司章程及办理工商登记的议案》、《关于变更公司注册地址的议案》、《关于修订公司章程及办理工商登记的议案》，公司于 2019 年 8 月 23 日完成工商变更，公司注册资本由“人民币 63,406,065.00 元”变更为“人民币 84,541,420.00 元”，住所由“广州市天河区珠江新城临江大道 3 号发展中心 20 楼”变更为“广州市天河区珠江东路 6 号 6001 房（部位：自编 05-06 单元）（仅限办公）”，类型由“其他股份有限公司（非上市）”变更为“其他股份有限公司（上市）”。

公司于 2019 年 8 月 27 日在巨潮资讯网上（www.cninfo.com.cn）披露《因赛集团：关于完成工商变更登记及备案的公告》（公告编号：2019-017）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	186,677,059.07	191,652,753.18	-2.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,615,699.71	33,454,685.62	-26.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	24,238,124.74	30,249,012.05	-19.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,202,145.33	3,946,661.05	-459.85%
基本每股收益（元/股）	0.2912	0.530	-45.06%
稀释每股收益（元/股）	0.2912	0.530	-45.06%
加权平均净资产收益率	5.21%	12.95%	-7.74%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	714,854,520.26	411,289,274.50	73.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	637,109,996.60	307,292,206.26	107.33%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-63,135.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,839.53	

减：所得税影响额	15,884.16	
少数股东权益影响额（税后）	245.24	
合计	377,574.97	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

因赛集团一直以来均致力于成为“具有国际一流水准的品牌营销智慧服务集团，助力客户建立有国际竞争力的市场领导品牌”，在2019年上半年，本公司持续致力于为客户提供整合营销传播专业服务，主要业务范围涵盖品牌管理、数字营销、公关传播及媒介代理等四类服务。

(1) 品牌管理：公司的核心主营业务，该业务以塑造品牌形象、推动品牌的市场销售并累积提升品牌的价值为目标，为客户提供品牌战略规划、整合营销传播策划、传播内容的创意设计制作等一类或多类服务。包括（1）品牌战略规划：规划品牌的战略定位、品牌的价值体系、品牌的识别与形象体系以及品牌的营销传播体系；（2）整合营销传播策划：策划制定品牌的年度和阶段性整合营销推广方案；（3）营销传播内容的创意设计制作：创意设计制作各种形式的营销传播内容（包括各种广告形式的传播内容，例如：电视广告、视频广告、微电影、电台广告、平面广告、户外广告、海报、软文广告、销售终端的宣传物料、产品画册、企业宣传片、品牌的视觉识别设计、卖场终端的形象设计等）并协助客户进行落地传播。

(2) 数字营销：协助客户进行品牌战略的落地实施和品牌传播内容的落地传播的延伸主营业务之一。公司的数字营销业务主要是针对客户在各种互联网媒体上的营销推广需求，为客户提供数字媒体互动营销传播内容的创意设计以及在数字媒体上的社区用户运营服务，包括数字媒体互动传播内容创意制作以及在数字媒体上的用户运营服务两类。

(3) 公关传播：协助客户进行品牌战略的落地实施和品牌传播内容的落地传播的延伸主营业务之一。公司的公关传播业务是基于客户的品牌战略和整合营销传播计划，为客户提供整合性的公关传播策划与执行方案，主要通过各种发布会、新闻事件、巡展、路演、线下活动、自媒体传播、社会化传播等手段，进行舆论事件与话题的策划和传播，引导和推动各种媒体自发进行各种转发、评论和扩散式传播，助力客户持续提升消费者和公众对客户品牌的关注度、偏好度和信任度。公司为客户提供的公关传播服务主要包括公关事件传播和公关活动策划执行两大类。

(4) 媒介代理：协助客户进行品牌战略的落地实施和品牌传播内容的落地传播的延伸主营业务之一。公司主要是基于客户的品牌战略和整合营销传播方案，为客户提供的媒介投放策略与计划、媒介投放预算分配、媒介投放排期制定、媒介投放资源采购、媒介投放实施、媒介投放监测及传播效果评估等一系列服务。

因赛集团顺应市场及传播发展趋势，利用优质高效的专业服务能力、卓越的人才团队及全方位整合营销传播专业服务体系，捕捉更全面的信息，挖掘其价值，从而助力客户建立有国际竞争力的市场领导品牌。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

股权资产	报告期内无重大变动
固定资产	本报告期内固定资产增加 8,844 万，主要是位于广东省广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号的天安总部中心 26 号楼办公大楼转固所致
无形资产	报告期内无重大变动
在建工程	本报告期内固定资产增加 8,727 万，主要是上述天安办公大楼转固所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、专业服务优势

经过长期的积累，因赛集团形成了一整套专业知识体系与业务支撑平台，包括专业理念、专业工具和技术支撑、品质标准和服务体系，其中，“洞察为品牌赋能（Empower Brands With Insight）”为专业理念，以“成为客户可信赖的生意伙伴”为服务理念，基于深刻的消费者洞察创造并形成独特的摄众品牌营销传播理论以及一整套策划、创意专业工具体系和技术支撑平台，支持保障公司的服务团队为客户提供高品质、高效率和高性价比的专业服务。

2、人才团队优势

因赛集团拥有完善的人才吸纳培养及激励机制，通过系统有效的人才吸纳、人才培训和激励机制，保障和支撑了公司业务可持续发展；通过持续的人才团队建设，拥有一支卓越的品牌管理与整合营销传播策划创意专业队伍。同时，公司建立了一套将“及时激励”和“长期激励”相结合的人才激励机制，促进团队的良性竞争和提升，从而持续助推公司持续快速健康发展。

3、客户资源优势

因赛集团长期合作的战略大客户都是各个行业的龙头企业和市场领导品牌，与这类战略大客户的长期稳定合作将推动公司经营业绩的持续稳定增长。公司将继续顺应传播发展趋势，深度发掘客户需求，增强客户粘性，持续稳定促进公司业绩的持续增长。

4、综合服务优势

公司拥有以品牌战略规划管理和营销传播策划创意为核心的全方位整合营销传播专业服务体系。公司旗下拥有摄智品牌、旭日广告、因赛数字、爱因智能、橙盟传播、美胜设计、意普思广告、摄众媒体等全资及控股子公司，能够为客户提供品牌管理、数字营销、公关传播、媒介代理等全方位品牌管理与营销传播解决方案。在服务客户时，公司会为客户提供统一的服务对接窗口，通过内部调配整合最合适专业资源持续向客户提供深度的定制化服务。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

因赛集团是一家致力于为客户提供整合营销传播专业服务的公司，业务范围涵盖品牌管理、数字营销、公关传播及媒介代理等四类服务，致力于成为“具有国际一流水准的品牌营销智慧服务集团，助力客户建立有国际竞争力的市场领导品牌”。2019年上半年度对公司来讲意义重大，2019年6月6日，公司成功于深圳证券交易所创业板挂牌上市，公司发展进入新的阶段。

品牌管理是公司的核心主营业务，该业务以塑造品牌形象、推动品牌的市场销售并累积提升品牌的价值为目标，为客户提供品牌战略规划、整合营销传播策划、传播内容的创意设计制作等一类或多类服务。为协助客户进行品牌战略的落地实施和品牌传播内容的落地传播，公司还为客户提供包括数字营销、公关传播和媒介代理等延伸主营业务在内的整合营销传播综合服务。数字营销是针对客户在数字媒体上的营销推广目标 and 需求，为客户提供数字媒体互动传播内容的创意设计制作和数字媒体社区用户运营服务。公关传播业务是指基于客户的品牌战略和整合营销传播策略计划，为客户提供整合性的公关传播和公关活动的策划与执行服务。媒介代理业务是为客户提供各种营销传播内容（例如广告等）的媒介投放策略与计划、媒介投放预算分配、媒介投放排期制定、媒介投放资源采购、媒介投放实施、媒介投放监测及传播效果评估等一系列服务。

2019年上半年度公司按既定的战略目标和经营计划推进工作，公司各项业务及核心战略客户经营情况，在报告期内，公司实现营业总收入为186,677,059.07元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为24,238,124.74元。受到国内市场经济下行压力、中美贸易战影响以及行业竞争态势加剧等因素影响，公司的主要客户均不同程度的缩减了其市场营销推广预算，间接导致公司营业总收入对比去年同期略微下降-2.60%。但公司对未来预期乐观，坚持持续拓展品牌营销服务网络以支持业务扩张的战略目标，并加快数字营销技术及传播研发中心建设的研发投入，持续引进优秀人才，在2019年1月，位于广州番禺天安节能科技园的公司自有办公楼（面积比公司原租赁的办公场所面积大2倍多）正式投入使用。人力资源成本，新办公楼启动相关成本及研发投入给公司上半年带来较大成本压力，受上述因素影响，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润下降-19.87%，比销售额下降幅度稍高。

