

# INSIGHT 因赛集团

广东因赛品牌营销集团股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-054

2021 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)王明子声明：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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解“计划”、“预测”与“承诺”之间的差异，树立必要的风险意识，审慎决策，理性投资。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司所面临的主要风险提示，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境与社会责任 .....	27
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况 .....	32
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人王建朝先生签名的半年度报告及其摘要文本。
- 二、载有公司负责人王建朝先生、主管会计工作负责人李明女士、会计机构负责人王明子女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
意普思广告	指	广州意普思影视广告制作有限公司，系公司全资子公司
创意热店	指	广东创意热店互联网科技有限公司，系公司全资子公司
摄智品牌	指	广州摄智品牌战略顾问有限公司，系公司全资子公司
旭日广告	指	广东旭日广告有限公司，系公司全资子公司
因赛数字	指	广东因赛数字营销有限公司，系公司全资子公司
橙子投资	指	广东橙子投资有限公司，系公司全资子公司
天与空、上海天与空	指	上海天与空广告有限公司，系公司控股子公司
武汉橙盟奇点	指	武汉橙盟奇点广告有限公司，系公司控股子公司
广州无问文化	指	广州无问文化传播有限公司，系公司控股子公司
睿从摄智	指	上海睿从摄智信息咨询有限公司，系公司控股子公司
三极字库	指	广州三极信息科技有限责任公司，系公司参股子公司
曜之能广告	指	上海曜之能广告有限公司，系公司参股子公司
紫气东来	指	紫气东来影视科技（广州）有限公司，系公司参股子公司
德中壹福	指	德中壹福（北京）科技有限公司，系公司参股子公司
精准投放	指	根据用户标签及画像，通过数字媒体交易平台，在互联网精准选择目标用户，投放针对性的图文或视频的广告形式

## 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	王明子	罗俊流
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	广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 26 号楼 501
公司注册地址的邮政编码	511440
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	511440
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）	2021 年 06 月 11 日

	2021 年 06 月 28 日
	2021 年 07 月 15 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于变更公司注册资本、注册地址及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2021-040）、《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-044）、《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-050）

## 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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 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
营业收入（元）	<b>287,757,489.11</b>	140,629,188.05	<b>104.62%</b>
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,726,100.97	17,489,391.84	81.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	29,240,860.56	12,245,280.78	138.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,716,612.04	18,962,833.94	-203.98%
基本每股收益（元/股）	0.2887	0.1591	81.46%
稀释每股收益（元/股）	0.2887	0.1591	81.46%
加权平均净资产收益率	4.97%	2.77%	2.20%
	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）	943,110,956.87	832,141,461.98	13.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	648,605,152.65	621,866,409.88	4.30%

## 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：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）	100,346.67	主要是处置固定资产的收益
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）	1,780,575.48	主要是高端人才奖励、产业发展财政扶持资金、高企认定通过奖励补贴、社保补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	195.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,616.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,679,607.35	主要是进项税加计抵减、代扣个人所得税手续费、减免税款
减：所得税影响额	819,251.71	
少数股东权益影响额（税后）	389,849.54	
合计	2,485,240.41	--

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 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所属行业发展情况

营销服务行业正在从“整合营销传播专业服务”阶段走向“品牌营销智慧服务”阶段，能够持续站在品牌战略发展的高度，为客户提供各种战略咨询、全方位市场营销传播、全渠道（线上及线下）销售推动以及用户运营与关系管理等全链条品牌营销智慧服务的综合型品牌营销智慧服务集团，将有机会成为引领新时代营销服务行业发展的龙头企业。

#### 1. 中国品牌崛起拉动品牌营销传播服务行业的创新发展

随着中国经济转向高质量发展，越来越多的中国各行业头部企业以自己的品牌开拓全球市场，逐步建立起全球化的品牌竞争力，需要中国的品牌营销传播服务公司提供相应的配套专业服务，这意味着能够提供高水平和国际化的品牌营销专业服务的企业将得到极大的发展空间。

另一方面，在中国领先的电商生态、完备高效的供应链体系、以及创新的营销传播专业服务的助力下，国内诞生并将持续大量催生“精品化、国潮化”的新消费品牌。这些新消费品牌也需要优秀的品牌营销专业服务公司为其在品牌战略、品牌营销策划及传播等方面提供系统性的专业服务。

#### 2. 客户对于营销传播专业服务的市场需求趋向于“品效销结合”的全链条综合服务

国内的营销传播服务行业细分领域较多、市场集中度较低，经常会出现多家营销服务商在各自的细分领域共同为同一客户提供不同类型营销服务的情况，经常会造成企业在品牌策略和营销传播的执行等方面较难形成有效的整合。

因此，能够基于消费者洞察，有能力且有实力打造“品牌战略咨询—营销策划与内容创意—线上及线下整合传播—社交媒体策略及投放—社区及用户运营—效果转化及数据监测—品牌战略校准”等一站式全链路营销传播综合服务、从而达至“品效销结合”的营销传播效果的综合型品牌营销智慧服务集团，将能够更好地、更全面地满足客户的品牌营销需求并成为客户的长期战略伙伴。

#### 3. 智能化和数字化营销技术将在营销领域得到广泛的应用

5G技术的商用化普及，进一步推动了人工智能、云计算和产业互联网等领域的不断完善以及应用的不断突破。网民以长短视频、游戏、音乐娱乐方式消遣时间，对本地生活服务和社交互动的需求旺盛。各种互联网新零售方式不断创新演变，团购和各种网红带货方式兴起。

技术变革正在推动消费者生活方式的数字化和智能化，也在推动企业营销方式的数字化和智能化。而中国广告营销服务市场规模多年来持续扩大，行业发展前景仍然广阔，无论是媒体运营商还是营销服务商，都需要紧随日新月异的技术应用发展，去适应不同时期产生的新媒体形式、新营销模式和新商业模式的竞争。

#### 4. 优质内容与流量和销售的融合将决定营销的品、效、销效果

与传统营销通过广告等方式硬性传递商品信息不同，借助于优质内容给消费者传播富含创意及品牌价值的信息，能够有效降低消费者的抵触感，甚至使其产生情感体验与共鸣，从而使得消费者更易接受企业所传达的信息并对其品牌产生认同。

虽然媒体的数字化、精准化和社交化发展趋势导致了营销传播载体和方式的改变，但无论传播的载体和方式怎么变，品牌营销传播对优质内容的需求永远不会变，只不过是不同的方式和载体传递给消费者。

#### 5. 营销服务行业的集中度将快速提升

行业竞争从分散走向集中，是每个行业走向成熟的必然趋势。欧、美、日等发达国家的广告营销传播行业的竞争也经历了从分散走向集中、再走向全球化发展的历程。

#### （二）公司的主要业务

公司是国内专业领先、以品牌管理为核心主营业务的整合营销传播服务商。公司一直以“洞察为品牌赋能”为专业理念，主动拥抱社会经济发展、媒体传播方式、智能营销技术、消费行为模式的变迁迭代所带来的市场和行业变化，逐步构建以品牌管理为核心、以传播效果为导向、以智能技术为支撑的“品+效+智能”的独特核心竞争力。公司长期为中国多个行业

的头部企业以及部分快速增长的新消费品牌提供品牌管理与整合营销传播综合服务,是中国营销服务行业第一家以品牌管理为核心主营业务的上市公司。

报告期内,公司主要业务涵盖战略咨询、品牌管理、数字整合营销、公关传播与媒介代理服务。

### 1. 战略咨询

针对客户在市场中面临的变革、竞争与挑战,公司为其提供定制化的品牌战略研究与设计(包含全新品牌)、创新咨询与商业模式设计、趋势研究及市场预测等服务。长期以来,公司在核心主营业务“品牌管理”中融入了大量的战略咨询服务,基于“数据洞察+市场研究”的方式,为客户打造能够适应市场变化所需的品牌战略创新与变革能力,也因此积累了深厚的战略咨询经验。

报告期内,公司控股并购睿丛摄智,进一步加强了公司在战略咨询业务中的品牌战略研究、市场研究与消费者洞察等领域的专业能力与服务资源。

### 2. 品牌管理

品牌管理业务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综合服务,包括(1)品牌规划:通过品牌战略定位、品牌价值体系、品牌识别与形象体系以及品牌的营销传播体系,塑造富有独特竞争优势及辨识度的品牌,助力传统品牌转型升级以及新品牌持续的竞争力打造;(2)整合营销传播策划:策划制定品牌的持续性和阶段性整合营销推广方案等;(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并协助客户进行落地传播。

### 3. 数字整合营销

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的策划、创意、设计、制作、投放以及在数字媒体上的用户运营服务,包括:(1)达人营销:包括线上种草、达人选择、线上营销节点策划、创意执行、流量补贴、投后全案分析等;(2)数字媒体互动策划创意设计制作:为客户策划在互联网等数字媒体上使用的营销传播活动,并创意设计制作各种互动营销传播内容,包括各种互动小游戏、数字邀请函、H5页面等,以及客户的企业和品牌官网、客户在各种数字自媒体(包括但不限于微博、微信公众号、官网、抖音、快手、B站、小红书等)上的内容创作与运营维护等;(3)私域运营:以将公域流量转化为私域流量、提升品牌和产品的体验好感度及用户粘性、沉淀并激发KOC自裂变向周围人群扩散品牌和产品正面信息、促成销售及复购为主要流程,以企业微信、自媒体及论坛为主阵地的私域用户运营服务。

### 4. 公关传播

基于客户的品牌战略和整合营销传播策略,为客户提供整合性的公关传播策划和执行服务,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。

### 5. 媒介代理

基于客户的品牌战略和整合营销传播策略,为客户提供各种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、媒介传播效果监测等一系列服务,包括互联网精准投放服务,即根据用户标签及画像,通过数字媒体交易平台,在全网精准选择目标用户,为客户投放针对性的图文或视频,以实现品牌形象的各类素材传播、APP拉新促活和促进产品销售等目的。

## 二、核心竞争力分析

公司是中国营销服务行业第一家以“品牌管理”为核心主营业务的A股上市公司,以发展中国的品牌营销智慧服务产业为己任,以助力中国客户建立有国际竞争力的市场领导品牌为使命,致力于发展成为能够为各行业的龙头企业客户提供从品牌战略咨询到全方位整合营销传播、全渠道销售推动以及用户运营与关系管理等全链条品牌营销服务的智慧服务企业,以基于深刻洞察力的品牌营销智慧,结合智能化的数字营销技术,为客户的品牌发展和品牌营销全面赋能。

公司的核心竞争力主要体现在品牌营销领域的专业服务优势、营销技术优势、人才团队优势、客户资源优势以及综合服务优势。

### 1. 专业能力优势

经过长期的积累，公司累积形成了一整套品牌营销的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。

公司以“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，形成了一整套的品牌营销传播策划、创意专业工具体系，包括：基于消费者深刻洞察的“品牌受众营销传播理论”、“战略咨询四大核心特色方法”、“社会化营销传播大创意理论”、“电商营销的策划与创意趋势”、“KOL筛选和推广工具”等各个营销领域的专业理论与方法工具。

公司还将长期积累所形成的品牌营销专业知识体系打造成为全员共享的“品牌营销专业智库平台”，包括：“品牌营销专业知识方法论”、“品牌营销创意工具库”和“集团专业知识资产库”，从理论和方法论贯穿至实战运用的各个关键环节，赋能公司各业务服务团队，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。

公司在行业内的专业优势，使公司获得了备受认可的专业和行业声誉，获评为中国一级广告企业（综合服务类）、中国4A理事单位、改革开放40年十大最具影响力广告与传播公司、广东省特级资质企业等。报告期内，公司及旗下子公司共获得国际及国内100余个专业奖项和荣誉，在Campaign Brief Asia中国区创意力排行榜中包揽前三席，凸显了公司在营销传播行业领先的专业水准和雄厚的专业实力。

## 2. 技术赋能优势

公司从2020年开始大力投入建设基于大数据技术和AI人工智能技术的“智能化数字营销技术平台”，包括“智能化营销大数据管理系统”、“智能化营销洞察分析系统”、“智能化营销内容创意系统”、“智能化营销内容精准投放系统”以及“智能化营销转化系统”。公司通过自主研发，持续推动公司和子公司的数字化转型和智能化发展，让营销技术赋能公司的业务发展。目前，公司自主研发的因赛智能营销系统——“因赛引擎INSIGHTengine”已开发出的“智能创作”及“智能投放”等技术产品，将公司的内容营销方法和工具转化为智能算法，基于自研的大数据分析、人工智能技术的创意数字资产管理、智能创意和智能分发模型，批量管理、编辑及投放分发创意内容，从内容和技术两方面为公司团队和客户输出全新价值。

