

# 2020年 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT 2020

易简传媒科技集团股份有限公司

EJAM GROUP Co.,Ltd.

# 2020年 易简集团上半年度大事记 SEMI-ANNUAL EVENTS 2020

## January



2020年1月16日，易简集团子公司易简旅游合作景点——佛山南海湾景区项目“森林之彩”获得世界记录WRCA机构官方认证，成功创下“最大规模的3D彩绘石景观”世界记录。

抗击疫情，拼尽全力，曙光就在行动 | 第一期

公众媒体的倡导者  
新媒体的建设者

抗击疫情，拼尽全力，曙光就在行动 | 第一期

1月16日，由易简集团子公司易简旅游合作景点——佛山南海湾景区项目“森林之彩”获得世界记录WRCA机构官方认证，成功创下“最大规模的3D彩绘石景观”世界记录。

抗击疫情，拼尽全力，曙光就在行动 | 第一期

抗击疫情，拼尽全力，曙光就在行动 | 第一期

抗击疫情，拼尽全力，曙光就在行动 | 第一期

2020年1月22日，由易简集团子公司美推科技与同行公司联合发起，数百家热心企业及众多新媒体从业人员组成的新媒体联盟“星光联盟”，纷纷通过爱心捐赠等方式，参与抗击新冠疫情，积极承担社会责任。

## Mar



2020年3月，易简集团旗下公众号【我是K董】与人民日报联合出品的《中国抗疫图鉴》在人民日报官方微博和微信首发，全网阅读数据破9亿，引起热烈反响，获得“共青团中央”、“中国新闻网”等官媒肯定及转载，相关话题讨论度跃居微博热搜榜前十名。

2020年3月，广州市网信办向易简集团颁发感谢信，肯定易简集团在抗击新冠疫情期间，对广州疫情防控和经济社会发展的高度关注并始终战斗在抗疫宣传第一线表示肯定及感谢。公司后续将针对疫情后经济复苏及发展保持持续关注及进行持续宣传。



## Jun

2020年6月，易简集团旗下头部原创媒体资源，突破6800万粉丝量，涵盖科技、健康、文化、财经、体娱、汽车、潮流、军事等领域。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	107

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡衍军、主管会计工作负责人柳琼华及会计机构负责人（会计主管人员）柳琼华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业技术革新的风险	公司主营业务为移动互联网广告业务，与互联网信息技术紧密相关，信息技术更新周期较短，主流技术更迭速度较快。因此，公司需要保持较高的技术水平、研发投入和研发速度来维持或增加持续竞争能力。若公司研发速度及技术水平未能跟上行业发展，将会对持续经营造成较大的负面影响。
2、公司治理风险	随着公司快速发展，公司业务板块扩张较快，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。尽管公司已建立规范的管理体系，但由于公司业务板块及业务规模增长较快，公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步检验，短时间内存在制度不能有效落实，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
3、商誉减值的风险	截至2020年6月30日，公司的商誉账面价值为20,823.85万元，公司的商誉为公司在收购非同一控制下的企业时，收购成本与被收购企业可辨认净资产公允价值的差额所产生。若收购的公司经营业绩恶化，将存在被收购企业实际价值减少导致商誉减值的风险。
4、经营业绩波动风险	报告期内，公司实现营业收入2,957.40万元，同比下降47.76%；归属于母公司股东的净利润292.78万元，同比下降70.88%。原因是突发新冠疫情的影响，对经济造成较大冲击，国内外经济下行压力增大，企业经营面临诸多风险和挑战。

	若公司在未来经营中，未能结合市场发展趋势及时调整经营策略，则公司经营业绩将受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p><b>1、 行业技术革新的风险</b></p> <p>应对措施及风险管理效果：公司根据业务发展需要，匹配公司的研发投入，并积极参与互联网信息技术交流会，不断更新自身互联网信息技术水平。截至本报告期末，公司在互联网信息技术方面，并未出现与行业先进水平脱节的情况。</p> <p><b>2、 公司治理风险</b></p> <p>应对措施及风险管理效果：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，公司将遵循现代企业治理理念，进一步优化公司治理结构，确保《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度在实践中得到贯彻落实。</p> <p><b>3、 商誉减值的风险</b></p> <p>应对措施及风险管理效果：公司进一步加强与美推科技的业务整合，并结合公司先进管理经验提高美推科技的内部管理效率，完善控股子公司管理制度，以确保美推科技业务健康、稳健发展，进而确保美推科技实现预期收益。</p> <p><b>4、 经营业绩波动的风险</b></p> <p>应对措施及风险管理效果：公司继续优化业务结构，将主营业务聚焦于媒体及渠道，通过增加营业收入，从根本上降低经营业绩下滑的风险。同时，持续推进内控管理及信息化建设，构建更加高效的管理体系，强化财务管理在公司业务经营管理中的作用，注重日常经营分析，提供更加全面实时的经营数据，为经营决策提供更有效的数据支撑，适度控制企业运营成本。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、易简集团	指	易简传媒科技集团股份有限公司，曾用名易简广告传媒集团股份有限公司、广州易简广告股份有限公司、广州市谷果软件技术有限公司
美推科技	指	广州美推网络科技有限公司，系公司全资子公司
易简新媒体	指	霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司，系公司全资子公司
众媒教育	指	广州众媒教育科技有限公司，曾用名广州众媒时代文化科技有限公司，系美推科技全资子公司
易简国际	指	易简国际有限公司，系公司全资子公司
中易泰	指	广州中易泰科技有限公司，截至本报告出具日，公司持有其 33.33% 股权。曾用名广州易简文旅投资控股有限公司
易简财经	指	广州易简财经传媒有限责任公司，系公司控股子公司
易简旅游	指	广州易简旅游文化发展有限公司，系公司控股子公司
易简投资	指	广东易简投资有限公司，系公司实际控制人控制之公司
汇联创投	指	霍尔果斯汇联创业投资有限公司，持有公司 10.15% 股份，同时系公司实际控制人控制之公司
股东大会	指	易简传媒科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	易简传媒科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	易简传媒科技集团股份有限公司监事会
三会	指	易简传媒科技集团股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、总裁、常务副总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	易简传媒科技集团股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	易简传媒科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	EJAM GROUP CO.,Ltd.
	EJAM
证券简称	易简集团
证券代码	834498
法定代表人	胡衍军

### 二、 联系方式

董事会秘书	黄永斌
联系地址	广州市天河区珠江新城珠江东路6号周大福金融中心33层
电话	020-89285060
传真	020-85548080
电子邮箱	stock@ejamad.com
公司网址	<a href="http://www.ejamad.com/">http://www.ejamad.com/</a>
办公地址	广州市天河区珠江新城珠江东路6号周大福金融中心33层
邮政编码	510623
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年11月23日
挂牌时间	2015年12月7日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6530 信息技术咨询服务-行业代码:I6520
主要业务	移动互联网广告业务、投资业务
主要产品与服务项目	移动互联网广告业务、投资业务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	67,159,331
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡衍军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡衍军，一致行动人为霍尔果斯汇联创业投资有限公司、广东易简投资有限公司

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101565951663D	否
注册地址	广东省天河区珠江东路6号33层03-06室	否
注册资本（元）	67,159,331	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,573,955.67	56,607,668.06	-47.76%
毛利率%	40.58%	42.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,927,814.05	10,055,980.79	-70.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,553,827.35	7,940,888.40	-144.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.60%	1.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.73%	1.51%	-
基本每股收益	0.04	0.15	-73.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	534,294,530.80	529,346,427.66	0.93%
负债总计	45,216,979.12	43,717,883.57	3.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	489,085,212.54	484,858,672.05	0.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.28	7.22	0.83%
资产负债率%（母公司）	10.08%	8.75%	-
资产负债率%（合并）	8.46%	8.26%	-
流动比率	2.82	2.87	-
利息保障倍数	20.37	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,433,524.69	1,509,985.13	-724.74%
应收账款周转率	0.66	0.73	-
存货周转率	31.29	24.07	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.93%	5.26%	-
营业收入增长率%	-47.76%	-58.13%	-
净利润增长率%	-66.36%	20.49%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

易简集团是一家以移动整合营销服务为核心的移动互联网传媒集团。

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年10月26日修订）规定，公司业务属于软件和信息技术服务业；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司业务属于软件和信息技术服务业；根据全国中小企业股份转让系统有限公司《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司业务属于软件和信息技术服务业。

公司是一家基于微信生态的新媒体集团，专注优质内容生产。公司通过内容连接用户和商业围绕新媒体进行广告、知识付费变现。报告期内，公司收入主要来源于移动互联网广告收入。

自有媒体运营业务中，公司作为微信公众号广告媒体专业服务提供商，主要以直销模式获取广告主或者广告代理公司客户。客户类型主要为科技类、汽车类、快消类等品类的品牌广告主。截至目前，易简集团拥有或代运营的微信公众号包括核心千万级大号：“美宜佳选”、“生活佳选”；科技类公众号：“科技每日推送”、“奇偶工作室”、“科技早发车”、“爱泡研究所”、“不黑科技”；健康类公众号：“健康触点”、“家庭医生”、“健康圈”、“健康医道”、“医言健康”、“健康早发车”、“广东生活家”；文化类公众号：“家庭杂志”、“易简读书”、“拾文化”、“易简学院”；财经类公众号：“易简财经”、“路读财经”；军事类公众号：“军武酷”；行业号：“微果酱”等。