因赛集团一向以“提供整体品牌营销传播解决方案，助力客户建立有国际竞争力的市场领导品牌”为经营宗旨，在未来继续强化以品牌管理为核心的整合营销传播业务的专业服务能力，通过吸纳培养更多的优秀人才和团队并配合相应的激励机制，不断扩大专业经营团队的数量和容量，持续吸引更多优质客户，从而为公司保持稳健持续的盈利增长动力，持续强化公司在专业和规模上的市场领先地位。公司将通过实施强有力的业务扩张战略、产业链整合战略、技术创新战略以及人力资源优化战略等，持续强化在专业服务上的领先优势，力争成为中国最具专业和规模领先优势的品牌营销传播服务集团。具体发展战略主要如下：

1) 业务扩张战略

公司的业务扩张战略从两个维度出发：业务布局扩张和区域布局扩张。在业务布局上，因赛集团将围绕自己的专业优势和主营业务，不断扩展和构建更加完善的品牌整合营销传播服务价值生态链，将品牌营销传播策划和内容创造的优势与各种传播方式和媒体实施手段相结合，为客户创造更多的服务价值，为公司创造更多的收入增长来源。在区域布局上，因赛集团将完成在全国一线城市（包括北京、上海、深圳）和准一线城市的分子公司布局，从而建立可以在全国范围内为目标客户提供高品质专业服务和快速响应的服务网络；同时，为响应部分客户在海外市场的服务要求，公司将通过与合作伙伴进行战略合作的方式布局海外市场，为公司未来实施跨国并购整合打开突破口。

2) 产业链整合战略

当前，我国整合营销传播代理行业的发展集中度较低，具备提供一站式、全案式的品牌战略规划与整合营销传播服务能

力的企业仍比较稀缺。未来三年，公司将持续提升在品牌战略规划和整合营销传播的策划创意领域的核心竞争力和专业领先优势以及团队的业务容量，继续实施“聚焦服务战略客户”和“品牌管理+”的业务发展战略，进一步做大做强自己的主营业务。与此同时，公司将积极探索与行业内外在主营业务、客户资源、市场区域、传播资源、技术营销（包括大数据、人工智能、数字营销等）等方面有相对优势并能够与发行人形成协同互补式共同发展的企业进行并购整合或者战略合作，进一步完善优化公司的业务价值链与市场布局，推动公司业务的外延式发展，实现业务规模的快速扩展。未来公司也将加强与行业上下游优秀企业的战略合作，充分整合行业产业链的优质资源，持续提升公司的经营管理效率和成本效益。

3) 技术创新战略

公司将以满足客户的品牌管理与整合营销传播服务需求为核心，持续开展技术研发和创新变革，重点将通过自主研发以及加强与外部合作伙伴的战略合作与交流等手段，积极探索数字媒体技术、人工智能和大数据营销技术在整合营销传播领域的创新应用，进一步丰富整合营销传播服务的技术手段；并确保技术创新与业务发展的深度融合。同时，公司将继续开发和完善现有的因赛云、创意作品库、品牌价值创意库及智能搜索引擎等技术支撑平台，实现专业资源的高效整合和利用。此外，公司未来将加快在互联网和移动互联网营销领域的产业布局，依托集团现有的技术平台巩固扩大各版块业务的优势地位。公司也将完善集团的研发创新激励机制，加大对技术创新的投入，以满足集团业务快速发展的需要。

4) 人力资源优化战略

公司坚持“以人为本”的原则，重视对企业人力资源的投资，注重人才的保留和培养，通过持续引进高素质的各类专业人才，基于科学完善的培训和培养人才体系以及有效的激励机制，持续扩大高素质的专业服务和经营管理人才队伍。此外，公司未来将加强与各知名高校及社会重要资源平台的交流合作，不断地为公司培养和输送有潜力的人才生力军，为公司的快速发展提供强大的人才资源保障。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	186,677,059.07	191,652,753.18	-2.60%	
营业成本	107,393,213.22	111,573,156.87	-3.75%	
销售费用	38,184,734.71	31,552,097.37	21.02%	报告期内销售费用的增加主要是持续引进及激励优秀人才导致人工成本增加所致
管理费用	13,496,206.41	11,690,140.04	15.45%	报告期内的管理费用增加主要是因为天安新办公楼投入使用导致的固定资产折旧及相关费用增加所致
财务费用	-1,577,826.77	-638,000.02	147.31%	财务费用的变化主要是利息收入增加所致。
所得税费用	4,473,703.09	8,244,889.57	-45.74%	主要由于利润总额下降

				导致所得税费用下降
研发投入	687,023.36	0.00	100.00%	公司加大了数字营销技术及传播研发中心建设的研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-14,202,145.33	3,946,661.05	-459.85%	报告期经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是应收账款收现期有所延长所致
投资活动产生的现金流量净额	-84,859,395.72	-8,636,268.75	882.59%	报告期投资活动产生的现金流减少主要是自有闲置资金投资银行保本理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	316,561,061.09	-789,211.00	40,211.08%	报告期内筹资活动产生的现金流量净额增长的原因是公司首次公开发行股票收到股东投资款所致
现金及现金等价物净增加额	217,499,520.04	-5,478,818.70	4,069.83%	报告期内现金及现金等价物净增加额增长的原因是公司首次公开发行股票收到股东投资款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	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
分产品或服务						
品牌管理	101,006,371.30	33,912,204.62	66.43%	-0.40%	-16.90%	6.66%
媒介代理	64,439,238.11	62,446,147.78	3.09%	-0.31%	4.20%	-4.19%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	371,033,606.37	51.90%	153,534,086.33	37.33%	14.57%	货币资金增长的原因是公司首次公开发行股票收到股东投资款所致
应收账款	126,372,656.94	17.68%	119,958,069.10	29.17%	-11.49%	受市场经济下行压力及行业竞争态势加剧等因素影响客户应收账款收现期有所延长所致，因此应收账款额增加
长期股权投资	2,176,251.80	0.30%	2,176,251.80	0.53%	-0.23%	
固定资产	99,093,922.29	13.86%	10,654,386.02	2.59%	11.27%	固定资产增加主要是位于广东省广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号的天安总部中心 26 号楼办公大楼转固所致
在建工程			87,274,221.75	21.22%	-21.22%	在建工程的减少是天安新办公大楼转固所致

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	534,212.06	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	30,520.21
募集资金总体使用情况说明	
报告期内募集资金暂未使用。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
品牌营销服务网络拓展项目	否	20,710.19	20,710.19							不适用	否
品牌创意设计互联网众包平台建设项目	否	13.29	13.29							不适用	否
多媒体展示中心及视频后期制作建设项目	否	4,663.96	4,663.96							不适用	否
品牌整合营销传播研发中心建设项目	否	3,059.28	3,059.28							不适用	否
品牌管理与营销传	否	2,073.49	2,073.49							不适用	否

播人才培养基地建设 项目											
承诺投资项目小计	--	30,520.2 1	30,520.2 1			--	--			--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	30,520.2 1	30,520.2 1	0	0	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用										
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用										
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用										
尚未使用的募集资 金用途及去向	按原定募集资金用途使用										
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无										

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	8,880	8,320	0
合计		8,880	8,320	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东旭日广告有限公司	子公司	旭日广告主要从事广告策划与创意设计，隶属于公司主营业务	10,000,000	65,930,967.19	60,450,348.26	14,605,740.63	4,565,188.36	3,853,485.64
广东摄众媒体有限公司	子公司	摄众媒体主要从事媒介代理业务，隶属于公司主营业务	10,000,000	49,014,257.25	26,730,380.87	21,481,811.32	7,943,107.65	6,711,649.82

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1) 宏观经济波动及重大事件带来的风险

公司所处的整合营销传播服务行业目前在国内仍处于快速发展阶段，其服务需求受下游品牌商家对营销传播推广投入的影响较大。营销传播费用的支出一般属于企业经营成本中的营销支出，品牌商对该成本的控制受宏观经济及所属行业市场情况的影响，当宏观经济发生波动时，品牌商会根据不同时期的经营目标调整其营销传播推广策略，行业需求亦会因此与宏观经济的波动呈现明显的正相关性。因此，如果未来经济增长放慢或出现衰退，致使现有客户的营销需求下降，且公司未能及时调整经营政策，则将对公司的营业收入和经营业绩产生一定的不利影响。