## 3. 客户资源优势

与公司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。

公司在汽车、互联网、3C通信、家电、快消、金融六大领域与一批行业头部企业客户保持长期战略合作关系，推动了公司经营业绩的稳定持续增长。公司将继续聚焦服务各领域的高价值战略客户并努力开拓新的高价值战略客户，建立全方位的品牌营销智慧服务体系，持续升级和扩展公司为各类客户服务的能力、深度和范围，提升与客户之间的合作层级与规模，与高价值战略客户成为长期共生发展的战略伙伴，用全链条的品牌营销智慧服务助力客户品牌价值的释放和生意业绩的持续增长。

## 4. 专业人才资源优势

公司拥有完善的人才吸纳、培养和激励机制，通过系统有效的人才吸纳、人才培养和人才激励，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，公司拥有一支近550人的品牌营销智慧服务人才队伍，其中来自“985”、“211”、海外高校、专业院校人才比例达27%，技术及研发人员比例超17%。公司还搭建了具备国际研究背景泛营销领域专家智库资源，其中包括来自哈佛大学、剑桥大学、芝加哥大学、伦敦政治经济学院、纽约大学、加利福尼亚大学洛杉矶分校、香港大学、悉尼大学、香港科技大学、香港中文大学、新南威尔士大学、复旦大学、同济大学、武汉大学、中山大学、华中科技大学等国际和国内知名学府的学者专家和专业从业精英人员。

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，从而保障公司的持续健康发展。

# 三、主营业务分析

## 概述

### （一）报告期内主要经营情况

2021年上半年，在中国经济迎来后疫情时代强劲复苏的背景下，公司管理层带领全体员工，按照公司中长期发展战略(335发展规划)以及年初制定的年度经营规划和战略布局，积极把握市场机遇，深耕服务原有高价值战略客户，持续开拓高

价值新客户，同时大力推动营销技术研发为业务赋能，公司2021年上半年业绩较去年同期快速增长。报告期内，公司实现营业收入**28,775.75万元**，同比增长**104.62%**，归属于上市公司股东的净利润**3,172.61万元**，同比增长**81.40%**，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润**2,924.09万元**，同比增长**138.79%**。

报告期内，公司的主要经营情况如下：

### 1. 品牌管理和数字整合营销业务快速增长，客户结构趋向多元化

报告期内，公司深耕服务现有高价值战略客户，持续开拓优质新客户，服务的客户涵盖互联网、汽车、3C通信、家电、快消、金融等行业领域，客户结构趋向多元化。2021年上半年，公司核心主营业务品牌管理业务实现收入**18,020.16万元**，同比增长**148.60%**，数字整合营销业务实现收入**2,012.66万元**，同比增长**117.39%**。

(1) 基于客户在后疫情时代加大市场营销投入的新形势，公司积极把握各高价值战略客户的市场营销机会，扩大与战略客户的业务合作范围和金额。报告期内，公司与多数主要战略客户（如腾讯、中国移动、华帝、TCL等）合作的品牌管理和数字营销业务收入均较去年同期出现了一定幅度的增长。

(2) 基于在汽车营销业务的突破性发展，公司年初成立了“汽车营销业务经营中心”，全面提升汽车营销业务团队的协同与整合，提高效率、扩大产能、控制出品和服务质量。2020年下半年以及2021年上半年，公司成功开发了多个高价值的汽车品牌客户，包括上汽通用雪佛兰、别克、凯迪拉克、吉利、领克、比亚迪、东风风神、东风风光、英伦等多个品牌，涵盖燃油和新能源(插电混合动力、纯电动、混合动力)的各类车型。报告期内，公司汽车营销业务实现收入**1,631.31万元**，同比增长**405.84%**，为公司的业绩增长贡献了强劲的动能。

(3) 基于内生发展与外延发展的业务融合与协同整合，在公司本部业务团队（内生发展业务）取得良好发展的同时，公司投资并购的标的公司（外延发展业务）业绩也均较去年同期快速增长。报告期内，公司控股收购的上海天与空实现营业收入**15,674.79万元**，较去年同期增长**117.58%**。公司本部团队和天与空团队相互支持、互相赋能，在共同开拓和服务新增战略客户方面获得实质性突破。同时，天与空凭借其在服务战略客户的高满意度及良好的业界口碑，也进一步扩大了与重要战略客户（如阿里巴巴、腾讯、亿滋、百度等）的业务合作。此外，公司收购的广州无问文化、合资成立的武汉橙盟奇点在上半年也取得了良好的业绩。

### 2. 积极探索互联网媒介“精准投放”业务

报告期内，公司积极探索互联网媒介精准投放业务。基于前期公司在大数据与互联网媒介精准投放领域的投入，公司在为客户提供以传播效果为导向的互联网媒介精准投放策略、优化及实施能力获得了快速的进展。**公司对报告期内的互联网媒介精准投放业务收入采用“净额法”进行核算。**

### 3. “智能化数字营销技术平台”研发取得突破进展，为公司业务发展赋能

公司大力推动“智能化数字营销技术平台”的建设，将大数据技术和AI智能营销技术与公司原有的品牌营销专业核心竞争力相融合，持续推动品牌营销传播业务的数字化和智能化转型升级。2021年初，公司建立了INSIGHT MarTech营销科技研发中心，以智能营销内容为突破口，进行智能营销内容技术、产品和平台研发。公司自主研发的因赛智能营销系统——“因赛引擎INSIGHTengine”开发出的“智能创作”及“智能投放”等产品，已逐步应用于公司的全链路营销体系的核心场景中，持续为公司营销传播业务赋能，支持公司的业务团队为客户提供更高效的数字营销与智能营销服务。

### 4. 专业能力持续提升，专业实力备受认可

报告期内，公司始终贯彻“洞察为品牌赋能(Empower Brands With Insight)”的专业理念，运用公司的“品牌营销专业智库平台”，持续提升公司客户服务团队的全链路品牌营销智慧服务能力，并重点对社交媒体营销内容创意能力进行了全面升级，为客户提供了更全面、更高效、更优质的品牌营销传播专业服务，产出了多个营销传播爆款优秀案例。

2021年上半年，公司及旗下子公司共获得国际及国内100余个专业奖项和荣誉，其中包括Clio克里奥全球银奖、纽约ADC艺术指导铜奖和全球One Show创意节铜奖等国际顶尖奖项在内的多个级别奖、入围作品。在Campaign Brief Asia中国区创意力排行榜中，公司及旗下子公司包揽前三席，凸显了公司在营销传播行业领先的创意水准和雄厚的专业实力。

## (二) 公司下半年主要工作计划

### 1. 继续推动营销技术研发和创新应用，提升专业能力，持续为公司业务发展赋能

2021年下半年，公司将继续完善“智能化数字营销技术平台”的系统、模型和产品，并在现有基础上重点突破短视频智能创作和分发领域，结合客户在短视频营销方面的实际需求，快速迭代出更加专业、高效、精准的智能视频创意和智能分

发模型，进一步完善因赛智能营销系统——“因赛引擎INSIGHTengine”的功能，并于年内上线“INSIGHTengine”公测版网站，并将研发成果逐步投入使用，与公司原有的品牌营销专业核心竞争力相融合，支持公司的业务团队为客户提供更高效的数字营销与智能营销服务。

公司还将继续完善“品牌营销专业智库平台”，将公司原有专业能力与控股并购的天与空、睿从摄智等子公司的专业能力进行进一步融合，形成一个汇集和创造各种品牌营销智慧服务知识的专业智库，为各经营团队提供更充分的知识储备和创新支持。

## 2. 继续深耕服务现有高价值战略客户，持续开拓优质新客户

面对公司客户在后疫情时代加大市场营销投入的形势，下半年，公司服务各主要战略客户的业务团队将继续深刻把握市场营销机会及客户的营销专业服务需求，运用各项专业服务能力，为客户提供更全面、更高效、更优质的整合营销解决方案，助力客户实现更好的市场销售增长，为公司争取更多的业务营收和利润贡献。

基于在汽车营销业务板块良好的发展势头，公司将持续大力开拓新的优质汽车客户，特别是合资品牌汽车客户以及“造车新势力”的新能源汽车客户。公司还将通过投资并购的方式，扩展和完善汽车营销业务的服务链条，整合包括汽车营销公关传播、会展、活动营销、媒介投放等领域的优秀公司或团队，为客户提供一站式的整合营销专业服务，充分释放每个汽车客户对于公司的业务发展潜力。

此外，公司还将继续大力开拓新的优质高价值客户，特别是在快消、金融服务、家居、医药大健康等领域的优质新客户，从而为公司业务的可持续发展提供更多的增长来源。

## 3. 大力推动外延式发展，实现内生与外延发展的协同整合，进一步构建全链条品牌营销智慧服务生态体系

按照公司中长期发展战略关于“构建全链条品牌营销智慧服务生态体系”的业务发展战略布局，上半年公司完成了对专业的字体开发设计公司三极字库（持股45%）、影视视频拍摄制作及专业影棚器材租赁公司紫气东来（将在2021年建成在华南地区规模最大的影视视频拍摄和内容制作基地）（持股30%）的投资，同时在六月控股收购在战略咨询领域有深厚积累的睿从摄智（持股51%）。

2021年下半年，公司将根据营销服务行业的发展趋势，结合公司的发展战略布局，还将继续选择在营销行业某些重要细分领域的优秀标的公司进行投资并购，其中重点考虑的领域包括：线上及线下公关整合传播、短视频营销、网红及直播营销、电商内容营销、跨境电商、以“用户运营及关系管理”为核心的私域运营、大数据精准营销、智能化技术营销等。

同时，公司将继续大力推动本部业务团队（内生发展业务）与投资并购标的公司（外延发展业务）之间的业务融合与协同整合，在客户开拓、专业知识、业务资源、团队协作、创新交流以及经营管理等各个层面进行充分的融合与协同整合，优势互补、相互支持、相互赋能、共生发展，共同推动公司的业务获得更大的增长。

## 4. 筹备构建“因赛集团数字营销产业生态基地”

为了迎合数字营销发展的大趋势以及营销服务行业在各个重要领域的发展方向，站在营销服务大行业未来发展的高度，充分地整合行业内各重要领域的产业链资源，为落实公司的中长期发展战略建立综合型的发展基地与平台，公司将筹备构建“因赛集团数字营销产业生态基地”，以创新的方式整合营销各个重要领域的产业链资源，包括：短视频营销产业链、网红营销及直播电商产业链、IP开发及应用产业链、大数据及智能化技术营销产业链，打造数字营销产业生态整合基地。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	<b>287,757,489.11</b>	140,629,188.05	<b>104.62%</b>	主要是公司业务增长及天与空并表影响
营业成本	<b>175,072,947.77</b>	84,025,643.54	<b>108.36%</b>	主要是公司业务增长使成本相应增长及天与空并表影响
销售费用	47,090,787.34	32,897,103.36	43.15%	主要是公司业务增长使销售费用相应增长

				及天与空并表影响
管理费用	14,928,766.64	11,024,054.87	35.42%	主要是天与空并表影响
财务费用	-2,551,768.13	-1,935,336.41	31.85%	主要是利息收入增加
所得税费用	9,534,297.57	3,047,138.80	212.89%	主要是公司业务增长使所得税费用相应增长及天与空并表影响
研发投入	1,688,978.37	1,618,231.39	4.37%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-19,716,612.04	18,962,833.94	-203.98%	主要是应收款项回款期与应付款项付款期的差异导致现金流量需求增加
投资活动产生的现金流量净额	-41,673,686.27	-66,219,793.17	37.07%	主要是购买理财产品较上年同期减少
筹资活动产生的现金流量净额	-5,082,985.67	-235,849.06	-2,055.19%	主要是 2020 年年度现金分红的支出
现金及现金等价物净增加额	-66,472,985.81	-47,492,808.29	-39.99%	主要是应收款项回款期与应付款项付款期的差异导致现金流量需求增加

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：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	180,201,611.23	103,800,182.08	42.40%	148.60%	225.62%	-13.62%
媒介代理	<b>63,303,383.96</b>	<b>48,905,657.16</b>	<b>22.74%</b>	<b>82.49%</b>	<b>43.44%</b>	<b>21.03%</b>