广告媒体代理业务中，公司通过“代理+投资”方式获取独家核心媒介资源（核心合作官方媒体：“新华社”；其他资源“悦动圈”、“养生每日推送”、“一分钟健康养生”、“刺猬篮球”、“足球报”、“那一座城”、“车主指南”、“侯虹斌客厅”、“刘备我祖”等；投资号：“我是K董”、“财经早餐”、“嗨牛财经”、“毯叔盘钱”、“1626潮流精选”、“左右为篮”等）构建起以优质头部流量、垂直领域细分流量为核心的移动端全流量覆盖的媒体矩阵，具有先发优势与资源优势，保障客户的广告投放达到预期效果，客户类型包括广告代理公司及品牌客户。

公司于业内率先完成新媒体产业生态基础投资与建设，是国内较早大规模布局移动社交新媒体的移动营销公司，拥有众多独家媒介资源，尤其通过资本的强连接实现对优质媒体资源的布局。

公司利用自身强大的整合营销能力，为客户选择适合的媒体资源进行优化投放。在满足广告客户在移动端投放需求的同时，公司与广告主及广告代理公司形成长期战略合作关系，进而保障广告媒体获得客户稳定的广告投放。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

报告期内，由于新冠肺炎疫情的影响，公司客户的需求减少，销售压力较大，公司积极应对行业

市场的变化，及时调整公司的经营策略，增强公司盈利能力。报告期内业绩经营成果还是受到一定程度的影响，具体经营情况如下：

#### 一、财务状况

1、报告期内，公司资产总额为 53,429.45 万元，同比增长 0.93%，增加 494.81 万元。

2、报告期流动资产增加了 198.29 万元，其中货币资金减少了 520.38 万元，其他流动资产增加了 1,268.64 万元，主要是公司利用闲置资金购买理财所致。

3、报告期非流动资产增加了 296.52 万元，其中长期股权投资增长增加了 2,936.99 万元，系由于期初 3,200 万元的股权投资完成工商变更，重分类至长期股权投资，导致增加了 3,200 万元；损益调整确认投资收益-183.01 万元。其他非流动资产减少了 2,665.00 万元，系由于期初 3,200 万元的股权投资完成工商变更，重分类至长期股权投资，导致减少 3,200 万元；本期新增 455.00 万元未工商变更的股权投资。

#### 二、经营成果

1、报告期营业收入 2,957.40 万元，比去年同期减少 2,703.37 万元，同比下降 47.76%，主要系受疫情影响，客户的需求减少，收入减少。

2、报告期营业毛利率为 40.58%，比去年同期减少了 2.26%，自有媒体和自有品牌的收入减少，导致毛利率有所下降。

3、报告期营业利润 556.53 万元，比去年同期减少了 390.95 万元，同比下降了 41.26%，其中（1）本期投资收益和公允价值变动收益合计确认 882.46 万元，同比增加了 908.10 万元，主要受交易性金融资产的影响；（2）受疫情影响，客户的需求减少，导致毛利减少了 1,225.11 万元（3）报告期缩减费用，销售费用、管理费用、研发费用合计减少 483.80 万元；（4）报告期内坏账损失增加了 494.82 万元。

4、报告期净利润 346.75 万元，比去年同期减少了 684.08 万元，同比下降了 66.36%，主要系（1）营业利润同比减少了 390.95 万元，主要系受疫情影响，客户的需求减少；（2）本期无营业外收入，本期营业外收入同比减少了 101.59 万元；（3）营业外支出同比增加了 269.50 万元，其中本期支付了 217 万元和解金。

#### 三、现金流量

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 1,094.35 万元，主要系受疫情影响，销售收入减少，客户回款周期延长，本期应收账款回款金额减少所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 255.15 万元，主要系本期收回投资收到的现金同比增加较多所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 584.27 万元，主要系本期公司新增流动资金贷款所致。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,265,611.08	4.17%	27,469,451.57	5.19%	-18.94%
交易性金融资产	23,564,110.94	4.41%	29,567,836.59	5.59%	-20.30%

应收账款	34,434,924.74	6.44%	40,633,713.77	7.68%	-15.26%
其他流动资产	16,271,005.75	3.05%	3,584,647.02	0.68%	353.91%
长期股权投资	62,028,834.89	11.61%	32,658,885.48	6.17%	89.93%
其他非流动资产	4,550,000.00	0.85%	31,200,000.00	5.89%	-85.42%
短期借款	13,784,330.17	2.58%	5,966,843.23	1.13%	131.02%
应付账款	13,737,738.20	2.57%	22,513,968.49	4.25%	-38.98%

#### 项目重大变动原因:

<p>1、货币资金下降 18.94%，主要系公司利用闲置资金购买风险较低的银行理财产品所致。</p> <p>2、交易性金融资产下降 20.30%，系由于公允价值变动所致。</p> <p>3、应收账款下降 15.26%，系由于本期销售收入减少，应收规模下降所致。</p> <p>4、其他流动资产增长 353.91%，增加了 1,268.64 万元，其中银行理财产品增加 1321.91 万元，主要系公司利用闲置资金购买风险较低的银行理财产品所致。</p> <p>5、长期股权投资增长 89.93%，增加了 2,936.99 万元，系由于期初 3200 万元的股权投资完成工商变更，重分类至长期股权投资，导致增加了 3,200 万元；损益调整确认投资收益-183.01 万元。</p> <p>6、其他非流动资产下降 85.42%，减少了 2,665.00 万元，系由于期初 3,200 万元的股权投资完成工商变更，重分类至长期股权投资，导致减少 3,200 万元；本期新增 455.00 万元未工商变更的股权投资。</p> <p>7、短期借款同比增长 131.02%，系由于公司增加浦发银行和建设银行的短期银行借款所致。</p> <p>8、应付账款同比下降 38.98%，系由于本期销售成本减少，应付规模下降所致。</p>
---

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,573,955.67	100.00%	56,607,668.06	100.00%	-47.76%
营业成本	17,572,372.57	59.42%	32,355,019.03	57.16%	-45.69%
税金及附加	143,546.07	0.49%	210,357.80	0.37%	-31.76%
销售费用	4,971,498.34	16.81%	7,386,337.53	13.05%	-32.69%
管理费用	7,338,390.74	24.81%	8,411,934.29	14.86%	-12.76%
研发费用	1,083,253.52	3.66%	2,432,979.31	4.30%	-55.48%
财务费用	74,572.10	0.25%	16,455.98	0.03%	353.16%
其他收益	587,549.26	1.99%	1,225,585.07	2.17%	-52.06%
投资收益	14,828,291.67	50.14%	-256,428.05	-0.45%	5,882.63%
公允价值变动收益	-6,003,725.65	-20.30%	-	0.00%	0.00%
信用减值损失	-2,237,097.66	-7.56%	2,711,061.02	4.79%	-182.52%
营业外收入	-	0.00%	1,015,855.28	1.79%	-100.00%
营业外支出	2,697,935.95	9.12%	2,940.76	0.01%	91,642.81%
利润总额	2,867,404.00	9.70%	10,487,716.68	18.53%	-72.66%

所得税费用	-600,057.03	-2.03%	179,425.69	0.32%	-434.43%
净利润	3,467,461.03	11.72%	10,308,290.99	18.21%	-66.36%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降 47.76%，主要受新型冠状病毒的影响，客户的需求减少，导致收入下滑。
- 2、营业成本同比下降 45.69%，主要是受新型冠状病毒的影响，客户的需求减少，销售规模下降，导致采购业务减少，成本相应下降所致。
- 3、销售费用同比下降 32.69%，主要是本期较上年同期销售人员减少，薪酬减少；折旧与摊销费用减少；受疫情的影响外出减少，缩减费用，差旅办公等费用减少。
- 4、管理费用同比下降 12.76%，主要是折旧与摊销费用减少；受疫情的影响外出减少，缩减费用，差旅办公等费用减少所致。
- 5、投资收益同比增长 5,882.63%，主要是本期交易性金融资产收到现金分红 1,653.67 万元，确认投资收益较大导致。
- 6、净利润同比下降 66.36%，主要是（1）受新型冠状病毒的影响，客户的需求减少，收入和毛利减少，同时销售费用和管理费用下降幅度较毛利下降幅度小，经营业绩减少（2）坏账损失增加（3）本期无营业外收入，营业外收入同比减少了 101.59 万元（4）营业外支出同比增加了 269.50 万元，其中本期支付了 217 万元和解金。

### 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,433,524.69	1,509,985.13	-724.74%
投资活动产生的现金流量净额	-1,592,182.39	-4,143,727.99	61.58%
筹资活动产生的现金流量净额	7,469,479.45	1,626,752.89	359.16%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 724.74%，主要系受疫情影响，销售收入减少，客户回款周期延长，本期应收账款回款金额减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 61.58%，主要系本期收回投资收到的现金同比增加较多所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 359.16%，主要系本期公司新增流动资金贷款所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	27.41
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）	558,162.04
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	71,353.86
委托他人投资或管理资产的损益	121,648.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	-6,003,725.65

值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,668,548.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,536,666.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,615,583.78</b>
所得税影响数	2,115,979.57
少数股东权益影响额（税后）	17,962.81
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,481,641.40</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起实行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

广州美推网络科技有限公司	子公司	新媒体广告	关联	合并报表范围子公司	33,000,000	101,990,287.60	38,949,706.37	10,702,314.66	761,004.20
广州易简财经传媒有限责任公司	子公司	新媒体广告业务	关联	合并报表范围子公司	1,500,000	7,264,292.27	3,309,299.49	1,985,943.95	967,092.45
广州中易泰科技有限公司	子公司	投资业务	关联	合并报表范围子公司	30,000,000	1,170,253.67	-1,226,531.25	/	-421,949.06
广州市新元维讯	参股公司	新媒体广告业务	关联	长期股权投资	1,236,000	29,174,645.76	8,368,524.77	3,540,185.73	-3,374,276.72