公司通过业务布局扩张和区域布局扩张。在业务布局上，围绕自己的专业优势和主营业务，不断扩展和构建更加完善的品牌整合营销传播服务价值生态链，将品牌营销传播策划和内容创造的优势与各种传播方式和媒体实施手段相结合，为客户创造更多的服务价值，为公司创造更多的收入增长来源。在区域布局上，因赛集团将完成在全国一线城市（包括北京、上海、深圳）和准一线城市的分子公司布局，从而建立可以在全国范围内为目标客户提供高品质专业服务和快速响应的服务网络；同时，为响应部分客户在海外市场的服务要求，公司将通过与合作伙伴进行战略合作的方式布局海外市场，为公司未来实施跨国并购整合打开突破口。

2) 市场竞争加剧的风险

我国的整合营销传播服务行业中企业数量众多，市场竞争较为激烈。公司面临的主要竞争对手既包括国内大型上市公司也包括跨国广告传播公司。其中，国内上市公司依托强大的资本平台不断对产业链上下游中的优质企业进行并购，通过对不

同细分领域优秀企业的聚合不断增强整合营销传播的综合竞争能力；跨国广告传播集团则凭借全球化的视野优势、专业的技术能力及雄厚的资本实力，在品牌管理内容策划创意等整合营销传播核心领域拥有较强竞争优势。面对日益激烈的市场竞争环境，若公司不能继续保持目前在品牌营销传播策划创意领域的核心竞争优势，则公司可能难以吸引和保留住客户，从而对公司的经营业绩、财务状况、发展前景产生不利的影响。

公司通过产业链整合战略及技术创新战略以应对市场竞争。

当前，我国整合营销传播代理行业的发展集中度较低，具备提供一站式、全案式的品牌战略规划与整合营销传播服务能力的企业仍比较稀缺。未来三年，公司将持续提升在品牌战略规划和整合营销传播的策划创意领域的核心竞争力和专业领先优势以及团队的业务容量，继续实施“聚焦服务战略客户”和“品牌管理+”的业务发展战略，进一步做大做强自己的主营业务。与此同时，公司将积极探索与行业内外在主营业务、客户资源、市场区域、传播资源、技术营销（包括大数据、人工智能、数字营销等）等方面有相对优势并能够与发行人形成协同互补式共同发展的企业进行并购整合或者战略合作，进一步完善优化公司的业务价值链与市场布局，推动公司业务的外延式发展，实现业务规模的快速扩展。未来公司也将加强与行业上下游优秀企业的战略合作，充分整合行业产业链的优质资源，持续提升公司的经营管理效率和成本效益。

公司以满足客户的品牌管理与整合营销传播服务需求为核心，持续开展技术研发和创新变革，重点将通过自主研发以及加强与外部合作伙伴的战略合作与交流等手段，积极探索数字媒体技术、人工智能和大数据营销技术在整合营销传播领域的创新应用，进一步丰富整合营销传播服务的技术手段；并确保技术创新与业务发展的深度融合。同时，公司将继续开发和完善现有的因赛云、创意作品库、品牌价值创意库及智能搜索引擎等技术支撑平台，实现专业资源的高效整合和利用。此外，公司未来将加快在互联网和移动互联网营销领域的产业布局，依托集团现有的技术平台巩固扩大各版块业务的优势地位。公司也将完善集团的研发创新激励机制，加大对技术创新的投入，以满足集团业务快速发展的需要。

3) 人才团队流失风险

整合营销传播服务行业属于人才密集型行业，专业人员和复合型人才是行业的核心资源之一，是保持和提升公司竞争力的关键要素。因国内外整合营销传播服务行业对专业人才的需求日益增强，而专业人才的短缺及其流动率较高的现状制约着行业企业的快速发展，因此整个行业对专业人才的争夺日趋激烈，公司存在专业人才流失的风险。

公司坚持“以人为本”的原则，重视对企业人力资源的投资，注重人才的保留和培养，通过持续引进高素质的各类专业人才，基于科学完善的培训和培养人才体系以及有效的激励机制，持续扩大高素质的专业服务和经营管理人才队伍。此外，公司未来将加强与各知名高校及社会重要资源平台的交流合作，不断地为公司培养和输送有潜力的人才生力军，为公司的快速发展提供强大的人才资源保障。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	98.02%	2019 年 03 月 11 日	2019 年 03 月 11 日	
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 05 月 07 日	2019 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)		0
每 10 股派息数 (元) (含税)		5.06
每 10 股转增数 (股)		0
分配预案的股本基数 (股)		84,541,420
现金分红金额 (元) (含税)		42,777,958.52
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)		0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	42,777,958.52	
可分配利润 (元)		165,652,801.69
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例		25.82%
本次现金分红情况:		
其他		
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明		
<p>公司董事会根据《公司法》及《公司章程》的相关规定, 本次利润分配方案为: 以公司截至 2019 年 6 月 30 日的总股本 84,541,420.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 5.06 元人民币 (含税), 共计派发现金股利人民币 42,777,958.52 元 (含税)。</p> <p>上述利润分配预案符合公司章程及审议程序的规定, 充分保护中小投资者的合法权益, 独立董事对此分配预案发表了独立意见。本预案经董事会审议通过, 尚需提交股东大会审议。</p>		

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因赛诉铂良乐合作合同逾期未付款纠纷案	820.59	否	已立案	截至本报告出具日, 该案的审理程序尚未开庭, 预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	待开庭		

因赛诉派生科技服务合同逾期未付款纠纷案	64.27	否	已立案	截至本报告出具日，该案的审理程序尚未结束，预计该案不会对公司生产经营和本期财务状况产生重大不利影响。	等候仲裁文书		
---------------------	-------	---	-----	--	--------	--	--

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1) 公司与广州发展新城投资有限公司签署了《广州市房屋租赁合同》和相应《补充租赁合同》。合同约定：发展新城投资有限公司将坐落在天河区临江大道3号第20层房号的房地产（房地产权证号码为NO.B0002230）出租给发行人作办公用途使用，建筑面积2007.88平方米，租赁期限为2017年6月1日至2020年3月31日，租金按月结算，合同金额为1024.76万元。发行人于2019年6月与广州发展新城投资有限公司协议解除租赁合同，自2019年8月31日起租赁合同效力终止。

2) 2019年6月17日，公司与广州市新御房地产开发有限公司签署了《广州周大福金融中心办公楼租赁合同》。合同约定：新御房地产开发有限公司将坐落在天河区珠江新城珠江东路6号广州周大福金融中心项目（广州东塔）的办公部分（6001）房自编（05-06）单元出租给发行人作办公用途使用，建筑面积536.13平方米，租赁期限为2019年7月1日至2022年6月30日，租金按月结算，合同金额为568.06万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

无

（3）精准扶贫成效

无

（4）后续精准扶贫计划

无

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,406,065	100.00%	0	0	0	0	0	63,406,065	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	63,406,065	100.00%	0	0	0	0	0	63,406,065	75.00%
其中：境内法人持股	29,385,560	46.35%	0	0	0	0	0	29,385,560	34.76%
境内自然人持股	34,020,505	53.65%	0	0	0	0	0	34,020,505	40.24%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	21,135,355	0	0	0	21,135,355	21,135,355	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	21,135,355	0	0	0	21,135,355	21,135,355	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	63,406,065	100.00%	21,135,355	0	0	0	21,135,355	84,541,420	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行人民币普通股股票于 2019 年 6 月 6 日在深圳证券交易所创业板上市交易。本次公司公开发行人民币普通股（A股）2,113.5355 万股，发行后，公司总股本由 6,340.6065 万股增加至 8,454.1420 万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东因赛品牌营销集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]904号）核准，深圳证券交易所的《关于广东因赛品牌营销集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2019]319号）同意，公司首次公开发行的 2,113.5355 万股人民币普通股股票于 2019 年 6 月 6 日在深圳证券交易所创业板上市交易。股票简称：因赛集团，股票代码：300781。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司公开发行的人民币普通股（A股）2,113.5355万股，已于2019年6月6日在深圳证券交易所创业板上市交易，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

2019年6月6日，公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广东因赛品牌营销集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]904号），向社会公开发行人民币普通股（A股）2,113.5355万股。报告期末股本由6,340.6065万股增加至 8,454.1420万股，报告期基本每股收益和稀释每股收益为0.29元，报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产7.54元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股 A 股	2019年06月06日	16.53	21,135,355	2019年06月06日	21,135,355		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2019年05月27日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东因赛品牌营销集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2019]904号）核准，深圳证券交易所的《关于广东因赛品牌营销集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》