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

## 五、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	296,580,394.96	31.45%	363,053,380.77	43.63%	-12.18%	主要是报告期内业务增长增加了对资金的需求量
应收账款	252,478,162.79	26.77%	132,822,300.75	15.96%	10.81%	主要是报告期内业务增长导致应收账款占总资产比例增加
长期股权投资	15,246,504.36	1.62%	2,032,551.50	0.24%	1.38%	主要是增加了对曜之能广告、紫气东来及三极字库等公司的投资
固定资产	94,515,663.98	10.02%	96,252,352.64	11.57%	-1.55%	报告期内无重大变化
使用权资产	3,141,602.26	0.33%			0.33%	2021 年开始执行新租赁准则影响
合同负债	23,559,858.25	2.50%	10,330,461.55	1.24%	1.26%	主要是报告期内业务增长导致合同负债占总资产比例增加
租赁负债	3,141,602.26	0.33%			0.33%	2021 年开始执行新租赁准则影响

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	1,115,525.53				13,550,000.00		1,115.5253	13,550,000.00
上述合计	1,115,525.53				13,550,000.00		1,115.5253	13,550,000.00
金融负债	0.00							0.00

债								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他变动的内容

报告期内追加投资达到重大影响，转长期股权投资核算。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、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
42,324,962.42	1,004,604.85	4,113.10%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海睿丛摄智信息咨询有限公司	咨询服务	收购	36,800,000.00	46.00%	自有资金	无	长期	股权投资	完成股权收购工商变更	1,377,000.00	0.00	否	2021年06月11日	巨潮资讯网《关于全资子公司收购上海睿丛摄智信息咨询有限公司46%股权的公告》（公告编号：2021-06-11）



														2021-039 )
合计	--	--	36,800,000.00	--	--	--	--	--	--	1,377,000.00	0.00	--	--	--

### 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
报告期投入募集资金总额	1,642.2
已累计投入募集资金总额	12,489.01
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	16,157.67
累计变更用途的募集资金总额比例	52.94%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### (一) 实际募集资金金额及资金到账情况

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，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”）公开发行 21,135,355 股新股，每股发行价格为 16.53 元，募集资金总额人民币 349,367,418.15 元，扣除相关的发行费用人民币 44,165,327.52 元后，实际募集资金净额为人民币 305,202,090.63 元，实际募集资金入账金额为 316,561,061.09 元（包含尚未支付的发行费用 11,358,970.46 元）。以上募集资金已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 6 月 3 日出具的信会师报字【2019】第 ZC10419 号《验资报告》验证确认。

##### (二) 募集资金使用及结余情况

截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 12,489.01 万元，累计收到的银行利息收入及理财收益（扣除手续费）1,132.13 万元，使用暂时闲置募集资金补充流动资金 9,000 万元，募集资金专户期末余额合计人民币 10,163.32 万元。

## (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	是	20,710.19	5,570.97		1,070.97	19.22%	2023年12月31日	135.31	411.21	不适用	是
品牌创意设计互联网众包平台建设项目	否	13.29	13.29		13.29	100.00%	2021年07月01日			不适用	是
多媒体展示中心及视频后期制作建设项目	是	4,663.96	3,645.51		395.51	10.85%	2023年07月01日	181.75	309.95	不适用	是
品牌整合营销传播研发中心建设项目	否	3,059.28	3,059.28		240.75	7.87%	2023年12月31日			不适用	否
品牌管理与营销传播人才培养基地建设项目	否	2,073.49	2,073.49		6.62	0.32%	2023年12月31日			不适用	否
天与空收购项目2020-2023年业绩对赌期间股权对价支付	否		7,038	1,642.2	1,642.2	23.33%	2024年12月31日	109.3	109.3	是	否
永久补充公司流动资金	否		9,119.67		9,119.67	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,520.21	30,520.21	1,642.2	12,489.01	--	--	426.36	830.46	--	--
超募资金投向											

无											
合计	--	30,520 .21	30,520 .21	1,642. 2	12,489 .01	--	--	426.36	830.46	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>（一）品牌营销服务网络拓展项目未达预期原因：受外部环境变化因素的影响，公司已将该项目的实施方式从“自建分子公司”的单一服务网络搭建模式调整为“自建分子公司+与拥有资源优势、数据优势的公司合资成立新公司”的双轨道模式。目前除了自主研发及构建相关能力外，也正在持续与多家拥有技术及数据基因的营销传播公司沟通合资成立新公司，而这些能力项下的公司正面临着快速的迭代与发展，故在合资公司设立上，公司格外慎重。因此，公司将该项目的达到预定可使用状态日期由 2021 年 7 月 1 日调整为 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>（二）多媒体展示中心及视频后期制作项目未达预期原因：受外部环境变化因素的影响，公司已终止该项目中的“多媒体展示中心”项目，保留“视频后期制作项目”。基于视频营销及影视技术的发展，公司通过进行反复的调研考证、实地走访，决定基于未来发展规划，通过两年时间建立符合影视发展趋势的“商业影视闭环”。因此，公司将项目达到预定可使用状态的日期由 2021 年 7 月 1 日调整为 2023 年 7 月 1 日。</p> <p>（三）品牌整合营销传播研发中心建设项目未达预期原因：该项目的研发成果目前尚在进一步验证测试当中，将会持续在实际业务中的应用进行反复实践与完善，保证使用效率与服务质量。根据目前项目实际开展情况，公司将项目达到预定可使用状态的日期由 2021 年 7 月 1 日调整为 2023 年 12 月 31 日。</p> <p>（四）品牌管理与营销传播人才培养基地项目未达预期原因：目前公司正持续完善品牌营销智库的搭建以及推动因赛研究院的落地，联合多方资源，针对与各方的合作方式、培训模式、执行计划等要素进行了多次严谨探讨。根据目前项目实际开展情况，经谨慎研究和讨论，公司将项目达到预定可使用状态的日期由 2021 年 7 月 1 日调整为 2023 年 12 月 31 日。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>（一）品牌营销服务网络拓展项目：公司原计划实施该项目，旨在通过加大服务网络布局实现公司业务扩张、提高公司服务水平和客户粘性。但公司于 2020 年收购了上海天与空广告有限公司，在夯实公司主营业务基础上实现了公司在上海、北京开设子公司的计划，与该募投项目存在一定程度的替代性；同时由于品牌营销传播方式在国内数字经济发展和疫情重塑国际商业竞争格局的双重影响下快速改变，客户对品牌营销传播公司的营销需要逐渐从聚焦内容策划能力，延伸至包括社媒资源整合、数据整合处理技术、私域流量拉新促活等细分领域能力，而这些能力，很难通过开设复制公司基因的子公司实现。因此，公司适时调整和优化了该项目的业务发展战略方向，通过“自建分子公司+与拥有资源优势、数据优势的公司合资成立新公司”的双轨道模式实施该项目。</p> <p>（二）品牌创意设计互联网众包平台建设项目：该项目原计划搭建连接中小微企业与品牌创意设计工作室/设计师的互联网众包平台，以满足中小微企业多样化、精细化的营销传播、策划创意需求，进一步拓展客户群体。近年来，随着广告主营销需求的变化以及各类营销技术的快速发展，营销行业环境发生了较大变化，营销内容的智能创作越来越受到广告主和营销公司的重视。相对于人工创作，营销内容的智能创作能根据消费者个性化信息数据快速、大量地定制个性化营销内容，更能达到精准营销的目的，满足广告主的营销需求。而目前公司已通过另一募集资金投资项目“品牌整合营销传播研发中心建设项目”，以智能营销内容为突破口，进行营销内容的智能化生成技术、产品和平台的研发。因此，公司拟终止实施该项目。公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了终止实施该项目的事项，该事项尚需提交公司股东大会审议。</p> <p>（三）多媒体展示中心及视频后期制作项目：自疫情以来，以人流、物流聚集为主要特征的线下展览受到很大冲击，原多媒体展示中心建设聚焦在承接客户的品牌宣传会/新品发布会/行业交流会等线下活动，但目前线下展览已向线上转型，正在进行展览技术、内容承载形式、效果评估的数字化升级。而视频营销在当下移动互联网传播环境中凸显其直观性、便捷性等独特优势。因此，公司终止</p>										

	了该项目中的“多媒体展示中心”项目，保留“视频后期制作项目”，将继续加强在影视后期制作上的能力，输出优质的视频创意，减少对外部供应商依赖程度，打造影视业务闭环。
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	适用 以前年度发生 公司实施“品牌营销服务网络拓展项目”，原计划旨在通过加大服务网络布局实现公司业务扩张、提高公司服务水平和客户粘性。但公司于 2020 年收购了上海天与空广告有限公司，在夯实公司主营业务基础上实现了公司在上海、北京开设子公司的计划，与该募投项目存在一定程度的替代性；同时由于品牌营销传播方式在国内数字经济发展和疫情重塑国际商业竞争格局的双重影响下快速改变，客户对品牌营销传播公司的营销需要逐渐从聚焦内容策划能力，延伸至包括社媒资源整合、数据整合处理技术、私域流量拉新促活等细分领域能力，而这些能力，很难通过开设复制公司基因的子公司实现。因此，公司适时调整和优化了该项目的业务发展战略方向，将该项目的实施方式从“自建分子公司”的单一服务网络搭建模式调整为“自建分子公司+与拥有资源优势、数据优势的公司合资成立新公司”的双轨道模式。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，对品牌营销服务网络拓展项目、品牌创意设计互联网众包平台建设项目、多媒体展示中心及视频后期制作建设项目、品牌整合营销传播研发中心建设项目、品牌管理与营销传播人才培养基地建设项目前期自筹投入资金进行资金置换。立信会计师事务所（特殊普通合伙）就此出具了《以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2019]第 ZC10050 号）。公司已以自筹资金预先投入首次公开发行股票募集资金投资项目的实际投资额 1,697.04 万元，置换金额为 1,696.27 万元，并已于 2019 年 12 月实施完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2021 年 2 月 19 日召开的第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 9,000 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。到期归还至相应募集资金专用账户。 截至报告期末，公司用于暂时补充流动资金的闲置募集资金为 9,000 万元。
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	截至报告期末，尚未使用的募集资金中的 9,000 万元用于暂时补充流动资金，剩余未使用的募集资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题	不适用

题或其他情况	
--------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
天与空收购项目 2020-2023年业绩对赌期间股权对价支付	品牌营销服务网络拓展项目	7,038	1,642.2	1,642.2	23.33%	2024年12月31日	109.3	是	否
永久补充公司流动资金	品牌营销服务网络拓展项目、多媒体展示中心及视频后期制作建设项目	9,119.67		9,119.67	100.00%			不适用	否
合计	--	16,157.67	1,642.2	10,761.87	--	--	109.3	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因：</p> <p>(一) 品牌营销服务网络拓展项目：</p> <p>公司原计划实施该项目，旨在通过加大服务网络布局实现公司业务扩张、提高公司服务水平和客户粘性。但公司于2020年收购了上海天与空广告有限公司，在夯实公司主营业务基础上实现了公司在上海、北京开设子公司的计划，与该募投项目存在一定程度的替代性；同时由于品牌营销传播方式在国内数字经济发展和疫情重塑国际商业竞争格局的双重影响下快速改变，客户对品牌营销传播公司的营销需要逐渐从聚焦内容策划能力，延伸至包括社媒资源整合、数据整合处理技术、私域流量拉新促活等细分领域能力，而这些能力，很难通过开设复制公司基因的子公司实现。因此，公司适时调整和优化了该项目的业务发展战略方向，并将原计划投入该项目的募集资金中的7,038.00万元用于“天与空收购项目2020-2023年业绩对赌期间股权对价支付”，8,101.22万元用于“永久补充公司流动资金”。</p> <p>(二) 多媒体展示中心及视频后期制作项目：</p> <p>自疫情以来，以人流、物流聚集为主要特征的线下展览受到很大冲击，原多媒体展示中心建设聚焦在承接客户的品牌宣传会/新品发布会/行业交流会等线下活动，但</p>								

	<p>目前线下展览已向线上转型，正在进行展览技术、内容承载形式、效果评估的数字化升级。而视频营销在当下移动互联网传播环境中凸显其直观性、便捷性等独特优势。因此，公司终止了该项目中的“多媒体展示中心”项目，保留“视频后期制作项目”，并将“多媒体展示中心建设”下的 1,018.45 万变更为“永久性补充公司流动资金”。</p> <p>决策程序及信息披露情况说明：</p> <p>公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第十次会议、2020 年第二次临时股东大会审议通过了《变更募投项目以及部分募集资金用途的议案》，同意公司变更原“品牌营销服务网络拓展项目”和“多媒体展示中心及视频后期制作建设项目”两个募投项目的项目内容和实施方式，并将项目部分尚未使用的募集资金用途进行变更。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网上的《关于变更募投项目以及部分募集资金用途的公告》（公告编号：2020-060）。</p>
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
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 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