传媒科技股份有限公司									
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司根据各项法律法规，不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金、补充医疗等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，举行相关团建活动，为员工个人成长提供良好的发展平台。

公司秉持着“改进改善，精益求精”的价值理念，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值，同时，加强与供应商的沟通与合作，实现互利共赢。

公司长期以来，诚信经营，按时纳税，注重环境绿化与保护，关注安全生产，保障了债权人、职工、消费者、供应商及社区等利益相关者的合法权益。报告期内，虽然受新冠疫情的影响，但公司实行远程办公等多项措施。公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，维护员工合法权益。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

#### (二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

1、2019 年 7 月 31 日，公司控股子公司易简旅游与佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司（下称“佛山易简乐玩”）签署《借款合同》，约定易简旅游向佛山易简乐玩提供借款人民币 25 万元，借款时间自 2019 年 7 月 31 日至 2020 年 12 月 31 日，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率，借款用于佛山易简乐玩的日常运营。

2、2020 年 2 月 24 日，公司控股子公司易简旅游与佛山易简乐玩签署《借款合同》，约定易简旅游向佛山易简乐玩提供借款人民币 26 万元，借款时间自 2020 年 2 月 24 日至 2021 年 2 月 23 日，借款利率按 2020 年 1 月中国人民银行公布的一年期 LPR 利率（年化 4.15%），按每月 30 天，每年 360 天计算，借款用于佛山易简乐玩的日常运营。

上述借款尚未到期，公司预计上述借款不会产生不能收回的风险，预计不会对公司的正常生产经营产生重大不利影响。

3、2018 年 5 月，公司与广州市讯光信息科技有限责任公司（下称“讯光信息”）签署《借款合同》，约定公司向讯光信息提供借款人民币 285 万元，借款时间共 2 年，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率，借款用于讯光信息的日常运营。

上述借款于 2020 年 4 月 30 日到期，由于新冠肺炎疫情影响，讯光信息经营资金短期内难以回笼。经双方初步协商，拟将借款延期至 2021 年 4 月 30 日。公司于 2020 年 6 月 18 日召开第二届董事会第十七次会议及 2020 年 7 月 8 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过《关于延长公司向广州市讯光信息科技有限责任公司提供借款之期限的议案》。

公司向讯光信息提供借款系利用闲置资金进行对外借款，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率，适度提高公司资金的使用效率。本次借款金额未对公司日常经营造成重大影响。

### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000	866,487.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	11,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000	7,000,000.00
4. 其他	0	0

### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	4,550,000	4,550,000
债权债务往来或担保等事项	17,200,000	7,200,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、与关联方共同投资：报告期内，公司与关联方共同投资，是根据公司发展需要，旨在优化公司发展战略布局，拓宽公司发展领域，延伸公司产业链，提升公司核心竞争力和盈利能力，符合公司未来发展方向和战略规划，对公司可持续发展能力产生积极的作用。

2、关联方借款：公司为关联方提供流动资金借款，且相应周期较短，公司预计该借款不会产生不能收回的风险，预计不会对公司的正常生产经营产生重大不利影响。

3、关联方提供担保：报告期内，公司关联方无偿为公司申请银行授信额度提供担保，不涉及损害公司及股东利益的情形。

4、关联担保：报告期内，公司为全资子公司申请银行授信提供担保，申请银行授信将用于公司全资子公司生产经营，是其日常业务发展的正常所需，有利于其持续、健康、快速发展。相关担保为银行授信所必需，因此本次授信和关联担保是合理的、必要的，不会损害公司及股东利益。

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2015/12/7		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所	正在履行中

股东					述	
董监高	2015/12/7		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015/12/7		法律法规等规定	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

##### 1、公司控股股东、实际控制人胡衍军承诺:

本人作为股份公司的实际控制人,除已经披露的情形外,目前不存在直接或间接控制其他企业的情形,不从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为,与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争,本人承诺如下:

(1)本人及直系近亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2)如股份公司进一步拓展业务范围,本人承诺本人及直系近亲属控制的企业(如有)将不与股份公司拓展后的业务相竞争;若出现可能与股份公司拓展后业务产生竞争的情形,本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争,以维护股份公司利益。

(3)本人将充分尊重股份公司的独立法人地位,严格遵守公司章程,保证股份公司独立经营、自主决策;将善意履行作为股东的义务,不利用股东地位,促使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议;在与股份公司相关的关联交易(如有),将按照公平合理和正常的商业交易条件进行;将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议(如有),不会向股份公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

(4)本承诺为不可撤销的承诺,在本人作为股份公司实际控制人期间持续有效。

(5)本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

##### 2、公司董事、监事、高级管理人员:胡衍军、黄永轩、孙琦、何洁云、樊昕、黄永斌、柳琼华、樊艳珍、曾艳梅、李兆龙承诺:

公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺:

本人保证,截至本承诺函出具之日,未投资任何与股份公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体;除股份公司外,本人未经营也未为他人经营与股份公司相同或类似的业务。

本人承诺在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间,本人及本人控制的其他企业,将不以任何形式从事与股份公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营行为,包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与股份公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与股份公司发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对股份公司的控制关系或其他关系,进行损害股份公司及其他股东利益的活动。

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

3、公司董事、监事、高级管理人员：胡衍军、黄永轩、孙琦、何洁云、樊昕、黄永斌、柳琼华、樊艳珍、曾艳梅、李兆龙承诺：

本人在任职期间每年转让的股份不得超过所持有本公司股份总数的百分之二十五。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	其他流动资产	冻结	3,724,879.50	0.70%	根据股权转让协议约定存放在监管账户的业绩承诺保证金
其他货币资金	其他流动资产	冻结	613,086.97	0.11%	被法院冻结银行存款
其他货币资金	其他流动资产	保证金	260,000.00	0.05%	旅游服务质量保证金
总计	-	-	4,597,966.47	0.86%	-

注：上述法院冻结银行存款已于 2020 年 2 月 28 日解除。

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产是公司在日常经常活动中与交易对方约定的保证金，涉及数额未对公司日常经营造成重大影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,463,546	70.67%	266,500	47,730,046	71.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,468,611	8.14%	250	5,468,861	8.14%	
	董事、监事、高管	561,316	0.84%	446,250	1,007,566	1.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,695,785	29.33%	-266,500	19,429,285	28.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,405,834	24.43%	750	16,406,584	24.43%	
	董事、监事、高管	3,289,951	4.90%	-267,250	3,022,701	4.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		67,159,331	-	0	67,159,331	-	
普通股股东人数							51

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	胡衍军	21,874,445	1,000	21,875,445	32.57%	16,406,584	5,468,861	2,569,353
2	星辉互动娱乐股份有限公司	15,790,000	0	15,790,000	23.51%	0	15,790,000	0
3	霍尔果斯汇联创业投资有限公司	6,815,000	0	6,815,000	10.15%	0	6,815,000	0
4	黄永轩	2,204,267	339,000	2,543,267	3.79%	1,907,451	635,816	800,000
5	广州百	0	2,233,000	2,233,000	3.32%	0	2,233,000	0

	信商业 有限公司							
6	鲍晶	2,029,000	-100,000	1,929,000	2.87%	0	1,929,000	0
7	深圳九 宇银河 智能互 联投资 基金(有 限合伙)	1,917,000	0	1,917,000	2.85%	0	1,917,000	0
8	广州维 讯网络 科技有 限公司	1,082,000	664,000	1,746,000	2.60%	0	1,746,000	0
9	广东易 简投资 有限公 司	1,552,000	0	1,552,000	2.31%	0	1,552,000	0
10	樊昕	1,487,000	0	1,487,000	2.21%	1,115,250	371,750	0
	<b>合计</b>	<b>54,750,712</b>	<b>-</b>	<b>57,887,712</b>	<b>86.18%</b>	<b>19,429,285</b>	<b>38,458,427</b>	<b>3,369,353</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东、实际控制人胡衍军为股东汇联创投、易简投资实际控制人。此外，其他股东之间不存在关联关系。

注：以2020年6月30日及2019年12月31日中国证券登记结算有限责任公司北京分公司下发的证券持有人名册为依据。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

胡衍军，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外居留权。2000年9月至2004年6月，就读于天津财经大学，获市场营销专业学士学位；2005年9月至2007年6月，就读于中山大学，获国际贸易专业硕士学位；2007年6月至2015年5月就职于广发证券股份有限公司，任投资银行总部TMT业务部总经理；2015年5月起就职于公司，现任公司董事长、总经理，任期至2021年5月30日。

截至2020年6月30日，胡衍军持有公司股份21,875,445股，持股比例32.57%；通过汇联创投间接控制有表决权的公司股份6,815,000股，持股比10.15%；通过易简投资间接控制有表决权的公司股份1,552,000股，持股比例2.31%，合计持有公司股份共30,242,445股，控制表决权45.03%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡衍军	董事长、总经理	男	1982年11月	2018年5月30日	2021年5月30日
黄永轩	副董事长、总裁	男	1971年7月	2018年5月30日	2021年5月30日
何洁云	董事	女	1982年12月	2020年7月8日	2021年5月30日
孙琦	董事	男	1982年5月	2018年5月30日	2021年5月30日
樊昕	董事、常务副总裁	男	1987年9月	2018年5月30日	2021年5月30日
黄永斌	董事、董事会秘书	男	1987年5月	2018年5月30日	2021年5月30日
柳琼华	董事、财务负责人	女	1988年7月	2019年7月5日	2021年5月30日
樊艳珍	监事会主席	女	1985年7月	2018年5月30日	2021年5月30日
曾艳梅	监事	女	1992年7月	2020年5月6日	2021年5月30日
李兆龙	监事	男	1988年2月	2019年11月15日	2021年5月30日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