（深证上[2019]319 号）同意，公司首次公开发行的 2,113.5355 万股人民币普通股股票于 2019 年 6 月 6 日在深圳证券交易所创业板上市交易。首次公开发行后，公司总股本由 6,340.6065 万股增加至 8,454.1420 万股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,756		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东因赛投资有限公司	境内非国有法人	19.57%	16,544,000	0	16,544,000	0		
王建朝	境内自然人	19.00%	16,065,500	0	16,065,500	0		
李明	境内自然人	19.00%	16,065,500	0	16,065,500	0		
广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.48%	6,325,000	0	6,325,000	0		
安徽科讯创业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.60%	2,197,020	0	2,197,020	0		
珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.36%	1,994,820	0	1,994,820	0		
北京鼎业信融投资管理有限公司—珠海瑞元汇德投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.23%	1,883,160	0	1,883,160	0		
陈岱君	境内自然人	1.48%	1,255,440	0	1,255,440	0		
李东英	境内自然人	0.75%	634,065	0	634,065	0		
珠海星辰鼎力信息技术合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.52%	441,560	0	441,560	0		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	王建朝与李明为夫妻关系；广东因赛投资有限公司的股东为王建朝、李明夫妻二人；广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）普通合伙人及执行事务合伙人为李明；珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）普通合伙人及执行事务合伙人为王建朝；除此以外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
赵美芳	186,797	人民币普通股	186,797
龙家军	128,900	人民币普通股	128,900
严根华	122,500	人民币普通股	122,500
卢祖权	118,000	人民币普通股	118,000
周小羽	98,800	人民币普通股	98,800
吴国明	89,727	人民币普通股	89,727
陈延临	80,000	人民币普通股	80,000
严巍	79,326	人民币普通股	79,326
王龙萍	74,700	人民币普通股	74,700
金陈弟	73,500	人民币普通股	73,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东因赛品牌营销集团股份有限公司

2019 年 08 月 29 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	371,033,606.37	153,534,086.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,761,724.38	14,045,205.23
应收账款	126,372,656.94	119,958,069.10
应收款项融资		
预付款项	10,075,860.69	11,744,015.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,614,893.55	8,321,151.06
其中：应收利息	1,343,099.48	197,471.23
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	86,990,742.75	1,212,123.91
流动资产合计	611,849,484.68	308,814,650.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	550,000.00	550,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,176,251.80	2,176,251.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	99,093,922.29	10,654,386.02
在建工程		87,274,221.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	385,115.31	203,911.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	118,274.28	79,978.82
递延所得税资产	681,471.90	617,782.51
其他非流动资产		918,091.61
非流动资产合计	103,005,035.58	102,474,623.63
资产总计	714,854,520.26	411,289,274.50
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	40,129,602.89	58,587,371.56
预收款项	11,589,953.46	24,628,334.38
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	4,824,075.70	5,067,252.79
应交税费	10,763,432.39	10,840,457.18
其他应付款	10,237,710.65	4,626,136.71
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	77,544,775.09	103,749,552.62
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	77,544,775.09	103,749,552.62
所有者权益：		
股本	84,541,420.00	63,406,065.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,816,513.61	92,749,777.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,829,284.28	10,099,261.30
一般风险准备		
未分配利润	164,922,778.71	141,037,101.98
归属于母公司所有者权益合计	637,109,996.60	307,292,206.26
少数股东权益	199,748.57	247,515.62
所有者权益合计	637,309,745.17	307,539,721.88
负债和所有者权益总计	714,854,520.26	411,289,274.50

法定代表人：王建朝

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：易旭晖

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	346,917,449.47	52,447,134.91
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	950,000.00	1,000,000.00
应收账款	76,997,504.54	70,594,428.66

应收款项融资		
预付款项	9,139,115.06	1,891,672.72
其他应收款	5,801,255.87	6,231,258.79
其中：应收利息	431,602.18	143,906.85
应收股利		
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	14,940,551.66	20,022.33
流动资产合计	454,745,876.60	132,184,517.41
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	55,178,244.99	55,178,244.99
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	98,168,998.89	9,919,904.06
在建工程		87,274,221.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	361,226.75	178,355.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	118,274.28	75,279.90
递延所得税资产	360,042.63	360,042.63
其他非流动资产		918,091.61
非流动资产合计	154,186,787.54	153,904,140.88
资产总计	608,932,664.14	286,088,658.29

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,198,491.83	30,575,959.95
预收款项	9,919,630.57	9,022,382.40
合同负债		
应付职工薪酬	3,358,720.24	3,303,348.42
应交税费	5,696,775.44	5,459,051.14
其他应付款	10,061,436.63	2,532,627.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	61,235,054.71	50,893,369.32
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	61,235,054.71	50,893,369.32
所有者权益：		

股本	84,541,420.00	63,406,065.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	376,816,513.61	92,749,777.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,829,284.28	10,099,261.30
未分配利润	75,510,391.54	68,940,184.69
所有者权益合计	547,697,609.43	235,195,288.97
负债和所有者权益总计	608,932,664.14	286,088,658.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	186,677,059.07	191,652,753.18
其中：营业收入	186,677,059.07	191,652,753.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	158,505,375.55	154,904,541.26
其中：营业成本	107,393,213.22	111,573,156.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	322,024.62	727,147.00
销售费用	38,184,734.71	31,552,097.37
管理费用	13,496,206.41	11,690,140.04
研发费用	687,023.36	

财务费用	-1,577,826.77	-638,000.02
其中：利息费用		
利息收入	-1,596,964.77	-630,470.39
加：其他收益	360,391.48	736,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	79,277.28	1,196,925.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		534,212.06
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）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	396,970.58	111,787.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,008,322.86	38,793,024.22
加：营业外收入	120,841.26	2,819,086.43
减：营业外支出	87,528.37	2,302.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,041,635.75	41,609,808.04
减：所得税费用	4,473,703.09	8,244,889.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,567,932.66	33,364,918.47
（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.归属于母公司所有者的净利润	24,615,699.71	33,454,685.62
2.少数股东损益	-47,767.05	-89,767.15
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	24,567,932.66	33,364,918.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,615,699.71	33,454,685.62
归属于少数股东的综合收益总额	-47,767.05	-89,767.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2912	0.530

(二) 稀释每股收益	0.2912	0.530
------------	--------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王建朝

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：易旭晖

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	107,190,427.55	94,129,045.85
减：营业成本	61,397,078.91	53,608,756.03
税金及附加	166,399.78	228,428.97
销售费用	25,681,724.81	18,866,640.56
管理费用	11,530,424.64	10,315,921.14
研发费用		
财务费用	-667,225.09	-456,584.15
其中：利息费用		
利息收入	-677,499.47	-439,563.84
加：其他收益	300,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	52,816.44	678,786.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		534,212.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-240,112.88	-67,648.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,674,953.82	12,612,317.69
加：营业外收入	58,244.92	2,810,010.84

减：营业外支出	68,339.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,664,859.19	15,422,328.53
减：所得税费用	2,364,629.36	3,764,966.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,300,229.83	11,657,361.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	7,300,229.83	11,657,361.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0864	0.180
（二）稀释每股收益	0.0864	0.180

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	177,067,412.21	229,647,699.99
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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	2,934,773.24	6,796,457.03
经营活动现金流入小计	180,002,185.45	236,444,157.02
购买商品、接受劳务支付的现金	127,419,007.10	170,139,824.86
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	39,817,895.55	34,338,497.72
支付的各项税费	10,945,936.55	15,239,979.15
支付其他与经营活动有关的现金	16,021,491.58	12,779,194.24
经营活动现金流出小计	194,204,330.78	232,497,495.97
经营活动产生的现金流量净额	-14,202,145.33	3,946,661.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,600,000.00	86,400,000.00
取得投资收益收到的现金	79,277.28	662,712.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,240.00	180.00
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	5,685,517.28	87,062,892.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,744,913.00	9,199,161.70
投资支付的现金	88,800,000.00	86,500,000.00
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	90,544,913.00	95,699,161.70
投资活动产生的现金流量净额	-84,859,395.72	-8,636,268.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	316,561,061.09	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	316,561,061.09	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,211.00
其中：子公司支付给少数股东的		4,211.00

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		785,000.00
筹资活动现金流出小计		789,211.00
筹资活动产生的现金流量净额	316,561,061.09	-789,211.00
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	217,499,520.04	-5,478,818.70
加：期初现金及现金等价物余额	153,534,086.33	133,353,053.98
六、期末现金及现金等价物余额	371,033,606.37	127,874,235.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	107,229,084.45	137,094,277.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,992,614.23	26,712,824.51
经营活动现金流入小计	109,221,698.68	163,807,102.17
购买商品、接受劳务支付的现金	70,296,261.91	101,140,722.53
支付给职工以及为职工支付的现金	27,860,826.70	22,242,572.38
支付的各项税费	5,005,278.84	7,610,220.65
支付其他与经营活动有关的现金	14,947,950.96	30,575,256.56
经营活动现金流出小计	118,110,318.41	161,568,772.12
经营活动产生的现金流量净额	-8,888,619.73	2,238,330.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金	52,816.44	144,573.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,240.00	
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	3,059,056.44	24,144,573.98
购建固定资产、无形资产和其他	1,261,183.24	9,134,691.70