公司报告期不存在委托理财。

### (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。

## 七、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

## 八、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：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
上海天与空广告有限公司	子公司	广告策划： 广告设计、 代理：广告 发布：广告 制作	15,681,895	180,012,85 8.79	112,767,62 7.70	156,747,93 8.58	32,162,4 43.07	25,831,395.8 5

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东橙子投资有限公司	新设	报告期内对公司经营业绩无重大影响
因赛（香港）有限公司	新设	报告期内对公司经营业绩无重大影响
因赛（上海）品牌营销广告有限公司	新设	报告期内对公司经营业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司控股子公司上海天与空实现营业收入15,674.79万元，净利润2,583.14万元，归属于母公司所有者的净利润2,356.92万元，对公司合并经营业绩产生了积极影响。

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 宏观经济波动及突发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，品牌商对其营销推广支出费用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或出现突发重大事件时，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和预算，导致其对于营销传播专业服务的需求也会出现相应的变化。因此，如果未来宏观经济增速放缓，或出现突发重大不利事件，致使公司现有客户的营销服务需求下降，且公司未能及时调整经营策略，则将对公司的经营业绩产生一定影响。

### 2. 技术升级迭代及创新风险

公司顺应智能化和数字化营销技术发展的趋势，自主研发智能营销技术平台和产品为公司业务发展赋能。在未来持续提升研发实力并对技术平台和产品进行技术升级迭代的过程中，如果不能准确判断营销服务行业的发展趋势以把握产品创新的研发方向，或研发项目未能顺利推进，未能及时将新技术新产品运用于实际业务中，则可能会对公司的持续发展产生一定影响。

### 3. 行业竞争加剧的风险

我国的整合营销传播服务行业是充分竞争的行业，企业数量众多，行业集中度相对较低，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、跨国广告传播集团，也包括部分大型互联网平台。随着行业内的并购整合以及

数字化与智能化发展，国内营销服务行业的竞争也进一步加剧。面对日益激烈的市场竞争环境，未来公司若不能持续保持和强化在整合营销传播专业服务上的核心竞争优势、全面提升综合服务的能力和资源、持续开拓更多优质客户、持续扩大公司为客户提供专业服务的产能并提升公司业务的技术应用水平，则将对公司的经营业绩、财务状况、发展前景产生不利的影

#### 4. 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。目前国内外整合营销传播服务行业、互联网平台及部分新兴企业对业内专业人才的需求日益扩大，但专业人才较为紧缺，因此专业人才的争夺日趋激烈，人才的流动率较高。尽管公司拥有完善的人才吸纳、培养和激励机制，但随着行业市场竞争加剧，公司仍可能存在专业人才流失的风险，进而给公司的持续发展带来一定不利影响。

面对上述风险，公司将主动拥抱行业及市场变化、变挑战为机遇，继续按照公司的战略定位与中长期发展战略，积极推动技术创新，加强内生与外延发展的协同整合，持续推动全链条的品牌营销智慧服务生态体系的建设，努力发展成为备受客户信赖与倚重的国际化品牌营销智慧服务集团。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年05月14日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参加因赛集团2020年度业绩网上说明会的投资者	公司2020年度经营情况等	巨潮资讯网《2021年5月14日投资者关系活动记录表》



## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	67.42%	2021 年 02 月 18 日	2021 年 02 月 18 日	详见刊载于巨潮资讯网上的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-009）
2020 年度股东大会	年度股东大会	67.44%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	详见刊载于巨潮资讯网上的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-034）
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	67.43%	2021 年 06 月 28 日	2021 年 06 月 28 日	详见刊载于巨潮资讯网上的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-044）

#### 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、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 2020 年年报。

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、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

公司于2021年1月29日召开的第二届董事会第十五次会议、2021年2月18日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了公司2021年限制性股票激励计划相关议案，计划向激励对象授予的限制性股票数量126万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额的1.49%。具体内容详见公司于2021年2月1日披露于巨潮资讯网上的《2021年限制性股票激励计划（草案）》等相关公告。

公司于2021年2月18日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向96名激励对象首次授予限制性股票100.80万股，授予价格30元/股。具体内容详见公司于2021年2月19日披露于巨潮资讯网上的《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》等相关公告。

公司于2021年8月27日召开的第二届董事会第二十三次会议审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予数量和授予价格的议案》，由于公司已实施完成2020年度权益分派，向全体股东每10股派发现金股利0.6元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增3股，根据《2021年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司相应调整2021年限制性股票激励计划授予数量及授予价格，其中调整后的首次授予/归属数量为131.04万股，预留授予/归属数量为32.76万股，首次授予价格为23.03元/股，预留授予价格不低于23.03元/股。具体内容详见公司于2021年8月28日披露于巨潮资讯网上的《关于调整2021年限制性股票激励计划授予数量和授予价格的公告》。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

上市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国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等其他利益相关者的责任。

#### （一）股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规章制度的要求，不断完善内部控制体系和治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息。公司注资投资者关系，建立了多元化的投资者沟通机制，通过业绩说明会、电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，积极解答投资者疑问，保障投资者更加及时地了解公司经营情况。公司注重给予股东持续合理的投资回报，2020年度公司向全体股东每10股派发现金红利人民币0.6元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增3股，与投资者共享公司经营发展成果。

#### （二）基于共同的信仰，在公司组织体系内建立全方位的利益共生关系

公司以“成为备受客户信赖与倚重的国际化品牌营销智慧服务集团”为企业愿景、以“助力中国企业建立有国际化竞争力的市场领导品牌”为企业使命、以“洞察为品牌赋能”为专业理念，以“成为客户可信赖的合作伙伴”为服务理念，以“以诚达成、尊重专业、勇于奋斗、务实创新、珍惜伙伴、快乐工作”为共同价值观，在员工与公司之间、个人与团队之间、业务团队与管理团队之间、业务团队之间、集团与控股（参股）子公司之间、公司与客户之间、公司与供应商之间等建立全方位的利益共生关系，相互支持、相互协同、相互赋能，共享平台、共享机制、共享资源、共享机会、共享公司长期发展的收益和回报。

## 第六节 重要事项

### 一、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 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

公司报告期末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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	867.42	否	部分诉讼已结案；部分诉讼正在执行阶段；部分诉讼等待判决。	诉讼的审理结果对公司不产生重大影响。	按法院判决结果执行。		

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、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。

## 十二、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

报告期内，公司发生的租赁情况主要是因为日常经营需要在广州、深圳、上海等地租赁办公场所，各租赁场所产生的费用对公司报告期的利润未产生重大影响。

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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

#### 4、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。

### 十三、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。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

1. 2021年1月，公司全资子公司因赛数字出资人民币1,000万元，向深圳纷来电子商务有限公司增资，增资完成后持有深圳纷来电子商务有限公司2.56%股权。
2. 2021年2月，公司全资子公司公司全资子公司意普思广告出资人民币210万元，与合作方共同投资设立紫气东来，意普思广告持股30%。
3. 2021年2月，公司全资子公司创意热店出资人民币1,500万元，通过股权收购和增资的方式取得三极字库45%股权。
4. 2021年3月，公司全资子公司旭日广告出资人民币350万元，向曜之能广告增资，增资完成后持有曜之能广告股权比例由4.99%增加至20%。
5. 2021年5月，公司全资子公司橙子投资出资人民币350万元，向德中壹福增资，增资完成后持有德中壹福5%股权。
6. 2021年6月，公司全资子公司摄智品牌以人民币 3,680 万元，收购睿丛摄智46%股权，收购完成后持有睿丛摄智股权比例由5%增加至51%。具体内容详见公司于2021年6月11日披露于巨潮资讯网上的《关于全资子公司收购上海睿丛摄智信息咨询有限公司46%股权的公告》。

## 第七节 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	56,994,820	67.42%			17,098,446		17,098,446	74,093,266	67.42%
1、国家持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	56,994,820	67.42%			17,098,446		17,098,446	74,093,266	67.42%
其中：境内法人持股	24,863,820	29.41%			7,459,146		7,459,146	32,322,966	29.41%
境内自然人持股	32,131,000	38.01%			9,639,300		9,639,300	41,770,300	38.01%
4、外资持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
二、无限售条件股份	27,546,600	32.58%			8,263,980		8,263,980	35,810,580	32.58%
1、人民币普通股	27,546,600	32.58%			8,263,980		8,263,980	35,810,580	32.58%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0		0	0	0.00%
三、股份总数	84,541,420	100.00%			25,362,426		25,362,426	109,903,846	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司 2020 年年度权益分派方案已实施完成，其中以公司截至2020年12月31日的总股本84,541,420股为基数，以资本公积金



向全体股东每10股转增3股，公司总股本由84,541,420股变更为109,903,846股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

公司于2021年4月27日召开的第二届董事会第十八次会议、2021年5月28日召开的2020年度股东大会审议通过了《关于 2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，同意以公司截至 2020 年 12 月 31 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 0.6 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 25,362,426 股，转增后总股本为 109,903,846 股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

项目	本报告期		2020年度	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.3753	0.2887	0.1886	0.1451
稀释每股收益（元/股）	0.3753	0.2887	0.1886	0.1451
项目	本报告期末		2020年12月31日	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	7.6720	5.9015	7.3558	5.6583

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
广东因赛投资有限公司	16,544,000		4,963,200	21,507,200	首发前限售股	2022年6月6日
王建朝	16,065,500		4,819,650	20,885,150	首发前限售股	2022年6月6日
李明	16,065,500		4,819,650	20,885,150	首发前限售股	2022年6月6日
广东橙盟投资有限合伙企业	6,325,000		1,897,500	8,222,500	首发前限售股	2022年6月6日

(有限合伙)						
珠海旭日投资有限合伙企业(有限合伙)	1,994,820		598,446	2,593,266	首发前限售股	2022年6月6日
合计	56,994,820	0	17,098,446	74,093,266	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 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		11,927	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)		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、标记或冻结情况	
							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%	21,507,200	4,963,200	21,507,200	0		
王建朝	境内自然人	19.00%	20,885,150	4,819,650	20,885,150	0		
李明	境内自然人	19.00%	20,885,150	4,819,650	20,885,150	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%	8,222,500	1,897,500	8,222,500	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%	2,593,266	598,446	2,593,266	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	0.60%	658,086	151,866	0	658,086		
杨焯焯	境内自然人	0.37%	412,000	251,800	0	412,000		

	人							
吴永海	境内自然人	0.37%	402,410	225,110	0	402,410		
许春风	境内自然人	0.23%	249,060	249,060	0	249,060		
汤海平	境内自然人	0.23%	248,210	248,210	0	248,210		
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)	不适用。							
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，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	不适用。							
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					
安徽科讯创业投资基金合伙企业(有限合伙)	658,086	人民币普通股	658,086					
杨焯圻	412,000	人民币普通股	412,000					
吴永海	402,410	人民币普通股	402,410					
许春风	249,060	人民币普通股	249,060					
汤海平	248,210	人民币普通股	248,210					
王柏年	226,400	人民币普通股	226,400					
陈岱君	218,102	人民币普通股	218,102					
李士保	216,900	人民币普通股	216,900					
李方进	193,000	人民币普通股	193,000					
张俊生	170,600	人民币普通股	170,600					
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	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。							

的说明	
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）	股东许春风通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 249,060 股；股东汤海平通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 248,210 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王建朝	董事长	现任	16,065,500	4,819,650	0	20,885,150	0	0	0
李明	董事、总经理	现任	16,065,500	4,819,650	0	20,885,150	0	0	0
合计	--	--	32,131,000	9,639,300 <sup>1</sup>	0	41,770,300	0	0	0

注：1 公司董事、监事和高级管理人员本期持股变动均为公司实施 2020 年年度权益分派每 10 股向全体股东转增 3 股所致。

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 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：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

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	296,580,394.96	363,053,380.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	17,884,655.00	13,328,334.49
应收账款	252,478,162.79	132,822,300.75
应收款项融资		
预付款项	29,572,590.42	6,660,940.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,707,002.17	3,545,881.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,973,950.18	379,406.91
流动资产合计	603,196,755.52	519,790,244.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,246,504.36	2,032,551.50
其他权益工具投资	13,550,000.00	1,115,525.53
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	94,515,663.98	96,252,352.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,141,602.26	
无形资产	597,754.22	475,656.32
开发支出	4,275,272.79	2,586,294.42
商誉	201,610,449.56	201,610,449.56
长期待摊费用	778,746.76	1,067,860.06
递延所得税资产	5,571,811.20	6,553,368.12
其他非流动资产	626,396.22	657,158.95
非流动资产合计	339,914,201.35	312,351,217.10
资产总计	943,110,956.87	832,141,461.98
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	128,070,016.59	64,155,571.15