监事会主席樊艳珍女士系控股股东、实际控制人、董事长兼总经理胡衍军先生之配偶姊妹。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系；公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡衍军	董事长、总经理	21,874,445	1,000	21,875,445	32.57%	0	0
黄永轩	副董事长、总裁	2,204,267	339,000	2,543,267	3.79%	0	0
樊昕	董事、常务副总裁	1,487,000	0	1,487,000	2.21%	0	0



合计	-	25,565,712	-	25,905,712	38.57%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑泽峰	董事	离任	无	个人原因离职
吴名能	监事会主席	离任	无	个人原因离职
樊艳珍	监事	新任	监事会主席	原监事会主席离职
曾艳梅	证券事务代表	新任	监事、证券事务代表	原监事离职

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

樊艳珍，女，1985年7月出生，中国国籍，无境外居留权。2007年7月毕业于华东交通大学人力资源管理专业，本科学历；2007年7月至2010年3月就职于广电银通金融电子科技有限公司，任人力资源专员；2010年4月至2015年5月就职于深圳世联行地产顾问股份有限公司，任人力资源经理；2015年5月至2018年5月入职公司任人力资源总监，兼任公司监事职务；2018年5月至今，任公司人力行政总监，兼任职工代表监事。

曾艳梅，女，1992年7月25日出生，中国国籍，无境外居留权。2011年9月至2015年6月就读于广东金融学院，获法学学士学位。2015年9月起就职于公司，任证券事务代表。

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	0	4	22
职能人员	5	0	0	5
业务支持人员	55	5	0	60
技术人员	11	0	6	5
财务人员	7	0	0	7
销售人员	1	1	0	2

设计人员	2	0	0	2
员工总计	107	6	10	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	69	63
专科	29	31
专科以下	1	1
员工总计	107	103

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事选举情况：

2020年7月8日，公司2019年度股东大会审议并通过：

选举何洁云女士为公司董事，任职期限自2019年年度股东大会决议通过之日起至本届董事会任期届满时止。上述提名人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象。

何洁云，女，1982年12月出生，中国国籍，无境外居留权。2004年3月毕业于广州市广播电视大学，专科学历。2007年5月至2013年7月就职于广东星辉天拓互动娱乐有限公司，任出纳；2013年8月至2013年12月，就职于广州天拓网络技术有限公司，任财务主管；2014年1月至2017年6月，就职于广东星辉天拓互动娱乐有限公司，任财务主管；2017年7月至今，任广东星辉天拓互动娱乐有限公司财务经理。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	22,265,611.08	27,469,451.57
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	(二)	23,564,110.94	29,567,836.59
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(三)	34,434,924.74	40,633,713.77
应收款项融资		-	-
预付款项	(四)	8,695,355.42	2,567,065.66
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五)	21,221,826.66	20,647,219.58
其中：应收利息	(五)(1)	268,678.65	197,324.79
应收股利	(五)(2)	3,700,277.31	4,000,277.31
买入返售金融资产		-	-
存货	(六)	945,286.78	945,286.78
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	(七)	16,271,005.75	3,584,647.02
<b>流动资产合计</b>		<b>127,398,121.37</b>	<b>125,415,220.97</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(八)	62,028,834.89	32,658,885.48
其他权益工具投资	(九)	119,969,964.73	119,969,964.73
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	(十)	307,408.03	425,191.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	(十一)	214,507.28	340,547.84
开发支出		-	-
商誉	(十二)	208,238,471.42	208,238,471.42
长期待摊费用	(十三)	3,747,317.62	3,952,524.31
递延所得税资产	(十四)	7,839,905.46	7,145,621.12
其他非流动资产	(十五)	4,550,000.00	31,200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>406,896,409.43</b>	<b>403,931,206.69</b>
<b>资产总计</b>		<b>534,294,530.80</b>	<b>529,346,427.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十六)	13,784,330.17	5,966,843.23
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	(十七)	13,737,738.20	22,513,968.49
预收款项	(十八)	5,134,863.87	3,758,621.36
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	(十九)	1,030,013.91	1,441,916.13
应交税费	(二十)	1,205,328.25	4,667,096.00
其他应付款	(二十一)	10,324,704.72	5,369,438.36
其中：应付利息	(二十一) 2	17,695.97	7,385.18
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>45,216,979.12</b>	<b>43,717,883.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		<b>45,216,979.12</b>	<b>43,717,883.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（二十二）	67,159,331.00	67,159,331.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（二十三）	333,586,818.39	332,269,638.51
减：库存股		-	-
其他综合收益	（二十四）	-27,604,720.06	-27,586,266.62
专项储备		-	-
盈余公积	（二十五）	9,781,882.28	9,781,882.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十六）	106,161,900.93	103,234,086.88
归属于母公司所有者权益合计		<b>489,085,212.54</b>	<b>484,858,672.05</b>
少数股东权益		-7,660.86	769,872.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>489,077,551.68</b>	<b>485,628,544.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>534,294,530.80</b>	<b>529,346,427.66</b>

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,955,975.08	4,864,923.25
交易性金融资产		23,564,110.94	29,567,836.59
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三（一）	13,685,699.25	17,790,048.47
应收款项融资		-	-
预付款项		7,068,854.74	883,310.41
其他应收款	十三（二）	67,667,068.34	67,457,669.59
其中：应收利息		254,435.24	192,277.91

应收股利		9,700,277.31	10,000,277.31
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		15,340,364.61	699,986.30
<b>流动资产合计</b>		<b>140,282,072.96</b>	<b>121,263,774.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三（三）	294,348,237.06	304,604,901.25
其他权益工具投资		47,395,627.30	47,395,627.30
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		178,203.56	333,560.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		214,507.28	340,547.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,247,928.19	1,688,373.43
递延所得税资产		5,799,913.65	5,407,819.26
其他非流动资产		4,550,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>353,734,417.04</b>	<b>359,770,829.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>494,016,490.00</b>	<b>481,034,603.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		10,859,729.06	17,081,629.50
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		233,950.00	427,212.18
应交税费		347,707.83	907,384.36
其他应付款		31,369,203.46	23,676,194.56
其中：应付利息		8,990.00	
应付股利			

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>49,810,590.35</b>	<b>42,092,420.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,810,590.35</b>	<b>42,092,420.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		67,159,331.00	67,159,331.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		326,757,768.13	326,757,768.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-10,175,971.19	-10,175,971.19
专项储备		-	-
盈余公积		9,781,882.28	9,781,882.28
一般风险准备		-	-
未分配利润		50,682,889.43	45,419,172.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>444,205,899.65</b>	<b>438,942,183.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>494,016,490.00</b>	<b>481,034,603.73</b>

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		29,573,955.67	56,607,668.06
其中：营业收入	(二十七)	29,573,955.67	56,607,668.06
利息收入		-	

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>31,183,633.34</b>	<b>50,813,083.94</b>
其中：营业成本	(二十七)	17,572,372.57	32,355,019.03
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	(二十八)	143,546.07	210,357.80
销售费用	(二十九)	4,971,498.34	7,386,337.53
管理费用	(三十)	7,338,390.74	8,411,934.29
研发费用	(三十一)	1,083,253.52	2,432,979.31
财务费用		74,572.10	16,455.98
其中：利息费用		158,318.27	97,096.55
利息收入		110,353.82	108,221.62
加：其他收益	(三十三)	587,549.26	1,225,585.07
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	14,828,291.67	-256,428.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,830,050.59	-217,460.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十五)	-6,003,725.65	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-2,237,097.66	2,711,061.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,565,339.95</b>	<b>9,474,802.16</b>
加：营业外收入	(三十七)	-	1,015,855.28
减：营业外支出	(三十八)	2,697,935.95	2,940.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,867,404.00</b>	<b>10,487,716.68</b>
减：所得税费用	(三十九)	-600,057.03	179,425.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,467,461.03</b>	<b>10,308,290.99</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,467,461.03	10,308,290.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		539,646.98	252,310.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,927,814.05	10,055,980.79



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-18,453.44	-10,020.22
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,453.44	-10,020.22
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-18,453.44	-10,020.22
（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		-18,453.44	-10,020.22
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		3,449,007.59	10,298,270.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,909,360.61	10,045,960.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		539,646.98	252,310.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.15

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	8,381,146.22	13,128,519.96
减：营业成本	十三（四）	6,300,165.49	7,470,467.73
税金及附加		10,558.62	4,857.52
销售费用		194,799.37	924,967.15
管理费用		4,976,537.29	5,612,721.32
研发费用		-	1,473,619.44
财务费用		-60,902.40	-3,495.56
其中：利息费用		11,600.00	90,947.63
利息收入		71,752.24	99,488.96
加：其他收益		372,936.69	1,199,200.00