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	15,000,000.00	23,000,000.00
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	16,261,183.24	32,134,691.70
投资活动产生的现金流量净额	-13,202,126.80	-7,990,117.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	316,561,061.09	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	316,561,061.09	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		540,000.00
筹资活动现金流出小计		540,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	316,561,061.09	-540,000.00
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	294,470,314.56	-6,291,787.67
加：期初现金及现金等价物余额	52,447,134.91	35,335,263.94
六、期末现金及现金等价物余额	346,917,449.47	29,043,476.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	63,406,065.00				92,749,777.98				10,099,261.30		141,037,101.98		307,292,206.26	247,515.62	307,539,721.88

加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	63,406,065.00			92,749,777.98				10,099,261.30		141,037,101.98		307,292,206.26	247,515.62	307,539,721.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	21,135,355.00			284,066,735.63				730,022.98		23,885,676.73		329,817,790.34	-47,767.05	329,770,023.29
(一)综合收益总额										24,615,699.71		24,615,699.71	-47,767.05	24,567,932.66
(二)所有者投入和减少资本	21,135,355.00			284,066,735.63								305,202,090.63		305,202,090.63
1.所有者投入的普通股	21,135,355.00			284,066,735.63								305,202,090.63		305,202,090.63
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配								730,022.98		-730,022.98		0.00		0.00
1.提取盈余公积								730,022.98		-730,022.98		0.00		0.00
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														

(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	84,541,420.00				376,816,513.61				10,829,284.28		164,922,778.71		637,109,996.60	199,748.57	637,309,745.17

上期金额

单位：元

项目	2018年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	63,406,065.00			91,624,061.48				7,709,958.30		78,918,975.78		241,659,060.56	268,165.09	241,927,225.65	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	63,406,065.00				91,624,061.48				7,709,958.30			78,918,975.78	241,659,060.56	268,165.09	241,927,225.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												33,454,685.62	33,454,685.62	-90,679.51	33,364,006.11
（一）综合收益总额												33,454,685.62	33,454,685.62	-89,767.15	33,364,918.47
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-912.36	-912.36
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-912.36	-912.36
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转															

增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	63,406,065.00				91,624,061.48			7,709,958.30		112,373,661.40		275,113,746.18	177,485.58	275,291,231.76		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,406,065.00				92,749,777.98				10,099,261.30	68,940,184.69		235,195,288.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,406,065.00				92,749,777.98				10,099,261.30	68,940,184.69		235,195,288.97

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,135,355.00				284,066,735.63				730,022.98	6,570,206.85		312,502,320.46
（一）综合收益总额										7,300,229.83		7,300,229.83
（二）所有者投入和减少资本	21,135,355.00				284,066,735.63							305,202,090.63
1. 所有者投入的普通股	21,135,355.00				284,066,735.63							305,202,090.63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									730,022.98	-730,022.98		0.00
1. 提取盈余公积									730,022.98	-730,022.98		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	84,541,420.00				376,816,513.61				10,829,284.28	75,510,391.54		547,697,609.43

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,406,065.00				91,624,061.48				7,709,958.30	47,436,457.65		210,176,542.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,406,065.00				91,624,061.48				7,709,958.30	47,436,457.65		210,176,542.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										11,657,361.59		11,657,361.59
(一)综合收益总额										11,657,361.59		11,657,361.59
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余 额	63,406 ,065.0 0				91,624, 061.48				7,709,9 58.30	59,093,81 9.24		221,833,90 4.02

三、公司基本情况

广东因赛品牌营销集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2002年9月由王建朝和李明共同发起设立的企业。公司的社会信用代码: 91440101741878187Q。所属行业为商务服务业。公司注册地: 广州市天河区珠江东路6号6001房(部位: 自编05-06单元)(仅限办公); 法定代表人: 王建朝。经营范围: 企业形象策划服务; 会议及展览服务; 公司礼仪服务; 公共关系服务; 市场营销策划服务; 策划创意服务; 广告业; 网络技术的研究、开发; 数据处理和存储服务; 信息技术

咨询服务；软件开发；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2019年06月06日，根据公司2017年第一次临时股东大会决议及2019年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东因赛品牌营销集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]904号）核准，公司向社会公众公开发行人民币21,135,355股新股（每股面值1元），合计新增股本人民币21,135,355.00元。

截至2019年6月30日止，公司股东出资方式、出资额及出资比例如下：

序号	股东名称/姓名	出资方式	认缴出资额(元)	出资比例(%)
1	非流通股股东	货币	63,406,065.00	75.00
2	社会公众股东	货币	21,135,355.00	25.00
合计			84,541,420.00	100.00

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年8月29日批准报出。

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
	2019.6.30
广州橙盟整合营销传播有限公司	是
广州摄智品牌战略顾问有限公司	是
广州美胜设计有限公司	是
广州意普思影视广告制作有限公司	是
广东因赛数字营销有限公司	是
西安因赛品牌营销有限公司	是
广东旭日广告有限公司	是
广东创意热店互联网科技有限公司	是
广东摄众媒体有限公司	是
横琴摄众投资有限合伙企业（有限合伙）	是
广州今日摄众传播有限公司	是
深圳因赛数字营销有限公司	是

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“22.长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变

动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收票据

公司应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10

12、应收账款

应收款项坏账准备

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准：单项金额超过200万元的应收款项。

(2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险特征组合计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄组合	账龄分析法
业务往来组合	个别认定法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1年以内（含1年）	0.5	0.5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

对于财务报表报出日不再经营及不再发生业务往来的应收款项，采用个别认定法，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对该类款项一般全额计提坏账准备。

3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注12

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无

16、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期

股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算

的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子和其他设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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

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，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1)无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2)使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	估计使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

无

36、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费

用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。
- (2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。
- (3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

4) 收入确认具体方法

公司业务分为品牌管理、数字营销、公关传播及媒介代理四大类。

(1) 品牌管理业务、数字营销业务、公关传播业务

公司的品牌管理业务、数字营销业务、公关传播业务等三种业务中，品牌管理业务主要提供品牌战略规划管理、整合营销传

播策划、内容创意设计制作等服务，数字营销营业主要提供网站、微博及微信公众号的建设及代运营、互动数字内容制作等服务，公关传播业务主要提供新闻事件传播服务及公关活动执行服务等。该三种业务类型的收入确认政策具有相似性，主要包括以下两种合同类型：

①月费制服务收入

公司与客户签订年度(或某一约定期限内的)品牌管理服务合同、网站或公众号代运营合同等(合同期限通常为连续12个月)，合同会约定固定期限(月或季度)的服务费金额，公司按合同约定提供服务并定期(按月或按季度)予以确认收入。

②项目服务收入

公司按项目合同或订单的约定为客户提供定制化的品牌管理、数字营销、公关传播等服务。公司与客户签署合同后，对于合同未规定分阶段实施或无法分阶段实施的项目，在项目完成并经客户验收后确认收入；对于合同规定分阶段实施且各阶段工作成果及报酬金额进行了明确约定的项目，公司分阶段向客户提交服务成果，经客户对阶段性成果进行验收后，确认本阶段收入。

(2) 媒介代理业务

公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。广告发布后，公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“广告排期表”、“投放报告”等媒体投放证明，并将投放证明送客户核实确认后，确认收入。

40、政府补助

1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2) 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

无

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	以当期确认收入结合相关税率计算销项，并扣除当期可抵扣进项后差额计缴增值税	6%，3%，5% 或 9%
城市维护建设税	以当期流转税为计税依据	7%
企业所得税	以当期应纳税所得额为计税依据	25%或适用税率
教育费附加	以当期流转税为计税依据	3%
地方教育费附加	以当期流转税为计税依据	2%
文化事业建设费	以当期广告发布含税收入扣除允许抵扣的广告发布含税成本后的差额为计税依据	3%
防洪费（西安）	以不含税销售收入为计税依据	0.03%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东因赛品牌营销集团股份有限公司	25%
广东摄众媒体有限公司	15%
广州橙盟整合营销传播有限公司	25%
广州摄智品牌战略顾问有限公司	25%。
广州美胜设计有限公司	25%。
广州意普思影视广告制作有限公司	25%。

广东因赛数字营销有限公司	25%。
西安因赛品牌营销有限公司	25%。
广东创意热店互联网科技有限公司	25%。
深圳因赛数字营销有限公司	25%。
广东旭日广告有限公司	15%
广州今日摄众传播有限公司	25%。