预收款项		
合同负债	23,559,858.25	10,330,461.55
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	6,902,490.67	6,352,694.23
应交税费	11,805,467.99	9,705,240.84
其他应付款	56,720,204.96	72,960,544.96
其中：应付利息		
应付股利	628,886.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,253,469.80	619,827.69
流动负债合计	231,311,508.26	164,124,340.42
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	3,141,602.26	
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	13,138.81	97,967.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,154,741.07	97,967.64
负债合计	234,466,249.33	164,222,308.06
所有者权益：		
股本	109,903,846.00	84,541,420.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	351,454,087.61	376,816,513.61
减：库存股		
其他综合收益	298.17	480,696.70
专项储备		
盈余公积	20,761,804.44	20,705,251.89
一般风险准备		
未分配利润	166,485,116.43	139,322,527.68
归属于母公司所有者权益合计	648,605,152.65	621,866,409.88
少数股东权益	60,039,554.89	46,052,744.04
所有者权益合计	708,644,707.54	667,919,153.92
负债和所有者权益总计	943,110,956.87	832,141,461.98

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：王明子

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	202,706,270.11	245,227,477.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	11,659,655.00	3,622,334.49
应收账款	115,677,261.59	56,059,750.42
应收款项融资		
预付款项	9,996,463.09	3,184,859.90
其他应收款	16,801,558.14	2,281,363.23
其中：应收利息		
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	290,930.06	48,848.12
流动资产合计	357,132,137.99	310,424,633.72
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	287,601,899.01	287,601,899.01
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	92,286,049.78	93,905,369.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	970,464.17	
无形资产	578,268.00	453,654.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	778,746.76	1,067,860.06
递延所得税资产	1,827,341.65	1,882,021.99
其他非流动资产	626,396.22	657,158.95
非流动资产合计	384,669,165.59	385,567,963.65
资产总计	741,801,303.58	695,992,597.37
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,684,980.34	26,778,242.26
预收款项		
合同负债	20,517,348.90	6,213,933.25
应付职工薪酬	3,225,811.25	2,890,931.00
应交税费	1,716,476.54	875,183.07
其他应付款	73,174,076.71	72,090,428.87

其中：应付利息		
应付股利	192,786.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		372,835.99
流动负债合计	152,318,693.74	109,221,554.44
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	970,464.17	
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	1,231,040.93	
非流动负债合计	2,201,505.10	
负债合计	154,520,198.84	109,221,554.44
所有者权益：		
股本	109,903,846.00	84,541,420.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	351,454,087.61	376,816,513.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,705,251.89	20,705,251.89
未分配利润	105,217,919.24	104,707,857.43
所有者权益合计	587,281,104.74	586,771,042.93
负债和所有者权益总计	741,801,303.58	695,992,597.37

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	<b>287,757,489.11</b>	140,629,188.05
其中：营业收入	<b>287,757,489.11</b>	140,629,188.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	<b>235,442,857.77</b>	127,197,456.45
其中：营业成本	<b>175,072,947.77</b>	84,025,643.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	902,124.15	355,339.19
销售费用	47,090,787.34	32,897,103.36
管理费用	14,928,766.64	11,024,054.87
研发费用		830,651.90
财务费用	-2,551,768.13	-1,935,336.41
其中：利息费用	333,286.47	
利息收入	-2,931,345.96	-1,958,003.86
加：其他收益	3,460,182.83	3,581,415.21
投资收益（损失以“-”号填列）	114,519.01	2,982,780.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	-570,182.62	472,848.07
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	100,346.67	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	55,419,497.23	20,468,775.31
加:营业外收入	135,745.70	329.51
减:营业外支出	1,933.54	54,654.27
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	55,553,309.39	20,414,450.55
减:所得税费用	9,534,297.57	3,047,138.80
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	46,019,011.82	17,367,311.75
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	46,019,011.82	
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	31,726,100.97	17,489,391.84
2.少数股东损益	14,292,910.85	-122,080.09
六、其他综合收益的税后净额	298.17	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	298.17	
(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	298.17	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	298.17	
7.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	46,019,309.99	17,367,311.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,726,399.14	17,489,391.84
归属于少数股东的综合收益总额	14,292,910.85	-122,080.09
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2887	0.1591
(二) 稀释每股收益	0.2887	0.1591

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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：王明子

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	<b>126,923,608.44</b>	128,885,787.73
减：营业成本	<b>94,773,333.79</b>	96,529,725.56
税金及附加	335,824.04	230,878.64
销售费用	18,299,313.98	19,700,935.38
管理费用	10,792,661.17	9,964,099.97

研发费用		
财务费用	-2,058,898.60	-1,802,457.55
其中：利息费用		
利息收入		-1,815,107.23
加：其他收益		1,656,803.70
投资收益（损失以“－”号填列）		34,209,966.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-275,538.62	66,046.73
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,505,835.44	40,195,423.11
加：营业外收入	2,010,364.81	88.45
减：营业外支出	1,933.50	54,654.27
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,514,266.75	40,140,857.29
减：所得税费用	931,719.74	2,221,695.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,582,547.01	37,919,162.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,582,547.01	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		



1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	5,582,547.01	37,919,162.28
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0508	0.3450
(二) 稀释每股收益	0.0508	0.3450

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	277,618,973.17	174,450,967.77
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	51,582,721.95	4,539,479.15
经营活动现金流入小计	<b>329,201,695.12</b>	178,990,446.92
购买商品、接受劳务支付的现金	<b>190,475,402.57</b>	101,023,516.94
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		
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	49,984,390.27	35,674,675.67
支付的各项税费	17,336,495.64	14,279,903.22
支付其他与经营活动有关的现金	<b>91,122,018.68</b>	9,049,517.15
经营活动现金流出小计	<b>348,918,307.16</b>	160,027,612.98
经营活动产生的现金流量净额	-19,716,612.04	18,962,833.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		552,440,000.00
取得投资收益收到的现金	616,091.68	2,490,993.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,184.47	
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		53,818.68
投资活动现金流入小计	651,276.15	554,984,811.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	352,969.02	1,004,604.85
投资支付的现金	41,971,993.40	620,200,000.00
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	42,324,962.42	621,204,604.85
投资活动产生的现金流量净额	-41,673,686.27	-66,219,793.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	130,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	130,000.00	
取得借款收到的现金	46,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,380,000.00	
偿还债务支付的现金	46,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,212,985.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		235,849.06
筹资活动现金流出小计	51,462,985.67	235,849.06
筹资活动产生的现金流量净额	-5,082,985.67	-235,849.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	298.17	
五、现金及现金等价物净增加额	-66,472,985.81	-47,492,808.29

加：期初现金及现金等价物余额	363,053,380.77	438,529,031.38
六、期末现金及现金等价物余额	296,580,394.96	391,036,223.09

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	183,648,292.67	139,496,673.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,991,972.06	3,939,384.82
经营活动现金流入小计	235,640,264.73	143,436,058.38
购买商品、接受劳务支付的现金	<b>76,744,119.89</b>	82,335,308.08
支付给职工以及为职工支付的现金	21,374,856.19	23,087,427.02
支付的各项税费	3,943,215.50	7,554,816.51
支付其他与经营活动有关的现金	<b>154,440,746.41</b>	15,242,055.37
经营活动现金流出小计	256,502,937.99	128,219,606.98
经营活动产生的现金流量净额	-20,862,673.26	15,216,451.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		527,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,889,365.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,284.47	
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	31,284.47	560,889,365.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,839.59	153,909.68
投资支付的现金	16,421,993.40	580,000,000.00

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	16,476,832.99	580,153,909.68
投资活动产生的现金流量净额	-16,445,548.52	-19,264,544.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	46,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,250,000.00	
偿还债务支付的现金	46,250,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,212,985.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		235,849.06
筹资活动现金流出小计	51,462,985.67	235,849.06
筹资活动产生的现金流量净额	-5,212,985.67	-235,849.06
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	-42,521,207.45	-4,283,942.02
加：期初现金及现金等价物余额	245,227,477.56	367,855,719.50
六、期末现金及现金等价物余额	202,706,270.11	363,571,777.48

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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、上年年末	84,				376,		480,		20,7		139,		621,	46,0	667,

余额	541,420.00			816,513.61		696,700		05,251.89		322,527.68		866,409.88	52,744.04	919,153.92
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	84,541,420.00			376,816,513.61		480,696,700		20,705,251.89		139,322,527.68		621,866,409.88	46,052,744.04	667,919,153.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,362,426.00			-25,362,426.00		-480,398,530		56,552.55		27,162,588.75		26,738,742.77	13,986,810.85	40,725,553.62
（一）综合收益总额										31,726,100.97		31,726,100.97	14,292,910.85	46,019,118.2
（二）所有者投入和减少资本													130,000.00	130,000.00
1. 所有者投入的普通股													130,000.00	130,000.00
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											-5,072,485.20		-5,072,485.20	-436,100.00	-5,508,585.20
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											-5,072,485.20		-5,072,485.20	-436,100.00	-5,508,585.20
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	25,362,426.00				-25,362,426.00		-480,696.70		56,552.55		508,972.98		84,828.83		84,828.83
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,362,426.00				-25,362,426.00								0.00		
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							-480,696.70		56,552.55		508,972.98		84,828.83		84,828.83
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他						298.17						298.17		298.17
四、本期期末余额	109,903,846.00				351,454,087.61	298.17		20,761,804.44		166,485,116.43		648,605,152.65	60,039,554.89	708,644,707.54

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度															
	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、上年年末余额	84,541,420.00				376,816,513.61			103,008.88		17,420,389.88		143,571,508.48		622,452,840.85	259,944.90	622,712,785.75
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	84,541,420.00				376,816,513.61			103,008.88		17,420,389.88		143,571,508.48		622,452,840.85	259,944.90	622,712,785.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										17,489,391.84		17,489,391.84		17,489,391.84	127,955.84	17,617,347.68
(一)综合收益总额										17,489,391.84		17,489,391.84		17,489,391.84	127,955.84	17,617,347.68



											91.8 4		91.8 4		.68	
(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. 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		103,008.88		17,420,389.88		161,060,900.32		639,942,232.69	387,900.74	640,330,133.43

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余额	84,541,420.00				376,816,513.61				20,705,251.89	104,707,857.43		586,771,042.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,541,420.00				376,816,513.61				20,705,251.89	104,707,857.43		586,771,042.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	25,362,426.00				-25,362,426.00					510,061.81		510,061.81

填列)												
(一) 综合收益总额										5,582,547.01		5,582,547.01
(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										-5,072,485.20		-5,072,485.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,072,485.20		-5,072,485.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	25,362,426.00				-25,362,426.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	25,362,426.00				-25,362,426.00							
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	109,903,846.00				351,454,087.61				20,705,251.89	105,217,919.24		587,281,104.74

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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、上年年末余额	84,541,420.00				376,816,513.61				17,420,389.88	92,052,383.38		570,830,706.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,541,420.00				376,816,513.61				17,420,389.88	92,052,383.38		570,830,706.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										37,919,162.28		37,919,162.28
(一) 综合收										37,919,162.28		37,919,162.28

益总额										162.28		62.28
(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	84,541,420.00				376,816,513.61				17,420,389.88	129,971,545.66		608,749,869.15

### 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。公司的企业法人社会信用代码：91440101741878187Q。2019年6月在深圳证券交易所上市。所属行业为商务服务业。

截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数10,990.3846万股，注册资本为10,990.3846万元，本公司注册地：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，总部地址：广州市番禺区番禺大道北555号番禺节能科技园26号楼。本公司主要经营活动为：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。

本公司的控股股东和实际控制人为王建朝和李明。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月27日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。
- 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见“14、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独拆分的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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;
- 金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时,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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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

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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收票据

详见“10、金融工具”。

## 12、应收账款

详见“10、金融工具”。

## 13、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

详见“10、金融工具”。

## 14、存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

## 15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“10、金融工具”中“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 16、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备

## 18、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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （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。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 19、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。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## (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
电子和其他设备	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33

## (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。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。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。

## 20、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 21、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

### 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。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。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。

### 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实际利率计算确定。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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

#### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销，并于每个资产负债表日进行减值测试。



## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 2. 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。

## 24、长期资产减值

长期股权投资、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

## 25、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。本公司长期待摊费用主要为装修费。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 26、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 27、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