投资收益（损失以“-”号填列）		16,314,710.84	860,768.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-256,664.20	-139,050.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,003,725.65	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-84,163.56	127,326.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,559,746.17</b>	<b>-167,322.92</b>
加：营业外收入		-	0.01
减：营业外支出		2,688,124.04	9.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,871,622.13</b>	<b>-167,332.55</b>
减：所得税费用		-392,094.39	-110,631.10
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,263,716.52</b>	<b>-56,701.45</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,263,716.52	-56,701.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,263,716.52</b>	<b>-56,701.45</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,932,896.75	58,573,137.67
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	(四十) 1	7,070,248.97	7,254,431.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,003,145.72</b>	<b>65,827,569.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,884,838.62	39,960,312.71
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			-
拆出资金净增加额			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,279,509.48	10,870,503.48
支付的各项税费		3,189,140.09	4,354,345.48
支付其他与经营活动有关的现金	(四十) 2	9,083,182.22	9,132,422.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,436,670.41</b>	<b>64,317,583.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,433,524.69</b>	<b>1,509,985.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,536,667.67	134,099.13
取得投资收益收到的现金		300,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	(四十) 3	77,552,509.94	261,470,657.17
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>94,392,977.61</b>	<b>261,604,756.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		785,160.00	5,085,247.68

投资支付的现金		4,550,000.00	5,134,116.79
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			3,199,119.82
支付其他与投资活动有关的现金	(四十) 4	90,650,000.00	252,330,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>95,985,160.00</b>	<b>265,748,484.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,592,182.39</b>	<b>-4,143,727.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,100,000.00
取得借款收到的现金		8,700,000.00	10,431,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十) 5		-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,700,000.00</b>	<b>12,531,000.00</b>
偿还债务支付的现金		882,513.06	10,619,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,007.49	285,247.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			188,091.35
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十) 6	200,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,230,520.55</b>	<b>10,904,247.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,469,479.45</b>	<b>1,626,752.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,556,227.63</b>	<b>-1,006,989.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>21,836,959.21</b>	<b>38,756,747.17</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,280,731.58</b>	<b>37,749,757.20</b>

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,278,469.18	8,334,122.71
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		5,493,895.62	5,440,178.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,772,364.80</b>	<b>13,774,300.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,488,948.75	28,189,232.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,734,799.70	3,329,340.75
支付的各项税费		6,029.10	570,509.10
支付其他与经营活动有关的现金		5,481,895.63	4,815,046.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,711,673.18</b>	<b>36,904,129.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,939,308.38</b>	<b>-23,129,828.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,536,667.67	704,051.54

取得投资收益收到的现金		300,000.00	282,197.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,800.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		22,786,415.65	222,254,573.47
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,626,883.32</b>	<b>223,240,822.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			111,161.68
投资支付的现金		4,550,000.00	3,334,116.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		37,870,000.00	211,470,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>42,420,000.00</b>	<b>219,465,278.47</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,793,116.68</b>	<b>3,775,543.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		60,756,514.11	59,465,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>67,756,514.11</b>	<b>69,465,000.00</b>
偿还债务支付的现金			10,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,610.00	91,006.84
支付其他与筹资活动有关的现金		48,322,814.36	30,423,110.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>48,325,424.36</b>	<b>40,584,116.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,431,089.75</b>	<b>28,880,883.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,698,664.69</b>	<b>9,526,598.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		532,430.89	6,066,142.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,231,095.58</b>	<b>15,592,740.66</b>

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：柳琼华

会计机构负责人：柳琼华

## 三、 财务报表附注

## (一) 附注事项索引

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

## (二) 报表项目注释

## 一、 公司基本情况

易简传媒科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市谷果软件技术有限公司，于 2015 年 5 月 20 日以发起设立方式整体改制为股份有限公司。

2015 年 9 月 13 日，根据公司 2015 年第五次临时股东大会公司决议，公司以资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币 50,000,000.00 元。

2016 年 1 月 27 日，根据股东大会和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币 5,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 55,500,000.00 元。

2016 年 4 月 15 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于广州易简广告股份有限公司股票发行方案的议案》，公司注册资本由 55,500,000.00 元增加到 63,759,417.00

元。

2017 年 6 月 22 日，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议通过的《关于〈易简广告传媒集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司注册资本由 63,759,417.00 元增加到 67,159,331.00 元。

公司所处行业：软件和信息技术服务业。

经营范围：软件服务；企业自有资金投资；广告业；电子、通信与自动控制技术研究、开发；软件开发；计算机技术开发、技术服务；计算机和辅助设备修理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；风险投资；创业投资；信息技术咨询服务；增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）；网络游戏服务。

公司注册地：广州市天河区珠江东路 6 号 33 层 03-06 室

注册资本：人民币陆仟柒佰壹拾伍万玖仟叁佰叁拾壹元整

统一社会信用代码：91440101565951663D

企业法定代表人：胡衍军

## 二、 财务报表合并范围

本期纳入合并范围的子公司 23 家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

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

### （二） 持续经营

公司无影响持续经营能力的重大事项，预计未来 12 个月内具备持续经营能力，本公司的财

务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

#### 四、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### (二) 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

##### (三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### (四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

##### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于



合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （六） 合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的

规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币交易**

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和股东权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；股东权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### 2、金融资产分类和计量

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（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。

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

### 3、金融负债分类和计量

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 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。

### 4、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 5、金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认

该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值。

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

## 6、金融资产和金融负债的抵销

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

### (十一) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 5、各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项包括应收账款、其他应收款项等。

### （1）应收账款

对于应收账款，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，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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。对于存

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

本公司按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并报表范围内会计主体组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合的应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	0.5%
6 个月-12 个月（含 12 个月）	5%
1-2 年	30%
2-3 年	80%
3 年以上	100%

(2) 其他应收款项

本公司对于其他应收款项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。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款项交易对象关系、款项性质



等共同风险特征将其他应收款项划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
合并报表范围内会计主体组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
押金、备用金、保证金类组合	按 5%计提减值准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合的其他应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	其他应收款计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	0.5%
6 个月-12 个月（含 12 个月）	5%
1-2 年	30%
2-3 年	80%
3 年以上	100%

## （十二） 存货

1、存货分类：原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、在途物资。

2、存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损

益。

5、低值易耗品的摊销方法:低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

6、包装物的摊销方法:按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

### (十三) 持有待售资产

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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

#### 2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购

买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 5、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机

构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (十五) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十六) 固定资产及其折旧

#### 1、固定资产确认条件：

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

#### 3、各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
办公设备	1-7	12.86-100	0-10

其他设备	3	31.67%	5%
------	---	--------	----

#### 4、固定资产计价：

(1) 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

(2) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(4) 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

### (十七) 在建工程

1、在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

2、在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

3、在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

### (十八) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产计价

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

（2）公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

（3）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约

定价值不公允的除外。

(4) 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

(5) 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

(6) 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

## 2、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。

## 3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：(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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 4、无形资产的后继计量

### (1) 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无

形资产。

### (2) 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

### (3) 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
软件	3-5 年	直线法
版权及著作权	授权期限或 3 年	直线法
微信公众号运营权	3 年	直线法

## (二十) 长期资产减值

### 1、适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### 2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。(5) 资产已经或者将被闲置、终止使



用或者计划提前处置。(6)公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### 4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 6、商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

### （二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

### （二十二） 职工薪酬

#### 1、职工薪酬的范围

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

#### 2、短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3、离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（1）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

4、辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### (二十三) 预计负债

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、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：（1）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；（2）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。

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。

### (二十四) 股份支付及权益工具

#### 1、股份支付的种类：

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价

值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率；（7）分期行权的股份支付。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，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，以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。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(二十五) 收入

公司收入实现的具体核算原则为：

业务类型	具体收入确认原则
广告业务	<p>广告平台推广业务：对合作商的广告平台推广费收入：按合同约定的结算项单价，根据有效注册用户数量、软件有效安装并激活数量、有效的广告展示数量或流量收益分成等方式结算收入；预计可以收回货款或收讫货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>手机媒体数字内容服务业务：收入包括按照在手机应用市场平台上为客户提供广告投放及数据跟踪、分析、优化，按合同约定的结算项单价，有效的广告展示数量方式结算收入；预计可以收回货款或收讫货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>其他广告服务：已按合同约定提供服务，服务收入金额已确定，预计可以收回货款或收讫货款；服务的成本能够可靠计量。</p>

## (二十六) 政府补助

1、政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

2、本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产与递延所得税负债

1、所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2、递延所得税资产的确认

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 租赁

1、经营租赁会计处理：

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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、融资租赁会计处理：

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

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



---

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

**1、重要会计政策变更**

关于会计政策变更：财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

**2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

## (一) 主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	3%、5%、6%、10%、11%
企业所得税/利得税	应纳税所得额	免税、15%、16.5%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%、1%

## (二) 不同纳税主体所得税/利得税税率情况：

公司名称	所得税/利得税税率
易简传媒科技集团股份有限公司	25%
上海嘉佰讯信息技术有限公司	25%
上海易帛网络科技有限公司	25%
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	免税
广州美推网络科技有限公司	15%
易简国际有限公司	16.5%
广州众媒教育科技有限公司	25%
广州市军武酷文化科技有限责任公司	25%
上海酷帛信息技术有限公司	25%
广州易简财经传媒有限责任公司	25%
广州易简网络娱乐有限公司	25%
霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司	免税
北京易简广告有限公司	25%
广州中易泰科技有限公司	25%
广州市快链科技有限责任公司	25%
易简新媒体控股有限公司	免税
广州家庭文化传媒有限公司	25%
河南拾雅风舍文化传媒有限公司	25%

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

公司名称	所得税/利得税税率
广州易简旅游文化发展有限公司	25%
清远易简国际旅行社有限公司	25%
广州易简文创信息科技有限公司	25%
广州易创汇产业园有限公司	25%

(三) 税收优惠及批文

1、企业所得税：根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局下发的《关于公布广东省 2019 年第三批高新技术企业名单的通知》，公司之子公司广州美推网络科技有限公司被认定为 2019 年广东省第三批高新技术企业。获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944010259，有效期：3 年），适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定，2020 年度适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