2、税收优惠

1) 小型微利企业所得税优惠：根据财政部、国家税务总局《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）的规定：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。本公司的子公司和孙公司橙盟传播，摄智品牌、美胜设计、意普思影视、因赛数字、西安因赛、创意热店、深圳因赛2019年符合小微企业规定，执行该分段所得税税率。

2) 本公司的子公司旭日广告与摄众媒体符合《财政部国家税务总局关于广东横琴新区福建平潭综合实验区深圳前海深港现代化服务业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》（财税〔2014〕26号）第一条的相关规定，2019年度期间按照15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,078.47	12,588.47
银行存款	371,012,527.90	153,521,497.86
合计	371,033,606.37	153,534,086.33

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,761,724.38	14,045,205.23
合计	13,761,724.38	14,045,205.23

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						700,000.00	0.57%	470,000.00	67.14%	230,000.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	128,440,055.45	100.00%	2,067,398.51	1.61%	126,372,656.94	121,943,757.45	99.43%	2,215,688.35	1.82%	119,728,069.10
其中:										
合计	128,440,055.45		2,067,398.51		126,372,656.94	122,643,757.45		2,685,688.35		119,958,069.10

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	115,188,900.25	575,944.50	0.50%
1 至 2 年	12,997,090.20	1,299,709.02	10.00%
2 至 3 年	77,900.00	15,580.00	20.00%
3 年以上	176,165.00	176,165.00	100.00%
合计	128,440,055.45	2,067,398.51	--

确定该组合依据的说明:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0.5%	0.5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	100%	100%

按组合计提坏账准备: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	115,188,900.25
1 至 2 年	12,997,090.20
2 至 3 年	77,900.00
3 年以上	176,165.00
3 至 4 年	176,165.00
合计	128,440,055.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,685,688.35		378,289.84	240,000.00	2,067,398.51
合计	2,685,688.35		378,289.84	240,000.00	2,067,398.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	240,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东格美淇电器有限公司	服务费	240,000.00	无法收回	按公司核销流程审批	否
合计	--	240,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五应收账款原值合计金额为78,966,877.53元，占应收账款期末余额原值的比例为 61.48%，相应计提的坏账准备金额为 1,124,440.11元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,028,833.30	99.53%	11,680,686.47	99.46%
1至2年	37,027.39	0.37%	53,328.77	0.45%
2至3年	10,000.00	0.10%	10,000.00	0.09%

合计	10,075,860.69	--	11,744,015.24	--
----	---------------	----	---------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
喀什银松文化传媒有限公司	2,142,400.00	21.26%
浙江文投航美传媒有限公司	835,454.56	8.29%
长沙同顺文化传播有限公司	813,032.78	8.07%
武汉策微信息科技有限公司	652,830.00	6.48%
西藏华君广告有限公司	551,844.26	5.48%
合计	4,995,561.60	49.58%

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,343,099.48	197,471.23
应收股利		0.00
其他应收款	2,271,794.07	8,123,679.83
合计	3,614,893.55	8,321,151.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,343,099.48	197,471.23
合计	1,343,099.48	197,471.23

2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
		0.00
合计		0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市中介支出	0.00	4,386,415.07
保证金	1,787,053.61	3,433,748.15
员工借支及备用金	132,516.07	236,221.73
其他	509,489.76	243,240.99
合计	2,429,059.44	8,299,625.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,267,133.14
1 至 2 年	1,054,555.55
2 至 3 年	77,370.75
3 年以上	30,000.00
3 至 4 年	30,000.00
合计	2,429,059.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
计提坏账准备	175,946.11		18,680.74	157,265.37
合计	175,946.11		18,680.74	157,265.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州发展新城投资有限公司	保证金	678,864.22	1 年以内	27.95%	49,417.10
中国国际经济贸易仲裁委员会	其他	201,838.00	1-2 年	8.31%	20,183.80
无锡小天鹅股份有限公司	保证金	155,000.00	1 年以内	6.38%	775.00
北京戴德梁行物业管理有限公司广州	保证金	146,574.99	1-2 年	6.03%	14,657.50

发展中心分公司					
深圳市青衫智慧科技发展有限公司	保证金	111,914.40	1 年以内	4.61%	6,734.57
合计	--	1,294,191.61	--	53.28%	91,767.97

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	83,200,000.00	0.00
待抵扣进项税	3,790,742.75	502,377.76
留抵税额	0.00	709,746.15
合计	86,990,742.75	1,212,123.91

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-----------------	----

							准备	
--	--	--	--	--	--	--	----	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东爱因 智能数字 营销有限 公司	2,176,251 .80									2,176,251 .80	
小计	2,176,251 .80									2,176,251 .80	
合计	2,176,251 .80									2,176,251 .80	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

无

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,093,922.29	10,654,386.02
合计	99,093,922.29	10,654,386.02

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子和办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,591,127.00	1,120,924.48	3,288,188.67	13,000,240.15
2.本期增加金额				
(1) 购置			2,594,691.23	2,594,691.23
(2) 在建工程转入	87,403,614.94			87,403,614.94

(3) 企业合并增加				
其他调整		285.52		285.52
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废			45,141.53	45,141.53
4.期末余额	95,994,741.94	1,121,210.00	5,837,738.37	102,953,690.31
二、累计折旧				
1.期初余额	901,173.31	313,481.64	1,131,199.18	2,345,854.13
2.本期增加金额				
(1) 计提	961,520.53	106,554.66	478,002.24	1,546,792.16
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废			32,878.27	32,878.27
4.期末余额	1,862,693.84	420,036.30	1,577,037.88	3,859,768.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	95,994,741.94	1,121,210.00	5,837,738.37	102,953,690.31
2.期初账面价值	8,591,127.00	1,120,924.48	3,288,188.67	13,000,240.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广东省广州市番禺区东环街番禺大道北555号的天安总部中心26号楼办公大楼	87,403,614.94	正在申请中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	87,274,221.75
合计		87,274,221.75

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天安办公大楼				87,274,221.75		87,274,221.75
合计			0.00	87,274,221.75		87,274,221.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----

称	额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
---	---	-----	-----------------	-----------	---	------------------	---	------------	------------------	-----------	---

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

无

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				254,534.97	254,534.97
2.本期增加金额					
(1) 购置				204,137.93	204,137.93
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				458,672.90	458,672.90
二、累计摊销					
1.期初余额				50,623.85	50,623.85
2.本期增加金额					
(1) 计提				22,933.74	22,933.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额				73,557.59	73,557.59
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				458,672.90	458,672.90
2.期初账面价值				203,911.12	203,911.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
美院办公室装修费	72,279.90			72,279.90	
美院办公室消防工程	3,000.00			3,000.00	
公关美院办公室内装饰维修费	4,698.92			4,698.92	
天安办公室装修费		128,018.48	9,744.20		118,274.28
合计	79,978.82	128,018.48	9,744.20	79,978.82	118,274.28

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,861,634.46	614,584.68	2,861,634.46	614,584.68
可抵扣亏损	267,548.90	66,887.22	12,791.33	3,197.83
合计	3,129,183.36	681,471.90	2,874,425.79	617,782.51

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
--	----------	---------	----------	---------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		681,471.90		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
付天安办公大楼装修款项		594,986.52
预付 OA 软件开发款		183,724.14
预付固定资产款项		78,060.20
预付金蝶软件款		61,320.75
合计		918,091.61

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	40,129,602.89	58,587,371.56
合计	40,129,602.89	58,587,371.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	11,589,953.46	24,628,334.38
合计	11,589,953.46	24,628,334.38

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,050,535.33	39,916,659.05	40,143,667.84	4,823,526.54
二、离职后福利-设定提存计划	16,717.46	1,385,403.27	1,401,571.57	549.16
三、辞退福利		146,921.50	146,921.50	
合计	5,067,252.79	41,448,983.82	41,692,160.91	4,824,075.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,038,251.25	38,237,948.09	38,464,126.70	4,812,072.64
3、社会保险费	7,958.08	1,005,532.65	1,004,199.83	9,290.90
其中：医疗保险费	6,912.44	839,062.12	837,992.66	7,981.90
工伤保险费	181.91	10,908.14	10,908.69	181.36
生育保险费	863.73	104,829.05	104,654.74	1,038.04
重大疾病险	0.00	50,733.34	50,643.74	89.60
4、住房公积金	4,326.00	573,343.19	575,506.19	2,163.00
5、工会经费和职工教育经费		99,835.12	99,835.12	
合计	5,050,535.33	39,916,659.05	40,143,667.84	4,823,526.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	16,353.63	1,346,503.35	1,362,778.59	78.39
2、失业保险费	363.83	38,899.92	38,792.98	470.77
合计	16,717.46	1,385,403.27	1,401,571.57	549.16