不适用。

## 28、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款

项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 29、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。

## 30、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。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。初始采用按照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。

## 31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事互联网营销及数据服务相关业务》的披露要求：

## 32、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。

## 33、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。

## 34、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①租入资产：在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。详见“22、使用权资产”和“28、租赁负债”。

②租出资产：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：在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。详见“22、使用权资产”和“28、租赁负债”。

（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。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 36、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部修订发布	公司于2020年4月27日召开的第二届	

的《企业会计准则第 21 号——租赁》 对原采用的相关会计政策进行相应调整	董事会第十八次会议审议通过	
--	---------------	--

受影响的报表项目详见“(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	363,053,380.77	363,053,380.77	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,328,334.49	13,328,334.49	
应收账款	132,822,300.75	132,822,300.75	
应收款项融资			
预付款项	6,660,940.60	6,660,940.60	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,545,881.36	3,545,881.36	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	379,406.91	379,406.91	
流动资产合计	519,790,244.88	519,790,244.88	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,032,551.50	2,032,551.50	
其他权益工具投资	1,115,525.53	1,115,525.53	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	96,252,352.64	96,252,352.64	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,312,165.22	6,312,165.22
无形资产	475,656.32	475,656.32	
开发支出	2,586,294.42	2,586,294.42	
商誉	201,610,449.56	201,610,449.56	
长期待摊费用	1,067,860.06	1,067,860.06	
递延所得税资产	6,553,368.12	6,553,368.12	
其他非流动资产	657,158.95	657,158.95	
非流动资产合计	312,351,217.10	318,663,382.32	6,312,165.22
资产总计	832,141,461.98	838,453,627.20	6,312,165.22
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	64,155,571.15	64,155,571.15	

预收款项			
合同负债	10,330,461.55	10,330,461.55	
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	6,352,694.23	6,352,694.23	
应交税费	9,705,240.84	9,705,240.84	
其他应付款	72,960,544.96	72,960,544.96	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	619,827.69	619,827.69	
流动负债合计	164,124,340.42	164,124,340.42	
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		6,312,165.22	6,312,165.22
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	97,967.64	97,967.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	97,967.64	6,410,132.86	6,312,165.22
负债合计	164,222,308.06	170,534,473.28	6,312,165.22
所有者权益：			



股本	84,541,420.00	84,541,420.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	376,816,513.61	376,816,513.61	
减：库存股			
其他综合收益	480,696.70	480,696.70	
专项储备			
盈余公积	20,705,251.89	20,705,251.89	
一般风险准备			
未分配利润	139,322,527.68	139,322,527.68	
归属于母公司所有者权益合计	621,866,409.88	621,866,409.88	
少数股东权益	46,052,744.04	46,052,744.04	
所有者权益合计	667,919,153.92	667,919,153.92	
负债和所有者权益总计	832,141,461.98	838,453,627.20	6,312,165.22

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	245,227,477.56	245,227,477.56	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,622,334.49	3,622,334.49	
应收账款	56,059,750.42	56,059,750.42	
应收款项融资			
预付款项	3,184,859.90	3,184,859.90	
其他应收款	2,281,363.23	2,281,363.23	
其中：应收利息			
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	48,848.12	48,848.12	
流动资产合计	310,424,633.72	310,424,633.72	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	287,601,899.01	287,601,899.01	
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	93,905,369.22	93,905,369.22	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,886,006.97	1,886,006.97
无形资产	453,654.42	453,654.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,067,860.06	1,067,860.06	
递延所得税资产	1,882,021.99	1,882,021.99	
其他非流动资产	657,158.95	657,158.95	
非流动资产合计	385,567,963.65	387,453,970.62	1,886,006.97
资产总计	695,992,597.37	697,878,604.34	1,886,006.97
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	26,778,242.26	26,778,242.26	
预收款项			
合同负债	6,213,933.25	6,213,933.25	
应付职工薪酬	2,890,931.00	2,890,931.00	
应交税费	875,183.07	875,183.07	

其他应付款	72,090,428.87	72,090,428.87	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	372,835.99	372,835.99	
流动负债合计	109,221,554.44	109,221,554.44	
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		1,886,006.97	1,886,006.97
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		1,886,006.97	1,886,006.97
负债合计	109,221,554.44	111,107,561.41	1,886,006.97
所有者权益：			
股本	84,541,420.00	84,541,420.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	376,816,513.61	376,816,513.61	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	20,705,251.89	20,705,251.89	
未分配利润	104,707,857.43	104,707,857.43	
所有者权益合计	586,771,042.93	586,771,042.93	

负债和所有者权益总计	695,992,597.37	697,878,604.34	1,886,006.97
------------	----------------	----------------	--------------

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 37、其他

不适用。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
增值税（小规模）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入计征	3%

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%
广东旭日广告有限公司	15%
广东创意热店互联网科技有限公司	25%
广东摄众媒体有限公司	15%
广州今日摄众传播有限公司	25%

深圳因赛数字营销有限公司	25%
武汉橙盟奇点广告有限公司	25%
广州无问文化传播有限公司	25%
上海天与空广告有限公司	25%
上海语空网络科技有限公司	25%
霍尔果斯天与空广告有限公司	25%
广州天与空广告有限公司	25%
北京天与空互动广告有限公司	25%
犀马文化传媒（上海）有限公司	25%
上海与空电赏营销策划有限公司	25%
广东橙子投资有限公司	25%
因赛（香港）有限公司	16.5%
因赛（上海）品牌营销广告有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1、小型微利企业所得税优惠

根据《财政部 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日起至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。

2、本公司的子公司广东旭日广告有限公司分别于2017年4月21日和2017年9月21日，申请并通过广东省珠海市横琴新区国家税务局备案，其符合《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，2021年度期间按照15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

3、本公司的子公司广东摄众媒体有限公司分别于2017年4月21日和2017年9月22日取得广东省珠海市横琴新区国家税务局备案，其符合《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，2021年度期间按照15.00%的优惠税率计缴企业所得税。

4、根据财政部、国家税务总局《新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）之规定，本公司之孙公司霍尔果斯天与空广告有限公司属于新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录中的广告拆改创意、广告策划、广告设计、广告制作行业，2010年1月1日至2020年12月31日自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

## 3、其他

## 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	70,315.88	70,315.88
银行存款	296,310,077.08	362,783,062.89
其他货币资金	200,002.00	200,002.00
合计	296,580,394.96	363,053,380.77

其他说明

公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

## 2、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	15,879,655.00	12,679,797.00
商业承兑票据	2,005,000.00	658,815.00
减：坏账准备		-10,277.51
合计	17,884,655.00	13,328,334.49

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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	17,884,655.00	100.00%			17,884,655.00	13,338,612.00	100.00%	10,277.51	0.08%	13,328,334.49
其中：										
合计	17,884,655.00	100.00%			17,884,655.00	13,338,612.00	100.00%	10,277.51	0.08%	13,328,334.49

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	其他	
商业汇票	10,277.51		10,277.51			0.00
合计	10,277.51		10,277.51			0.00

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：

## 3、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	9,552,877.38	3.62%	7,443,727.38	77.92%	2,109,150.00	9,552,877.38	6.64%	7,443,727.38	77.92%	2,109,150.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,772,200.00	2.57%	4,663,050.00	68.86%	2,109,150.00	6,772,200.00	4.71%	4,663,050.00	68.86%	2,109,150.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,780,677.38	1.05%	2,780,677.38	100.00%		2,780,677.38	1.93%	2,780,677.38	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	254,056,257.71	96.38%	3,687,244.92	1.45%	250,369,012.79	134,341,477.06	93.36%	3,628,326.31	2.70%	130,713,150.75
其中：										
账龄组合	254,056,257.71	96.38%	3,687,244.92	1.45%	250,369,012.79	134,341,477.06	93.36%	3,628,326.31	2.70%	130,713,150.75
其他组合										
合计	263,609,135.09	100.00%	11,130,972.30		252,478,162.79	143,894,354.44	100.00%	11,072,053.69		132,822,300.75

按单项计提坏账准备：7,443,727.38

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
客户一	4,725,000.00	3,639,450.00	77.03%	预计不能全额收回
客户二	2,047,200.00	1,023,600.00	50.00%	预计不能全额收回
客户三	990,507.12	990,507.12	100.00%	预计无法收回
客户四	955,990.26	955,990.26	100.00%	预计无法收回
客户五	564,500.00	564,500.00	100.00%	预计无法收回



客户六	169,680.00	169,680.00	100.00%	预计无法收回
客户七	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户八	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	9,552,877.38	7,443,727.38	--	--

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: 3,687,244.93

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	242,655,015.80	1,498,801.95	0.62%
1 至 2 年	7,590,839.36	1,043,740.41	13.75%
2 至 3 年	3,800,000.00	1,134,300.00	29.85%
3 年以上	10,402.56	10,402.56	100.00%
合计	254,056,257.72	3,687,244.93	--

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)	242,710,389.17
1 至 2 年	10,633,729.36
2 至 3 年	5,429,614.00
3 年以上	4,835,402.56
3 至 4 年	4,735,402.56
4 至 5 年	100,000.00
合计	263,609,135.09

**(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	其他	
按单项计提坏账准备	7,443,727.38					7,443,727.38
按组合计提坏账准备	3,628,326.31	553,178.62		494,260.00		3,687,244.93
合计	11,072,053.69	553,178.62		494,260.00		11,130,972.31

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

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

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**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	75,053,907.62	28.47%	698,160.96
第二名	23,840,292.72	9.04%	291,800.86
第三名	15,324,467.76	5.81%	76,622.34
第四名	14,174,103.66	5.38%	70,870.52
第五名	11,724,435.43	4.45%	181,929.31
合计	140,117,207.19	53.15%	

## (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：

## 4、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	29,570,741.52	99.99%	6,660,940.60	100.00%
1 至 2 年	1,848.90	0.01%		
合计	29,572,590.42	--	6,660,940.60	--

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

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,707,002.17	3,545,881.36
合计	4,707,002.17	3,545,881.36

## (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		0.00
委托贷款		0.00
债券投资		0.00

**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

**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
保证金	3,228,074.14	3,057,278.66
员工借支及备用金	302,881.70	141,220.88
其他	1,413,383.22	557,437.17
合计	4,944,339.06	3,755,936.71

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	210,055.35			210,055.35
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	74,135.25			74,135.25
本期转回	46,853.71			46,853.71
2021 年 6 月 30 日余额	237,336.89			237,336.89

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）	3,229,941.08
1 至 2 年	1,488,917.98
2 至 3 年	177,480.00
3 年以上	48,000.00
3 至 4 年	18,000.00
4 至 5 年	30,000.00
合计	4,944,339.06

## 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	核销	其他	
第一阶段	210,055.35	74,135.25	46,853.71			237,336.89
合计	210,055.35	74,135.25	46,853.71			237,336.89

注：本期计提数中包含本期通过非同一控制下企业合并纳入合并范围的控股子公司上海天与空广告有限公司合并日其他应收款坏账准备余额。

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
第一名	保证金、其他	604,952.78	1 年以内（含 1 年）	12.22%	
第二名	其他	430,000.00	1 年以内（含 1 年）	8.69%	
第三名	保证金	410,000.00	1 年以内（含 1 年）	8.28%	
第四名	保证金	257,639.00	1-2 年	5.21%	
第五名	保证金	200,002.00	1-2 年	4.04%	
合计	--	1,902,593.78	--	38.44%	

## 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：

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		0.00
应收退货成本		0.00
待抵扣进项税	1,448,619.40	43,839.62
待认证进项税额	525,330.78	335,567.29
合计	1,973,950.18	379,406.91

其他说明：

## 7、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											
趣造（上海）文化艺术有限公司	54,726.29			23,487.07						78,213.36	
小计	54,726.29			23,487.07						78,213.36	
二、联营企业											
上海曜之能广告有限公司		3,500,000.00		136,166.89					1,115,525.53	4,751,692.42	
紫气东来影视科技（广州）有限公司		2,100,000.00								2,100,000.00	
广州三		7,000,000.00								7,000,000.00	

极信息 科技有 限责任 公司		00.00							00.00	
上海睿 丛摄智 文化发 展有限 公司	422,59 2.69			98,117. 31					520,71 0.00	
杭州语 空创意 策划有 限公司	1,004.0 19.54			12,799. 63			-480,00 0.00		536,81 9.17	
上海洋 邮箱文 化传播 有限公 司	551,21 2.98			-156,05 1.89			-136,09 1.68		259,06 9.41	
小计	1,977,8 25.21	12,600, 000.00		91,031. 94			-616,09 1.68		15,168, 291.00	
合计	2,032,5 51.50	12,600, 000.00		114,519 .01			-616,09 1.68		15,246, 504.36	