2、2011 年 11 月 29 日，根据财政部、国家税务总局发布的《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）及《关于公布新建困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2011]60 号）规定，公司子公司霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司、霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司获取免税优惠备案，2020 年度适用企业所得税税收优惠政策，免征企业所得税。

3、根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知（财税〔2018〕99 号）》的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

## 六、合并财务报表主要项目注释

## (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	4,800.00	3,300.00
银行存款	17,527,258.39	21,674,888.89
其他货币资金	4,733,552.69	5,791,262.68
合 计	22,265,611.08	27,469,451.57
其中：存放在境外的款项总额	330,015.39	363,692.49

1、截止 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金期末余额系公司销售取得的货款尚未提取存放在第三方收款平台账户中的余额，及存放在监管账户的出售股权业绩承诺保证金。

2、其中因抵押、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明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
业绩承诺保证金	3,724,879.5	3,719,405.39
旅游服务质量保证金	260,000.00	1,300,000.00
被法院冻结银行存款		613,086.97
合 计	3,984,879.5	5,632,492.36

## (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,564,110.94	29,567,836.59
其中：权益工具投资	23,564,110.94	29,567,836.59
合 计	23,564,110.94	29,567,836.59

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,650,851.64	6.27	2,650,851.64	100.00	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,601,946.39	93.73	5,167,021.65	13.05	34,434,924.74
其中：按账龄计提坏账准备的组合	39,601,946.39	93.73	5,167,021.65	13.05	34,434,924.74
合计	42,252,798.03	100.00	7,817,873.29	18.50	34,434,924.74

(续上表)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,366,253.21	5.02	2,366,253.21	100.00	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,798,288.30	94.98	4,164,574.53	9.30	40,633,713.77
其中：按账龄计提坏账准备的组合	44,798,288.30	94.98	4,164,574.53	9.30	40,633,713.77
合计	47,164,541.51	100.00	6,530,827.74	13.85	40,633,713.77

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	11,825,672.57	59,128.36	0.50
6个月-12个月(含12个月)	14,855,706.16	742,785.31	5.00
1-2年	12,128,965.86	3,638,689.76	30.00
2-3年	325,917.89	260,734.31	80.00
3年以上	465,683.91	465,683.91	100.00
合计	39,601,946.39	5,167,021.65	13.05

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,287,045.55 元。

3、本期实际核销的应收账款 0.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,892,526.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,771,863.02 元。

5、本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

#### (四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,606,542.96	98.98	2,484,042.57	96.77
1-2 年	88,812.46	1.02	83,023.09	3.23
合计	8,695,355.42	100.00	2,567,065.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,621,782.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 87.65%。

#### (五) 其他应收款

1、类别明细情况：

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	268,678.65	197,324.79
应收股利	3,700,277.31	4,000,277.31
其他应收款	17,252,870.70	16,449,617.48
合计	21,221,826.66	20,647,219.58

(1) 应收利息

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

应收利息分项列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方借款应收利息	14,243.41	5,046.88
非关联方借款应收利息	254,435.24	192,277.91
合 计	268,678.65	197,324.79

(2) 应收股利

应收股利分项列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
应收霍尔果斯智媒信息技术有限公司分红	3,700,277.31	4,000,277.31
合 计	3,700,277.31	4,000,277.31

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	17,004,747.91	17,045,251.92
非关联方资金拆借	2,850,000.00	2,850,000.00
押金、保证金	1,761,703.00	774,203.00
关联方资金拆借	450,000.00	250,000.00
备用金	11,959.00	68,098.82
合 计	22,078,409.91	20,987,553.74

(4) 按账龄分析法披露的其他应收款：

账 龄	期末账面余额
6 个月以内（含 6 个月）	556,246.66
6 个月-12 个月（含 12 个月）	5,181,902.00
1-2 年	14,416,599.25
2-3 年	
3 年以上	150,000.00
合计	20,304,747.91

(5) 坏账准备计提情况：

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度 1-6月

单位：人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	4,537,936.26			4,537,936.26
本期计提	287,602.95			287,602.95
2020年6月30日余额	4,825,539.21			4,825,539.21

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,537,936.26	287,602.95				4,825,539.21
合计	4,537,936.26	287,602.95				4,825,539.21

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
蔡琨	往来款	11,000,000.00	1-2年	49.82	3,300,000.00
北京宝盛科技有限公司	往来款	5,000,000.00	7个月-12个月	22.65	250,000.00
广州市讯光信息科技有限公司	非关联方资金拆借	2,850,000.00	1-2年	12.91	855,000.00
家庭期刊集团有限公司	押金保证金	1,000,000.00	6个月以内	4.53	50,000.00
广州市新御运营管理有限公司	押金保证金	625,965.00	1-2年	2.84	31,298.25
合计		20,475,965.00		92.75	4,486,298.25

(8) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(六) 存货

1、存货分项列示如下：



易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度 1-6月

单位：人民币元

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	945,286.78		945,286.78	945,286.78		945,286.78
合 计	945,286.78		945,286.78	945,286.78		945,286.78

2、存货减值准备

期末存货不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

3、期末公司无存货受到限制的情况。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,151,867.51	1,684,647.02
银行理财产品	15,119,138.24	1,900,000.00
合 计	16,271,005.75	3,584,647.02

(八) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	62,834,281.94	805,447.05	62,028,834.89	34,064,332.53	1,405,447.05	32,658,885.48
合 计	62,834,281.94	805,447.05	62,028,834.89	34,064,332.53	1,405,447.05	32,658,885.48

对联营、合营企业投资：

被投资单位	上年年末余额	追加投资	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			其他转入	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			其他转出
联营企业												
北京先锋赛讯科技有限公司	382,636.01				-19,813.50						362,822.51	
广州市新元维讯传媒科技股份有限公司	10,480,229.05		31,200,000.00		-1,248,482.39						40,431,746.66	
深圳美果互联网有限公司	-										0.00	805,447.05

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	其他转入	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			其他转出
广州市融通新文化传媒有限公司	217,176.56				-12,309.90						204,866.66	
广州触点广告传媒有限公司	19,624,003.58				-244,354.29						19,379,649.29	
佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	1,954,840.28				-305,090.51						1,649,749.77	
合计	32,658,885.48	31,200,000.00			-1,830,050.59						62,028,834.89	805,447.05

公司持有北京先锋赛讯科技有限公司股权比例为 9%，但公司因已经委派高管到北京先锋赛讯科技有限公司公司任职董事，对企业有重大影响

(九) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
上海妙点网络科技有限公司		
广东美至简网络科技有限公司	7,974,337.43	7,974,337.43
珠海动听科技有限公司		
江西省德彩惠科技有限公司		
广州网聚计算机有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
张家界易简文化旅游开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
宝盛传媒集团控股有限公司	59,600,000.00	59,600,000.00
广东凯迪威文化股份有限公司	3,334,116.79	3,334,116.79
广东橘香斋大健康产业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳众禄基金销售股份有限公司	22,471.51	22,471.51
广州涅生电商股份有限公司	39,039,039.00	39,039,039.00
合 计	119,969,964.73	119,969,964.73

(十) 固定资产

1、项目列示：

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	307,408.03	425,191.79
固定资产清理		
合 计	307,408.03	425,191.79

2、固定资产情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	3,875,594.63	3,875,594.63
2. 本期增加金额	80,000.00	80,000.00
购置	80,000.00	80,000.00
3. 本期减少金额	319,243.77	319,243.77
处置或报废	299,352.57	299,352.57
合并减少	19,891.20	19,891.20
4. 期末余额余额	3,636,350.86	3,636,350.86
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	3,450,402.84	3,450,402.84
2. 本期增加金额	180,177.01	180,177.01
计提	180,177.01	180,177.01
3. 本期减少金额	301,637.02	301,637.02
处置或报废	284,314.99	284,314.99
合并减少	17,322.03	17,322.03
4. 期末余额余额	3,328,942.83	3,328,942.83
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额余额		
四、账面价值		

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

项 目	办公设备	合 计
期末余额账面价值	307,408.03	307,408.03
上年年末账面价值	425,191.79	425,191.79

3、期末固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

4、期末公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	微信公众号运营权	合 计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	7,070,793.66	2,444,400.00	9,515,193.66
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,070,793.66	2,444,400.00	9,515,193.66
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	6,730,245.82	2,444,400.00	9,174,645.82
2. 本期增加金额	126,040.56		126,040.56
(1) 计提	126,040.56		126,040.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,856,286.38	2,444,400.00	9,300,686.38
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
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			

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

项 目	软件	微信公众号运营权	合 计
四、账面价值			
期末账面价值	214,507.28	-	214,507.28
上年年末账面价值	340,547.84	-	340,547.84

(十二) 商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海嘉佰讯信息技术有限公司	37,551.00					37,551.00
广州美推网络科技有限公司	243,375,408.88					243,375,408.88
广州易简旅游文化发展有限公司	4,140,618.74					4,140,618.74
广州易简财经传媒有限责任公司	27,816.60					27,816.60
合 计	247,581,395.22					247,581,395.22

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州美推网络科技有限公司	35,202,305.06					35,202,305.06
广州易简旅游文化发展有限公司	4,140,618.74					4,140,618.74
合 计	39,342,923.80					39,342,923.80

(十三) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
游戏改编权	2,264,150.88		283,018.86		1,981,132.02
办公室装修费	1,688,373.43		440,445.24		1,247,928.19
公众号		777,386.13	259,128.72		518,257.41
合 计	3,952,524.31	777,386.13	982,592.82		3,747,317.62