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,849,143.10	2,039,142.10
企业所得税	4,790,942.13	7,575,977.86
个人所得税	960,689.07	834,421.87
城市维护建设税	21,036.61	126,361.23
教育费附加	9,117.71	54,255.31
地方教育费附加	6,078.44	36,170.19
房产税	23,036.79	11,518.40
堤围防护费	462.50	364.22
印花税	102,926.04	162,246.00
合计	10,763,432.39	10,840,457.18

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,237,710.65	4,626,136.71
合计	10,237,710.65	4,626,136.71

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,237,710.65	4,578,230.79
1 年-2 年		
2 年-3 年		47,905.92
3 年以上		
合计	10,237,710.65	4,626,136.71

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

无

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

无

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,406,065.00	21,135,355.00				21,135,355.00	84,541,420.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	78,191,581.62	284,066,735.63		362,258,317.25
其他资本公积	14,558,196.36			14,558,196.36
合计	92,749,777.98	284,066,735.63		376,816,513.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生	减：前期计入 其他综合收	减：前期 计入其他	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股	

		额	益当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
--	--	---	-------------	----------------------	--	--	---	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,099,261.30	730,022.98		10,829,284.28
合计	10,099,261.30	730,022.98		10,829,284.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	141,037,101.98	78,918,975.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,013,144.85
调整后期初未分配利润	141,037,101.98	77,905,830.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,615,699.71	65,669,960.25
减：提取法定盈余公积	730,022.98	2,501,874.65
其他		36,814.55
期末未分配利润	164,922,778.71	141,037,101.98

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,677,059.07	107,393,213.22	191,652,753.18	111,573,156.87
合计	186,677,059.07	107,393,213.22	191,652,753.18	111,573,156.87

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,884.75	230,999.69
教育费附加	36,910.47	98,999.90
房产税	23,036.79	23,036.80
土地使用税		956.56
车船使用税	1,920.00	1,200.00
印花税	151,323.54	224,906.60
地方教育费附加	24,159.02	65,999.90
文化事业建设费		80,036.51
防洪费	790.05	1,011.04
合计	322,024.62	727,147.00

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,192,402.19	28,045,795.34
业务经费	2,918,101.87	2,715,817.66
设施费用	645,735.24	483,577.34
办公费用	428,495.41	306,907.03
合计	38,184,734.71	31,552,097.37

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,191,883.29	6,956,711.40
车辆和设施费用	2,441,833.30	2,622,521.33
办公费用	2,028,272.38	1,103,103.53
差旅费	885,418.18	615,796.43
咨询和中介费用	285,759.59	314,480.88
业务招待费	33,663.45	19,410.45
其它	629,376.22	58,116.02
合计	13,496,206.41	11,690,140.04

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发项目支出	687,023.36	0.00
合计	687,023.36	

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,596,964.77	-630,470.39
汇兑损益	0.00	-25,892.29
银行手续费	19,138.00	18,362.66
合计	-1,577,826.77	-638,000.02

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
天河区产业发展专项资金		300,000.00
高新技术企业培育奖补		300,000.00

企业发展基金		136,100.00
天河区高端服务企业发展专项资金	300,000.00	
增值税加计抵减	60,391.48	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	534,212.06
理财收益	79,277.28	662,712.95
合计	79,277.28	1,196,925.01

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	0.00	0.00
合同资产减值损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

无

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	396,970.58	111,787.29
合计	396,970.58	111,787.29

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		2,810,000.00	
应收账款预期利息	58,052.91		58,052.91
其他	62,788.35	9,086.43	62,788.35
合计	120,841.26	2,819,086.43	120,841.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	63,135.16	1,080.92	
滞纳金支出	524.91	227.00	
罚款支出	100.00		
其他	23,768.30		

合计	87,528.37	2,302.61	
----	-----------	----------	--

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,537,392.48	8,153,365.04
递延所得税费用	-63,689.39	91,524.53
合计	4,473,703.09	8,244,889.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,041,635.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,260,408.94
子公司适用不同税率的影响	-2,574,986.48
调整以前期间所得税的影响	-211,719.37
所得税费用	4,473,703.09

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	1,247,564.00	2,184,219.00
收员工备用金	730,150.89	748,054.84
收到的其他	957,058.35	3,864,183.19
合计	2,934,773.24	6,796,457.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	13,460,889.06	9,458,658.67
支付保证金	1,071,326.86	2,225,490.00
支付员工备用金	1,470,051.36	1,093,468.23
支付的其他	19,224.30	1,577.34
合计	16,021,491.58	12,779,194.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介支出		540,000.00
子公司清算支付给少数股东的投资		245,000.00
合计		785,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,567,932.66	33,364,918.47
加：资产减值准备	-155,319.50	-111,787.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,545,141.08	370,333.67
无形资产摊销	22,933.74	9,685.50
长期待摊费用摊销	16,231.12	38,921.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,135.16	1,080.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,277.28	-1,196,925.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-63,689.39	91,524.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,572,248.31	-22,322,966.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,691,481.23	
其他		-6,298,124.41
经营活动产生的现金流量净额	-14,202,145.33	3,946,661.05
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	371,033,606.37	127,874,235.28
减：现金的期初余额	153,534,086.33	133,353,053.98
现金及现金等价物净增加额	217,499,520.04	-5,478,818.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	371,033,606.37	153,534,086.33
三、期末现金及现金等价物余额	371,033,606.37	153,534,086.33

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天河区高端服务企业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

本报告期合并范围无变化

九、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	
广州橙盟整合营销传播有限公司	广东广州	广州市从化区	广告服务业	100.00%		设立
广州摄智品牌战略顾问有限公司	广东广州	广州市从化区	广告服务业	100.00%		设立
广州美胜设计有限公司	广东广州	广州市从化区	广告服务业	100.00%		设立
广州意普思影视广告制作有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
广东因赛数字营销有限公司	广东广州	广州市天河区	广告服务业	100.00%		设立
西安因赛品牌营销有限公司	陕西西安	西安市高新区	广告服务业		100.00%	设立
广东旭日广告有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区	广告服务业	100.00%		设立
广东创意热店互联网科技有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
广东摄众媒体有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区	广告服务业	100.00%		设立
横琴摄众投资有限合伙企业（有限合伙）	广东珠海	珠海市横琴新区	投资		100.00%	设立
广州今日摄众传播有限公司	广东广州	广州市海珠区	广告服务业		75.00%	设立

深圳因赛数字营销有限公司	广东深圳	深圳市前海深港合作区	广告服务业		100.00%	设立
深圳因赛数字营销有限公司北京分公司	北京	北京市东城区	广告服务业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

广州意普思影视广告制作有限公司（下称：意普思广告）因公司经营发展需要，于2019年5月17日取得广州市番禺区工商行政管理局出具的准予变更登记（备案）通知书（穗番市监内变字【2019】第26201905160233号）。公司注册地址由“广州市海珠区昌岗东路257号设计教学综合大楼第四层（自编号402室）（仅限办公用途）”变更为“广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心26号楼101室”。

广东创意热店互联网科技有限公司（下称：创意热店）因公司经营发展需要，于2019年5月17日取得广州市番禺区工商行政管理局出具的准予变更登记（备案）通知书（穗番市监内变字【2019】第26201905160227号）。公司注册地址由“广州市海珠区昌岗东路257号设计教学综合大楼第4层（自编号406室）”变更为“广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心26号楼501室之二”。

深圳因赛数字营销有限公司（下称：深圳因赛）因公司经营发展需要，拟设立深圳因赛北京分公司。并已于2019年7月4日，取得北京市东城区市场监督管理局的营业执照（统一社会信用代码：91110101MA01L76R01），注册地址为：北京市东城区永定门西滨河路8号院7楼2层201-02单元-B210-R001，经营范围：软件开发；公共关系服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；会议服务；文艺创作；文化娱乐经纪人服务；体育经纪人服务；影视经纪代理服务；舞台灯光设计；品牌策划；营销策划；企业策划；文化艺术咨询；演出经纪。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州今日摄众传播有限公司	25.00%	-47,767.05	0.00	199,748.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州今日摄众传播有限公司	861,005.40	77,387.72	938,393.12	139,398.80		139,398.80	1,037,275.03	15,349.41	1,052,624.44	62,561.94		62,561.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州今日摄众传播有限公司	0.00	-191,068.18	-191,068.18	-186,674.70	776,699.04	131,248.13	131,248.13	86,637.00