其他说明

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海曜之能广告有限公司	0.00	1,115,525.53
广州绚石数码科技有限公司	50,000.00	
德中壹福（北京）科技有限公司	3,500,000.00	
深圳纷来电子商务有限公司	10,000,000.00	
合计	13,550,000.00	1,115,525.53

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



上海曜之能广告有限公司		565,525.53		565,525.53	持有该金融资产目的非交易性	追加投资达到重大影响，分类到长期股权投资
广州绚石数码科技有限公司					持有该金融资产目的非交易性	
德中壹福（北京）科技有限公司					持有该金融资产目的非交易性	
深圳纷来电子商务有限公司					持有该金融资产目的非交易性	

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,515,663.98	96,252,352.64
合计	94,515,663.98	96,252,352.64

### (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	95,922,930.69	2,760,325.04	8,226,732.99	106,909,988.72
2.本期增加金额			352,889.31	352,889.31
(1) 购置			352,889.31	352,889.31
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		326,574.36	14,108.00	340,682.36
(1) 处置或报废		326,574.36	14,108.00	340,682.36

4.期末余额	95,922,930.69	2,433,750.68	8,565,514.30	106,922,195.67
二、累计折旧				
1.期初余额	5,280,404.52	1,145,636.24	4,231,595.32	10,657,636.08
2.本期增加金额	1,139,140.74	231,246.06	700,593.59	2,070,980.39
(1) 计提	1,139,140.74	231,246.06	700,593.59	2,070,980.39
3.本期减少金额		310,245.64	11,839.14	322,084.78
(1) 处置或报废		310,245.64	11,839.14	322,084.78
4.期末余额	6,419,545.26	1,066,636.66	5,025,460.25	12,511,642.17
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	89,503,385.43	1,367,114.02	3,540,054.05	94,515,663.98
2.期初账面价值	90,642,526.17	1,614,688.80	3,995,137.67	96,252,352.64

**(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) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 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
----	------	------------

天安总部中心 26 号楼	82,323,529.84	尚在办理中
--------------	---------------	-------

其他说明

### (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 10、使用权资产

单位：元

项目	租赁	合计
1.期初余额	6,312,165.22	
3.本期减少金额	61,537.14	
4.期末余额	6,250,628.08	
2.本期增加金额	3,109,025.82	
(1) 计提	3,109,025.82	
4.期末余额	3,109,025.82	
1.期末账面价值	3,141,602.26	
2.期初账面价值	6,312,165.22	

其他说明：

## 11、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				625,802.65	
2.本期增加金额				159,292.04	
(1) 购置				159,292.04	
(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				785,094.69	
二、累计摊销					
1.期初余额				150,146.33	
2.本期增加金额				37,194.14	
(1) 计提				37,194.14	
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				187,340.47	
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				597,754.22	
2.期初账面价值				475,656.32	

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：

## 12、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		
AI 创意产品中心开发项目	2,586,294.42	1,686,088.37	2,890.00					4,275,272.79
合计								

其他说明

资本化开始时点：2019年5月；资本化具体依据：平台正式运行后将带来收益；截至期末研发进度：36.83%

## 13、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		
上海天与空广告有限公司	201,610,449.56					201,610,449.56
合计						

## (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

#### 14、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
天安办公大楼室内装修费	91,792.48		13,844.60		77,947.88
K11 东塔办公室内装修费	921,988.94		262,856.46		659,132.48
云服务器 ECS	28,529.28		8,558.76		19,970.52
天安天台雨棚	25,549.36		3,853.48		21,695.88
合计	1,067,860.06		289,113.30		778,746.76

其他说明

#### 15、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	11,364,975.37	2,619,157.03	11,290,407.30	2,602,948.27
可抵扣亏损	2,166.68	541.67	4,559,818.54	998,307.35
股份支付	11,808,450.00	2,952,112.50	11,808,450.00	2,952,112.50
合计	23,175,592.05	5,571,811.20	27,658,675.84	6,553,368.12

##### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	52,555.24	13,138.81	52,555.24	13,138.81
其他权益工具投资公允价值变动			565,525.53	84,828.83

合计	52,555.24	13,138.81	618,080.77	97,967.64
----	-----------	-----------	------------	-----------

## (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		5,571,811.20		6,553,368.12
递延所得税负债		13,138.81		97,967.64

## (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：

## 16、其他非流动资产

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
预付长期资产款	626,396.22		626,396.22	657,158.95		657,158.95
合计	626,396.22		626,396.22	657,158.95		657,158.95

其他说明：

## 17、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：

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	121,947,136.18	63,481,083.69
1 年—2 年	5,448,552.24	658,134.41
2 年—3 年	674,328.17	16,353.05
3 年以上		
合计	128,070,016.59	64,155,571.15

**(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：

**19、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(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
----	------	-----------

**20、合同负债**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,559,858.25	10,330,461.55
合计	23,559,858.25	10,330,461.55

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
----	------	------

## 21、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	6,352,694.23	46,775,249.44	46,462,346.41	6,665,597.26
二、离职后福利-设定提存计划		2,893,794.74	2,656,901.33	236,893.41
合计	6,352,694.23	49,669,044.18	49,119,247.74	6,902,490.67

### (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	6,144,508.81	43,347,041.34	43,046,416.82	6,445,133.33
3、社会保险费	129,896.42	1,992,834.26	1,978,757.43	143,973.25
其中：医疗保险费	129,896.42	1,849,146.44	1,838,457.88	140,584.98
工伤保险费		29,745.83	26,074.21	3,671.62
生育保险费		113,941.99	114,225.34	-283.35
4、住房公积金	78,289.00	1,339,953.18	1,338,820.18	79,422.00
5、工会经费和职工教育经费		95,420.66	98,351.98	-2,931.32
合计	6,352,694.23	46,775,249.44	46,462,346.41	6,665,597.26

### (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		2,816,418.52	2,587,114.46	229,304.06
2、失业保险费		77,376.22	69,786.87	7,589.35
合计		2,893,794.74	2,656,901.33	236,893.41

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,159,421.73	4,435,168.95
企业所得税	5,753,445.91	3,972,355.84
个人所得税	722,562.66	648,378.33
城市维护建设税	70,453.91	315,435.75
房产税	38,252.65	11,518.40
教育费附加	36,075.42	153,275.43
地方教育费附加	21,567.51	102,107.04
印花税	3,688.20	67,001.10
文化事业建设费		
合计	11,805,467.99	9,705,240.84

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	628,886.00	
其他应付款	56,091,318.96	72,960,544.96
合计	56,720,204.96	72,960,544.96

### (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
普通股股利	628,886.00	
合计	628,886.00	

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	55,470,778.37	71,849,592.68
1 至 2 年	620,540.59	1,057,916.18
2 至 3 年		53,036.10
3 年以上		
合计	56,091,318.96	72,960,544.96

### 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

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,253,469.80	619,827.69
合计	4,253,469.80	619,827.69

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：

**25、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,141,602.26	6,312,165.22
合计	3,141,602.26	6,312,165.22

其他说明

**26、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	84,541,420.00			25,362,426.00		25,362,426.00	109,903,846.00

其他说明：

**27、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）	362,258,317.25		25,362,426.00	336,895,891.25
其他资本公积	14,558,196.36			14,558,196.36
合计	376,816,513.61		25,362,426.00	351,454,087.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司完成2020年度权益分派，以资本公积向全体股东每10股转增3股。

**28、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	480,696.70			-480,696.70		-480,696.70		0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	480,696.70			-480,696.70		-480,696.70		0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益		298.17				298.17		298.17
外币财务报表折算差额		298.17				298.17		298.17
其他综合收益合计	480,696.70	298.17		-480,696.70		-480,398.53		298.17

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：

## 29、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	20,705,251.89			20,705,251.89
其他		56,552.55		56,552.55
合计	20,705,251.89	56,552.55		20,761,804.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因追加投资达到重大影响，原其他权益工具投资的公允价值变动产生的其他综合收益结转留存收益

## 30、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	139,322,527.68	143,571,508.48
调整后期初未分配利润	139,322,527.68	143,571,508.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,726,100.97	17,489,391.84
应付普通股股利	5,072,485.20	
其他	508,972.98	
期末未分配利润	166,485,116.43	161,060,900.32

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 31、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	<b>287,749,989.11</b>	<b>175,072,947.77</b>	140,622,307.32	107,393,213.22
其他业务	7,500.00		6,880.73	
合计	<b>287,757,489.11</b>	<b>175,072,947.77</b>	140,629,188.05	107,393,213.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	<b>287,757,489.11</b>			<b>287,757,489.11</b>
其中：				
战略咨询	3,431,748.14			3,431,748.14
品牌管理	180,201,611.23			180,201,611.23
数字整合营销	20,126,626.98			20,126,626.98
公关传播	20,686,618.80			20,686,618.80
媒介代理	<b>63,303,383.96</b>			<b>63,303,383.96</b>
其他	7,500.00			7,500.00
按经营地区分类	<b>287,749,989.11</b>			<b>287,749,989.11</b>
其中：				
境内	<b>282,024,368.13</b>			<b>282,024,368.13</b>
境外	5,733,120.98			5,733,120.98
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 163,315,626.25 元，其中，154,966,537.06 元预计将于 2021 年度确认收入，8,349,089.19 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 32、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	406,325.65	104,700.99
教育费附加	184,522.43	44,871.83
资源税		101,193.52
房产税	90,766.64	
土地使用税	2,245.86	
车船使用税		360.00
印花税	61,392.70	68,022.00
地方教育附加	123,015.00	29,914.56
文化事业建设费	33,647.85	5,402.34
防洪费	208.02	873.95
合计	902,124.15	355,339.19

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,510,156.73	30,129,027.32
业务经费	3,439,449.01	2,052,979.21
设施费用	455,798.55	362,129.16
办公费用	679,073.03	352,967.67
车辆费用	6,310.02	
合计	47,090,787.34	32,897,103.36

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,813,182.07	6,285,287.98
车辆和设施费用	3,398,615.57	1,528,553.25
办公费用	1,255,101.12	2,079,926.24
差旅费	400,693.83	367,112.39

咨询和中介费用	1,253,699.17	575,665.05
业务招待费	66,544.51	31,310.26
其他	740,930.37	156,199.70
合计	14,928,766.64	11,024,054.87

其他说明：

### 35、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		830,651.90
合计		830,651.90

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	333,286.47	
利息收入	-2,931,345.96	-1,958,003.86
汇兑损益	7,203.34	1,603.03
汇兑损益	39,088.02	21,064.42
合计	-2,551,768.13	-1,935,336.41

其他说明：

### 37、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
进项税加计抵减	1,504,880.59	922,738.62
政府补助	1,780,575.48	1,075,238.48
代扣个人所得税手续费	132,364.12	165,532.49
减免税款	42,362.64	56,038.49
社保减免		1,361,867.13

### 38、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	114,519.01	
理财收益		2,982,780.43
合计	114,519.01	2,982,780.43

其他说明：

### 39、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：

### 40、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	-27,281.54	-12,422.52
应收账款坏账损失	-542,901.08	485,270.59
合计	-570,182.62	472,848.07

其他说明：

### 41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

### 42、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
固定资产处置收益	100,346.67	

### 43、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
其他	135,745.70	329.51	135,745.70

合计	135,745.70	329.51	135,745.70
----	------------	--------	------------

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：

#### 44、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
对外捐赠		50,000.00	
滞纳金	1,837.52		1,837.52
其他	96.02	4,654.27	96.02
合计	1,933.54	54,654.27	1,933.54

其他说明：

#### 45、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	7,982,572.74	2,982,065.67
递延所得税费用	1,551,724.83	65,073.13
合计	9,534,297.57	3,047,138.80

##### (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	55,553,309.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,829,756.30
子公司适用不同税率的影响	-5,231,637.85
调整以前期间所得税的影响	936,179.12
所得税费用	9,534,297.57

其他说明

#### 46、其他综合收益

详见附注 28、其他综合收益。

#### 47、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
收到的保证金	2,616,001.73	781,535.25
收员工备用金	133,686.90	589,455.80
收到的其他	48,833,033.32	3,168,488.10
合计	51,582,721.95	4,539,479.15

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	31,818,894.49	6,790,981.98
支付保证金	3,550,000.00	1,174,000.00
支付员工备用金	505,649.07	785,273.08
支付互联网媒介精准投放业务的现金	29,537,156.42	
支付的其他	25,710,318.70	299,262.09
合计	91,122,018.68	9,049,517.15