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

(十四) 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：

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,300,307.99	1,365,704.81	6,600,701.73	1,300,420.29
可抵扣亏损	20,236,821.87	4,973,269.24	23,380,803.32	5,845,200.83
交易性公允价值变动损失	6,003,725.65	1,500,931.41		
合 计	34,540,855.51	7,839,905.46	29,981,505.05	7,145,621.12

2、未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	22,368,056.31	27,448,721.33
合 计	22,368,056.31	27,448,721.33

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	上年年末余额
2020年度	195,867.59	195,867.59
2021年度	3,381,005.94	3,381,005.94
2022年度	7,597,083.78	7,597,083.78
2023年度	4,209,438.13	4,209,438.13
2024年度	5,667,565.84	12,065,325.89
2025年度	1,317,095.03	
合 计	22,368,056.31	27,448,721.33

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付股权款	4,550,000.00	31,200,000.00
合 计	4,550,000.00	31,200,000.00

**(十六) 短期借款**

## (1) 短期借款分类：

借款种类	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	1,784,330.17	966,843.23
合 计	13,784,330.17	5,966,843.23

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

**(十七) 应付账款**

## 1、应付账款列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,724,334.27	13,631,515.93
1-2 年	1,777,608.60	7,720,762.86
2-3 年	5,235,795.33	1,123,479.68
3 年以上		38,210.02
合 计	13,737,738.20	22,513,968.49

2、期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**(十八) 预收款项**

## 1、预收账款项列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,089,851.87	3,737,621.36
1-2 年	45,012.00	21,000.00
2-3 年		
合 计	5,134,863.87	3,758,621.36

2、期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**(十九) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬明细如下：

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,441,916.13	7,804,321.30	8,216,223.52	1,030,013.91
二、离职后福利-设定提存计划		55,896.93	55,896.93	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,441,916.13	7,860,218.23	8,272,120.45	1,030,013.91

2、短期职工薪酬明细如下：

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,441,916.13	7,282,973.01	7,694,875.23	1,030,013.91
2、职工福利费		143,301.95	143,301.95	
3、社会保险费		166,720.34	166,720.34	
其中：医疗保险费		125,539.34	125,539.34	
工伤保险费		332.4	332.4	
生育保险费		27,085.96	27,085.96	
4、住房公积金		211,326.00	211,326.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
合 计	1,441,916.13	7,804,321.30	8,216,223.52	1,030,013.91

3、设定提存计划项目明细如下：

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、基本养老保险费		54,853.58	54,853.58	
二、失业保险费		1,043.35	1,043.35	
三、企业年金缴费				
合 计		55,896.93	55,896.93	

(二十) 应交税费

1、应交税费分项列示如下：



易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,036,940.13	2,918,501.24
城市维护建设税	9,868.14	50,325.68
教育费附加	4,229.20	23,746.55
地方教育附加	2,249.03	15,831.04
个人所得税	12,802.12	26,645.78
企业所得税	94,227.31	1,611,666.48
文化建设事业费		8,952.33
印花税	45,012.32	11,426.90
合计	1,205,328.25	4,667,096.00

(二十一) 其他应付款

1、类别明细情况：

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	17,695.97	7,385.18
其他应付款	10,307,008.75	5,362,053.18
合计	10,324,704.72	5,369,438.36

2、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	17,695.97	7,385.18
长期借款应付利息		
合计	17,695.97	7,385.18

3、按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	472,008.75	327,468.06
备用金		4,585.12
押金	9,835,000.00	5,030,000.00
合计	10,307,008.75	5,362,053.18

3、期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

(二十二) 股本

1、股本增减变动列示如下：

项 目	上年年末余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,159,331.00						67,159,331.00

(二十三) 资本公积

1、资本公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	325,562,260.63	1,317,179.88		326,879,440.51
其他资本公积	6,707,377.88			6,707,377.88
合 计	332,269,638.51	1,317,179.88		333,586,818.39

本期公司处置广州中易泰科技有限公司的少数股东股权，调增资本溢价（股本溢价）1,317,179.88元。

(二十四) 其他综合收益

项 目	上年年末余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-27,375,971.19						-27,375,971.19
其他权益工具投资	-27,375,971.19						-27,375,971.19
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-210,295.43	-18,453.44			-18,453.44		-228,748.87
外币财务报表折算差额	-210,295.43	-18,453.44			-18,453.44		-228,748.87
其他综合收益合计	-27,586,266.62	-18,453.44			-18,453.44		-27,604,720.06

(二十五) 盈余公积

1、盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,781,882.28			9,781,882.28
任意盈余公积				-
合 计	9,781,882.28			9,781,882.28

(二十六) 未分配利润

1、未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
调整前上期末未分配利润	103,234,086.88	114,256,845.32
调整期初未分配利润合计数		-
调整后期初未分配利润	103,234,086.88	114,256,845.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,927,814.05	10,055,980.79
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		188,091.35
其他		-
期末未分配利润	106,161,900.93	124,124,734.76

(二十七) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,573,955.67	17,572,372.57	55,767,261.03	31,489,458.79
其他业务			840,407.03	865,560.24
合 计	29,573,955.67	17,572,372.57	56,607,668.06	32,355,019.03

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	49,635.53	76,683.54
教育费附加	24,047.93	32,549.29
地方教育附加	15,461.54	21,699.52

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上年同期发生额
文化事业建设费		53,077.70
印花税	53,741.07	26,347.75
车船税	660.00	
合 计	143,546.07	210,357.80

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,084,253.73	5,534,754.51
折旧与摊销费用		544,871.25
广告费用	7,298.50	16,700.71
租赁物业费	1,798.38	110,193.35
业务招待费	368,172.89	287,163.27
差旅费用	78,522.41	153,912.93
办公费用	104,212.31	142,655.78
咨询费用	327,240.12	596,085.73
合 计	4,971,498.34	7,386,337.53

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,702,842.22	2,409,700.27
折旧与摊销费用	1,019,550.43	1,693,876.41
办公费	207,523.52	563,732.43
租赁物业费	1,760,692.34	1,407,123.68
差旅费	15,085.28	128,149.70
业务招待费	53,247.70	235,817.95
中介机构费	1,579,449.25	1,973,533.85
合 计	7,338,390.74	8,411,934.29

## 易简传媒科技集团股份有限公司

## 财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

## (三十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
研发费	1,083,253.52	2,432,979.31
合 计	1,083,253.52	2,432,979.31

## (三十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	158,318.27	97,096.55
减：利息收入	110,353.82	108,221.62
手续费	23,039.26	27,581.50
汇兑损益	3,568.39	-0.45
合 计	74,572.10	16,455.98

## (三十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	558,162.04	1,203,700.00
税收退回优惠		21,885.07
增值税加计抵减	29,387.22	
合 计	587,549.26	1,225,585.07

## 1、计入其他收益的政府补助明细如下：

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
广州市从化区总部及优质企业补助		217,600.00
酷果 DSP 移动广告竞价平台项目		800,000.00
2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）		186,100.00
2016 年度高新技术企业认定通过奖励	160,000.00	-
高成长创新标杆企业	363,200.00	-
广州市稳岗工资补贴	19,859.30	-
税收退回优惠	15,102.74	21,885.07
合 计	558,162.04	1,225,585.07

## 2、计入当期非经常性损益的其他收益：

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
广州市从化区总部及优质企业补助		217,600.00
酷果 DSP 移动广告竞价平台项目		800,000.00
2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）		186,100.00
2016 年度高新技术企业认定通过奖励	160,000.00	
高成长创新标杆企业	363,200.00	
广州市稳岗工资补贴	19,859.30	
税收退回优惠	15,102.74	21,885.07
增值税加计抵减	29,387.22	
合 计	558,162.04	1,225,585.07

(三十四) 投资收益

投资收益明细情况：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,830,050.59	-217,460.69
处置长期股权投资产生的投资收益	27.41	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	16,536,666.67	-
理财产品投资收益	121,648.18	783,657.17
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		-822,624.53
合 计	14,828,291.67	-256,428.05

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产	-6,003,725.65	
合 计	-6,003,725.65	

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-2,237,097.66	2,711,061.02

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	-2,237,097.66	2,711,061.02

(三十七) 营业外收入

1、营业外收入明细如下：

项 目	本期发	上年
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,003,592.15
其他		12,263.13
合 计		1,015,855.28

2、计入当期非经常性损益的营业外收入：

项 目	本期发	上年
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,003,592.15
其他		12,263.13
合 计		1,015,855.28

(三十八) 营业外支出

1、营业外支出明细如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产报废损失合计	11,237.58	
其中：固定资产报废损失	11,237.58	
税收滞纳金	2,991.46	
其他	2,683,706.91	2,940.76
合 计	2,697,935.95	2,940.76

2、计入当期非经常性损益的营业外支出：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产报废损失合计	11,237.58	
其中：固定资产报废损失	11,237.58	
税收滞纳金	2,991.46	

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他	2,683,706.91	2,940.76
合 计	2,697,935.95	2,940.76

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用分项列示如下：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	94,227.31	1,186,742.91
递延所得税费用	-694,284.34	-1,007,317.22
合 计	-600,057.03	179,425.69

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	2,867,404.00	10,487,716.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	716,851.00	1,573,157.50
调整以前期间所得税的影响		-81,773.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	421,788.71	27,882.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,599,440.01	-1,171,578.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	442,157.58	
所得税税率的变动对递延所得税资产或负债的影响		
子公司适用不同税率的影响	-84,548.29	-60,334.94
技术开发费加计扣除的影响	-121,866.02	-107,927.99
两期税率变动的影响		
非应税收入的影响	-375,000.00	-
所得税费用	-600,057.03	179,425.69