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海爱因投资企业(有限合伙)	广东珠海	珠海市横琴新区投资管理	投资管理		49.00%	权益法
广东爱因智能数字营销有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区	广告服务业	44.10%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	16,382,299.94	14,962,347.49
非流动资产	96,965.08	48,626.22
资产合计	16,479,265.02	15,010,973.71
流动负债	11,857,733.14	10,176,162.38
负债合计	11,857,733.14	10,176,162.38
少数股东权益	2,445,280.08	2,658,559.53
归属于母公司股东权益	2,176,251.80	2,176,251.80
按持股比例计算的净资产份额	2,176,251.80	2,176,251.80
对联营企业权益投资的账面价值	2,176,251.80	2,176,251.80
营业收入	2,041,309.83	6,464,013.75
净利润	0.00	1,211,365.22
综合收益总额	0.00	1,211,365.22

其他说明

以上是广东爱因智能数字营销有限公司主要财务数据，珠海爱因投资企业（有限合伙）报告期尚未正式经营，财务数据均为零。

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。这些金融工具相关的风险主要包括：市场风险、信用风险和流动风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为大型企业集团的广告款，其他应收款主要为备用金和保证金。本公司通过对已有服务客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对不同的客户分组分别授予不同的信用期与信用额度。本公司还会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司报告期内，公司未发生短期借款和长期借款业务，公司所面临的利率风险较小。

(2) 汇率风险

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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
王建朝、李明				58.25%	58.25%

本企业的母公司情况的说明

王建朝、李明为夫妻，王建朝、李明各自直接持有本公司19.00%的股份，同时王建朝、李明通过广东因赛投资有限公司间接持有本公司19.57%的股份，李明通过广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有本公司0.44%的股份，王建朝通过珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有本公司0.24%的股份，王建朝、李明合计通过直接及间接的方式持有本公司58.25%的股份。又鉴于李明为广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）的执行合伙人、王建朝为珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）的执行合伙人，故王建朝、李明合计控制了本公司67.42%的股份。

本企业最终控制方是王建朝、李明。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东爱因智能数字营销有限公司	本企业联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东因赛投资有限公司	持有本公司 19.57% 的股权，同受最终控制人控制
广东橙盟投资有限合伙企业（有限合伙）	与本公司同受最终控制人控制
珠海旭日投资有限合伙企业（有限合伙）	与本公司同受最终控制人控制
王明子	本公司实际控制人王建朝、李明之女
广州四方传媒股份有限公司	本公司独立董事段淳林担任独立董事的企业
有米科技股份有限公司	本公司独立董事段淳林担任独立董事的企业
广州佛朗斯股份有限公司	本公司独立董事宋小宁担任独立董事的企业
前海智库（深圳）信息科技有限公司	本公司独立董事宋小宁担任监事的企业
珠海博杰电子股份有限公司	本公司独立董事宋小宁担任独立董事的企业
广东富信科技股份有限公司	本公司独立董事赵涯担任董事的企业
广州喜叻宝宝教育投资有限公司	本公司独立董事赵涯持有 2% 的股权并担任执行董事的企业
广州喜叻君怡幼儿园有限公司	本公司独立董事赵涯担任监事的企业
广州市海拓信息咨询有限公司	本公司董事、副总经理谭琳的配偶的兄弟 Thomas Standly Sanderson 及 Maxwell William Sanderson 分别间接持有 35% 股权，谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 间接持有 5% 股权的企业
GALATEA MARINE SERVICES LIMITED（香港公司）	本公司董事、副总经理谭琳的配偶的兄弟 Thomas Standly Sanderson 及 Maxwell William Sanderson 分别间接持有 35% 股权，谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 间接持有 5% 股权的企业
Stage Live Asia Ltd（香港公司）	本公司董事、副总经理谭琳配偶的兄弟 Thomas Standly

	Sanderson 及 Maxwell William Sanderson 分别持有 35% 股权，谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 持有 5% 股权的企业
ESTOMAX LTD（英国公司）	本公司董事、副总经理谭琳的配偶 Jacob Frederick Sanderson 的兄弟 Thomas Standly Sanderson、Maxwell William Sanderson 分别持有 25% 的股权并担任董事；谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 持有 50% 的股权并担任秘书长的公司
Paul Meehan Properties Ltd（英国公司）	本公司董事、副总经理谭琳的配偶的父亲 Edward Douglas Sanderson 持有 18% 股权同时担任董事、秘书长的企业
广州懒得漱贸易有限责任公司	本公司董事、副总经理刘颖昭的姐妹刘颖波持有 100% 股权，并担任执行董事兼总经理的企业
广州绘声绘色商贸有限公司	本公司创意总监张曲配偶的母亲陈贤芳持有 60% 股权，并担任执行董事兼总经理的企业
王建朝	董事长
李明	董事，总经理
谭琳	董事，副总经理
刘颖昭	董事，副总经理
吴宣	董事
易旭晖	董事，董事会秘书兼财务总监
段淳林	独立董事
宋小宁	独立董事
赵涯	独立董事
吴宏山	监事会主席
陈浩	监事
钟娇	职工代表监事
张曲	执行创意总监

其他说明

发行人董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、年满18岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母及兄弟姐妹、子女配偶的父母)也为发行人的关联方。

广州四方传媒股份有限公司（证券代码：870454）于2019年7月24日发布了“广州四方传媒股份有限公司董事、监事换届公告”，2019年7月24日后，段淳林女士不再担任广州四方传媒股份有限公司的独立董事的职位。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东爱因智能数字营销有限公司	品牌管理	104,811.32	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东因赛投资有限公司	房产	6,880.73	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,114,652.74	3,606,733.30

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东爱因智能数字营销有限公司	111,100.00	555.50	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	42,777,958.52
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,777,958.52

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本公司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；本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

根据本公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本公司为一个经营分部。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						700,000.00	0.97%	470,000.00	67.14%	230,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	77,843,291.08	100.00%	845,786.54	1.09%	76,997,504.54	71,213,472.37	99.03%	849,043.71	1.19%	70,364,428.66
其中：										
合计	77,843,291.08	100.00%	845,786.54	1.09%	76,997,504.54	71,913,472.37		1,319,043.71		70,594,428.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	73,541,726.08
1 至 2 年	4,210,000.00
2 至 3 年	35,400.00
3 年以上	56,165.00
3 至 4 年	56,165.00
合计	77,843,291.08

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	240,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东格美淇电器有限公司	服务费	240,000.00	无法收回	按公司核销流程审批	否
合计	--	240,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2019年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五应收账款原值合计金额为56,936,446.34元，占应收账款期末余额原值的比例为 73.14%，相应应计提的坏账准备金额为 654,232.23元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	431,602.18	143,906.85
其他应收款	5,369,653.69	6,087,351.94
合计	5,801,255.87	6,231,258.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	431,602.18	143,906.85
合计	431,602.18	143,906.85

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市中介支出	0.00	4,386,415.07
集团内部往来	3,595,665.80	
保证金	1,333,539.21	1,352,662.35
员工借支及备用金	82,568.33	226,161.65
其他	472,151.41	243,239.64
合计	5,483,924.75	6,208,478.71

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,461,896.45
1 至 2 年	944,657.55
2 至 3 年	77,370.75
合计	5,483,924.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
计提坏账准备	121,126.77		6,855.71	114,271.06
合计	121,126.77		6,855.71	114,271.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,001,993.19		53,001,993.19	53,001,993.19		53,001,993.19
对联营、合营企业投资	2,176,251.80		2,176,251.80	2,176,251.80		2,176,251.80
合计	55,178,244.99		55,178,244.99	55,178,244.99		55,178,244.99

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

广州橙盟整合营销传播有限公司	6,153,941.00									6,153,941.00	
广州摄智品牌战略顾问有限公司	1,094,290.19									1,094,290.19	
广州美胜设计有限公司	4,753,762.00									4,753,762.00	
广州意普思影视广告制作有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
广东因赛数字营销有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
广东旭日广告有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
广州创意热店互联网科技有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
广东摄众媒体有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
合计	53,001,993.19									53,001,993.19	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广东爱因智能数字营销有限公司	2,176,251.80										2,176,251.80	
小计	2,176,251.80										2,176,251.80	
合计	2,176,251.80										2,176,251.80	

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,884,657.12	61,397,078.91	93,937,072.59	53,608,756.03
其他业务	305,770.43		191,973.26	
合计	107,190,427.55	61,397,078.91	94,129,045.85	53,608,756.03

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		534,212.06
理财利息	52,816.44	144,573.98
合计	52,816.44	678,786.04

6、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表** 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-63,135.16	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,839.53	
减：所得税影响额	15,884.16	
少数股东权益影响额	245.24	
合计	377,574.97	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.21%	0.2912	0.2912
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.13%	0.2867	0.2867

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会制定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关文件。（公司半年度报告及相关文件备置地点：广东省广州市番禺区番禺大道北555号番禺节能科技园总部中心26号楼证券事务部）

广东因赛品牌营销集团股份有限公司

法人：王建朝

2019年8月29日