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
其他		53,818.68
合计		53,818.68

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
其他		235,849.06
合计		235,849.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**48、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	46,019,011.82	17,367,311.75
加：资产减值准备		-472,848.07
信用减值损失	570,182.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,070,980.39	1,938,788.05
使用权资产折旧	3,109,025.82	
无形资产摊销	37,194.14	25,335.72
长期待摊费用摊销	289,113.30	287,147.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-100,346.67	
固定资产报废损失（收益以		

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-2,551,768.13	
投资损失(收益以“—”号填列)	-114,519.01	-2,982,780.43
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	981,556.92	-46,982.43
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-84,828.83	42,544,996.49
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-137,129,382.25	
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	67,187,167.84	-39,698,135.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,716,612.04	18,962,833.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	296,580,394.96	391,036,223.09
减: 现金的期初余额	363,053,380.77	438,529,031.38
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-66,472,985.81	-47,492,808.29

## (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	296,580,394.96	363,053,380.77
其中：库存现金	70,315.88	70,315.88
可随时用于支付的银行存款	282,796,772.77	362,783,062.89
可随时用于支付的其他货币资金	200,002.00	200,002.00
三、期末现金及现金等价物余额	296,580,394.96	363,053,380.77

其他说明：

## 49、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	112,009.45	6.4601	723,592.25
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：

(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

## 50、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
高端人才奖励	890,000.00	其他收益	890,000.00
产业发展财政扶持资金	544,532.90	其他收益	544,532.90
社保补贴	136,486.63	其他收益	136,486.63
高企认定通过奖励补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
稳岗补贴	79,555.95	其他收益	79,555.95
其他	10,000.00	其他收益	10,000.00

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 51、其他

## 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：

报告期内，因赛集团新设立全资子公司广东橙子投资有限公司、因赛（香港）有限公司及因赛（上海）品牌营销广告有限公司，该公司属于2021年半年度的合并范围，故将该新设公司纳入合并范围。

## 6、其他

### 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	广州市番禺区	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	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
广州美胜设计有限公司	广东广州	广州市番禺区	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	广州市番禺区	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
广州今日摄众传播有限公司	广东广州	广州市番禺区	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、北京	深圳市前海深港合作区	广告服务业		100.00%	设立
武汉橙盟奇点广告有限公司	湖北武汉	武汉市江汉区	广告服务业		51.00%	设立
广州无问文化传播有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业		51.00%	企业合并

上海天与空广告有限公司	上海	上海市宝山区	广告服务业	51.01%		企业合并
上海语空网络科技有限公司	上海	上海市崇明区	广告服务业		51.01%	企业合并
霍尔果斯天与空广告有限公司	新疆伊犁	伊犁州霍尔果斯市	广告服务业		51.01%	企业合并
广州天与空广告有限公司	广东广州	广州市越秀区	广告服务业		31.11%	企业合并
北京天与空互动广告有限公司	北京	北京市朝阳区	广告服务业		28.56%	企业合并
犀马文化传媒（上海）有限公司	上海	上海市崇明区	广告服务业		51.01%	企业合并
上海与空电赏营销策划有限公司	上海	上海市崇明区	广告服务业		37.74%	设立
广东橙子投资有限公司	广东广州	广州市番禺区	广告服务业	100.00%		设立
因赛（香港）有限公司	香港	香港湾仔区	广告服务业	100.00%		设立
因赛（上海）品牌营销广告有限公司	上海	上海市宝山区	广告服务业	71.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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：

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

## （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	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
上海天与空广告有限 公司	48.99%	2,262,146.17	0.00	7,548,962.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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
上海 天与 空广 告有 限公 司	175,28 7,704. 07	4,725, 154.72	180,01 2,858. 79	67,232 ,092.2 8	13,138 .81	67,245 ,231.0 9	129,01 4,020. 26	5,473, 020.19	134,48 7,040. 45	47,667 ,669.7 9	13,138 .81	47,680 ,808.6 0

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
上海天与 空广告有 限公司	156,747,93 8.58	25,831,395 .85	0.00	13,180,794 .84				

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

### (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

本报告期公司不存在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。

其他说明：

## 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

报告期内本公司没有在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

### (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

## 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	
上海睿从摄智文化发展有限公司	上海	上海市崇明区	广告服务业		5.00%	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
	上海睿从摄智文化发展有限公司	上海睿从摄智文化发展有限公司
流动资产	10,693,254.66	12,123,725.84
资产合计	10,837,432.36	
负债合计	202,473.73	3,671,871.97

营业收入	8,831,140.63	
净利润	1,962,346.13	-5,142.87

其他说明

#### (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	--	--
--净利润	16,401.70	
--综合收益总额	16,401.70	

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

### 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：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）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等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。

#### （二）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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款		128,070,016.59				128,070,016.59
其他应付款		2,138,340.66	32,843,986.80	21,113,991.50		56,096,318.96
合计		177,422,914.56	6,069,092.82	674,328.17		184,166,335.55
项目	上年年末余额					
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
应付账款		64,155,571.15				64,155,571.15
其他应付款		19,002,566.66	32,843,986.80	21,113,991.50		72,960,544.96

合计		83,158,137.81	32,843,986.80	21,113,991.50		137,116,116.11
----	--	---------------	---------------	---------------	--	----------------

## (三) 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，公司发生短期借款业务，但已在报告期内全额还款短期借款，公司所面临的利率风险较小。

## 2、汇率风险

汇率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。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	723,592.25		723,592.25	725,140.06		725,140.06
合计	723,592.25		723,592.25	725,140.06		725,140.06

## 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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			13,550,000.00	13,550,000.00
持续以公允价值计量的负债总额			13,550,000.00	13,550,000.00
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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资及其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资。本公司所使用评估方法有：未来现金流量折现法

对部分其他权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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

# 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				38.01%	38.01%

本企业的母公司情况的说明

注：王建朝、李明为夫妻，王建朝、李明通过广东因赛投资有限公司间接持有本公司19.5691%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0.4374%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0.2362%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58.2489%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67.4164%的股份。因此，王建朝、李明为本公司的最终控制方。

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
-----------	--------

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 19.5691%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之直系亲属
严田枝	本公司实际控制人王建朝之妹妹
上海睿丛摄智文化发展有限公司	本公司全资子公司广州摄智品牌战略顾问有限公司的参股公司，占比 5%
广州市海拓信息咨询有限公司	发行人董事、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）	发行人董事、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）	发行人董事、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
Paul Meehan Properties LTD(英国公司)	本公司董事、副总经理谭琳配偶的父亲 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、副总经理刘颖昭姐姐持有 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持有 60%股权，并担任执行董事兼总经理的企业
ESTOMAX Ltd. (英国公司)	发行人董事、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

## 其他说明

本公司的子公司广州摄智品牌战略顾问有限公司通过现金收购上海睿从摄智信息咨询有限公司，收购完成后占其51.00%的股权，预计2021年第三季开始实现并表。

## 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
上海曜之能广告有限公司	接受劳务	400,943.40			
杭州语空创意策划有限公司	接受劳务	1,016,650.83			
上海洋油箱文化传播有限公司	接受劳务	1,822,334.86			

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

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	办公室	7,500.00	6,880.73

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	3,998,638.82	4,379,320.77

## (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

## (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

## 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

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额合计3,141,602.26元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司没有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

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2021年7月，公司子公司广州摄智品牌战略顾问有限公司完成收购上海睿丛摄智信息咨询有限公司46%股权，持有上海睿丛摄智信息咨询有限公司股权比例由5%增加至51%，预计第三季起将上海睿丛摄智信息咨询有限公司纳入合并报表范围。

除上述事项外，本公司没有需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 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

本报告期末发生债务重组事项。

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

本报告期末发生资产置换事项。

### (2) 其他资产置换

本报告期末发生资产置换事项。

## 4、年金计划

本报告期末发生年金计划事项。

## 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

本报告期末发生终止经营事项。

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本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、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。

## (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

(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

本公司没有其他需要披露的对投资者决策有影响的重要事项其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 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	8,422,475.25	6.85%	6,313,325.25	74.96%	2,109,150.00	8,422,475.26	13.27%	6,313,325.26	74.96%	2,109,150.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,772,200.00	5.51%	4,663,050.00	68.86%	2,109,150.00	6,772,200.00	10.67%	4,663,050.00	68.86%	2,109,150.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,650,275.25	1.34%	1,650,275.25	100.00%		1,650,275.25	2.60%	1,650,275.25	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	114,480,408.41	93.15%	912,296.82	0.80%	113,568,111.59	55,029,867.68	86.73%	1,079,267.26	1.96%	53,950,600.42
其中：										
账龄组合	114,480,408.41	93.15%	912,296.82	0.80%	113,568,111.59	55,029,867.68	86.73%	1,079,267.26	1.96%	53,950,600.42



	1				9					
合计	122,90 2,883.6 6	100.00 %	7,225,6 22.07		115,67 7,261.5 9	63,452, 342.94	100.00 %	7,392,5 92.52	100.00 %	56,059,7 50.42

按单项计提坏账准备：6313,325.26

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
客户一	4,725,000.00	3,639,450.00	77.03%	预计不能全额收回
客户二	2,047,200.00	1,023,600.00	50.00%	预计不能全额收回
客户三	736,820.26	736,820.26	100.00%	预计不能收回
客户四	564,500.00	564,500.00	100.00%	预计不能收回
客户六	179,275.00	179,275.00	100.00%	预计不能收回
客户七	169,680.00	169,680.00	100.00%	预计不能收回
合计	8,422,475.26	6,313,325.26	--	--

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：912,296.82

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	114,480,408.41	912,296.82	0.80%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	114,480,408.41	912,296.82	--

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）	114,535,781.66
1 至 2 年	2,312,102.00
2 至 3 年	1,330,000.00
3 年以上	4,725,000.00
3 至 4 年	4,725,000.00
合计	122,902,883.66

**(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	其他	

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

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

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**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

## (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
其他应收款	16,801,558.14	2,281,363.23
合计	16,801,558.14	2,281,363.23

## (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

## 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
集团内部往来	13,783,063.40	
保证金	1,980,000.00	1,887,552.78
备用金	119,613.81	22,083.70
其他	1,007,625.43	496,944.67
合计	16,890,302.64	2,406,581.15

**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)	
2021 年 1 月 1 日余额	83,744.50			83,744.50
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期转回	41,473.42			41,473.42
2021 年 6 月 30 日余额	83,744.50			83,744.50

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）	16,313,384.72
1 至 2 年	547,917.92
2 至 3 年	16,000.00
3 年以上	13,000.00
4 至 5 年	13,000.00

合计	16,890,302.64
----	---------------

### 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	核销	其他	
第一阶段	125,217.92		41,473.42			83,744.50
合计	125,217.92		41,473.42			83,744.50

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
第一名	集团内部往来	8,700,000.00	1年以内(含1年)	51.51%	0.00
第二名	集团内部往来	3,506,500.00	1年以内(含1年)	20.76%	0.00
第三名	集团内部往来	1,400,000.00	1年以内(含1年)	8.29%	0.00
第四名	其他	604,952.78	1年以内(含1年)	3.58%	30,247.64
第五名	保证金	490,000.00	1-2年	2.90%	49,000.00
合计	--	14,701,452.78	--	87.04%	79,247.64

## 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	287,601,899.01		287,601,899.01	287,601,899.01		287,601,899.01
合计	287,601,899.01		287,601,899.01	287,601,899.01		287,601,899.01

## (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	
上海天与空广告股份有限公司	234,599,905.82						234,599,905.82	
合计	287,601,899.01						287,601,899.01	

## (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											

## (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	126,029,212.20	94,773,333.79	128,042,508.97	96,529,725.56
其他业务	894,396.24		843,278.76	
合计	126,923,608.44	94,773,333.79	128,885,787.73	96,529,725.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 63,395,740.22 元，其中，55,448,550.23 元预计将于 2021 年度确认收入，7,947,189.99 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		31,657,333.82
其他		2,552,633.13
合计		34,209,966.95

## 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	100,346.67	主要是处置固定资产的收益
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）	1,780,575.48	主要是高端人才奖励、产业发展财政扶持资金、高企认定通过奖励补贴、社保补贴等
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	195.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	133,616.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,679,607.35	主要是进项税加计抵减、代扣个人所得税手续费、减免税款



减：所得税影响额	819,251.71	
少数股东权益影响额	389,849.54	
合计	2,485,240.41	--

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	4.97%	0.2887	0.2887
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.2661	0.2661

## 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