(四十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金



易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到政府补助	558,162.04	403,700.00
收到往来款		1,601,130.00
收回的押金、保证金	4,820,000.00	5,160,016.12
收到的银行存款利息	38,999.96	37,641.01
旅游服务质量保证金解冻	1,040,000.00	
被法院冻结银行存款解冻	613,086.97	
其他		51,944.23
合 计	7,070,248.97	7,254,431.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付营业费用和管理费用等	5,116,329.67	8,740,535.73
财务费用中的手续费	23,039.26	27,581.50
支付的押金、保证金	1,002,500.00	364,305.00
往来款	233,997.88	
其他	2,707,315.41	
合 计	9,083,182.22	9,132,422.23

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收回的理财产品	77,430,861.76	257,111,000.00
收到的理财产品收益	121,648.18	783,657.17
解押的货币资金保证金		3,576,000.00
合 计	77,552,509.94	261,470,657.17

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
购买的理财产品	90,650,000.00	251,930,000.00
预付的股权受让款		400,000.00
合 计	90,650,000.00	252,330,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到的非关联方资金拆借		
合 计		

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付的关联方资金拆借	200,000.00	
合 计	200,000.00	

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,467,461.03	10,308,290.99
加：资产减值准备	2,237,097.66	-2,711,061.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,177.01	392,659.29
无形资产摊销	126,040.56	949,161.08
长期待摊费用摊销	982,592.82	1,266,231.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,237.58	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,003,725.65	-
财务费用（收益以“-”号填列）	158,318.27	97,096.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,828,291.67	256,428.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-694,284.34	-1,371,406.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		181,944.44
存货的减少（增加以“-”号填列）		-77,386.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-748,897.08	-22,075,468.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,328,702.18	14,293,495.63
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-9,433,524.69	1,509,985.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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	18,280,731.58	37,749,757.20
减：现金的上年年末余额	21,836,959.21	38,756,747.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,556,227.63	-1,006,989.97

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	18,280,731.58	21,836,959.21
其中：库存现金	4,800.00	3,300.00
可随时用于支付的银行存款	17,527,258.39	21,674,888.89
可随时用于支付的其他货币资金	748,673.19	158,770.32
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,280,731.58	21,836,959.21

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
其他货币资金	3,724,879.50	根据股权转让协议约定存放在 在监账户的业绩承诺保证金
其他货币资金	260,000.00	旅游服务质量保证金
合 计	3,984,879.50	

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

**(二) 同一控制下企业合并**

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

**(三) 反向购买**

本期公司未发生反向购买事项。

**(四) 处置子公司**

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
霍尔果斯美推网络科技有限公司	2,000.00	100	转让	2020-03-24	控制权转移

**(五) 其他原因的合并范围变动**

名称	合并范围变动方式
广州易简文创信息科技有限公司	新设立子公司
广州易创汇产业园有限公司	新设立子公司

**八、 在其他主体的权益****(一) 在子公司中的权益**

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
上海嘉佰讯信息技术有限公司	上海	软件和信息技术服务业	-	90.91	非同一控制下企业合并
广州易简旅游文化发展有限公司	广州	旅游服务	55.00	-	非同一控制下企业合并
清远易简国际旅行社有限公司	清远	旅游服务	-	51.70	非同一控制下企业合并
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	新疆	投资管理	100.00	-	设立
易简国际有限公司	香港	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
易简新媒体控股有限公司	英属维尔京群岛	投资管理	-	100.00	设立
上海酷帛信息技术有限公司	上海	软件和信息技术服务业	45.00	-	设立

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司	新疆	软件和信息技术服务业	70.00	-	设立
北京易简广告有限公司	北京	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
广州中易泰科技有限公司	广州	软件和信息技术服务业	33.33	-	设立
广州易简网络娱乐有限公司	广州	服务业	-	28.33	设立
广州美推网络科技有限公司	广州	软件和信息技术服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海易帛网络科技有限公司	上海	软件和信息技术服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
广州众媒教育科技有限公司	广州	软件和信息技术服务业	-	100.00	设立
广州市军武酷文化科技有限责任公司	广州	软件和信息技术服务业	-	58.33	设立
广州易简财经传媒有限责任公司	广州	服务业		56.50	非同一控制下企业合并
广州市快链科技有限责任公司	广州	软件和信息技术服务业	-	28.25	设立
广州家庭文化传媒有限公司	广州	服务业	-	50.00	设立
河南拾雅风舍文化传媒有限公司	郑州市	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州易简文创信息科技有限公司	广州	服务业	100.00		设立
广州易创汇产业园有限公司	广州	房地产业	100.00		设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

上海酷帛信息技术有限公司系由公司设立，根据章程，上海酷帛无董事会，由公司派出管理人员担任执行董事，公司在实质上拥有上海酷帛的财务及经营控制权，并能据以从经营活动中获取利益的权力，纳入公司的报表合并范围内。

广州家庭文化传媒有限公司系由公司设立，实质上拥有家庭文化传媒有限公司的财务及经营控制权，并能据以从经营活动中获取利益的权力，纳入公司的报表合并范围内。

广州市快链科技有限责任公司系由公司设立，实质上拥有快链科技的财务及经营控制权，并能据以从经营活动中获取利益的权力，纳入公司的报表合并范围内。

广州中易泰科技有限公司系由公司设立，根据章程，中易泰无董事会，由公司派出管理人员担任执行董事，

公司在实质上拥有中易泰的财务及经营控制权，并能据以从经营活动中获取利益的权力，纳入公司的报表合并范围内。

## 九、 关联方关系及其交易

### （一） 本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司实际控制人是：胡衍军。

### （二） 本公司之子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

### （三） 本公司的合营和联营企业情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京先锋赛讯科技有限公司	联营企业
广州市新元维讯传媒科技股份有限公司	联营企业
深圳美果互联网有限公司	联营企业
广州市融通新文化传媒有限公司	联营企业
广州触点广告传媒有限公司	联营企业
广州慈润营销服务有限公司	联营企业
佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	联营企业

### （四） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广东易简投资有限公司	系公司控股股东控制的公司
星辉互动娱乐股份有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
霍尔果斯汇联创业投资有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东之子公司
皇家西班牙人俱乐部（香港）有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东之子公司
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东之子公司

## (五) 公司关键管理人员及董事、监事

关键管理人员名称	与本公司的关系
胡衍军	董事长、总经理
黄永轩	副董事长、总裁
郑泽峰	董事
孙琦	董事
樊昕	董事、常务副总裁
黄永斌	董事、董事会秘书
柳琼华	董事、财务负责人
樊艳珍	监事会主席
曾艳梅	监事
李兆龙	监事

## (六) 关联方交易情况

## 1、采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
广州触点广告传媒有限公司	广告业务采购	284,680.61	718,707.63
广州市新元维讯传媒科技股份有限公司	广告业务采购		244,247.47
广州市融通新文化传媒有限公司	咨询服务	274,153.89	
佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	门票代理业务采购	307,653.00	

## 2、关联方资金拆借：

公司作为资金拆出方：

关联方	拆出金额	起始日	到期日	拆借状态	拆借利息
佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	250,000.00	2019/8/1	2020/12/31	未到期	11,050.35
佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	200,000.00	2020/3/2	2021/3/1	未到期	3,193.06

## 3、关联担保情况：

本公司作为被担保方：

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

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
胡衍军	5,000,000.00	2019年11月27日	2020年12月31日	否
胡衍军	3,000,000.00	2020年6月15日	2021年6月15日	否
胡衍军	4,000,000.00	2020年6月23日	2021年6月23日	否

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,007,476.41	1,143,125.00

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
应收账款	广州慈润营销服务有限公司	251,800.00	251,800.00
应收账款	广州触点广告传媒有限公司		5,300.00
应收利息	佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	14,243.41	
其他应收款	佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	450,000.00	250,000.00

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
应付账款	广州市新元维讯传媒科技股份有限公司		70,000.00
应付账款	广州触点广告传媒有限公司	271,989.97	128,226.31
应付账款	佛山市易简乐玩地景区运营咨询有限公司	242,941.00	
其他应付款	黄永轩	2,023.33	2,023.33

3、预付项目：



项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
预付款项	广州市融通新文化传媒有限公司	1,523,267.73	631,797.89
预付账款	广州慈润营销服务有限公司	1,320.00	1,320.00

## 十、 承诺及或有事项

本报告期公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据公司第一届董事会第十六次会议决议、2016年第二次临时股东大会决议及《股权转让协议》，公司以支付现金的方式购买樟树市源来投资管理中心（有限合伙）（以下简称“源来投资”）持有的广州美推网络科技有限公司（以下简称“广州美推”）80%股权，交易对价为20,000万元，交易完成后，广州美推成为公司的全资子公司。

根据公司于2016年5月16日召开的第一届董事会第十六次会议、2016年9月12日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过上述股权购买事项。根据协议约定，交易对价按以下方式支付：1、在标的股权交割完成后十个工作日内，公司向源来投资支付交易对价总额的51%，即10,200万元；2、广州美推2016年度《专项审核报告》出具之日起十个工作日内，公司向源来投资支付交易对价总额的30%，即6,000万元；3、广州美推2017年度《专项审核报告》出具之日起十个工作日内，易简集团向源来投资支付交易对价总额的19%，即3,800万元。广州美推于2016年9月14日完成工商变更登记，广州美推成为公司的全资子公司。

本次交易对手方源来投资承诺广州美推2016年度、2017年度、2018年度实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于2,000万元、2,600万元和3,380万元。如在承诺期内，广州美推当期实现的净利润数低于对应年度的净利润承诺数，则交易对方应按协议约定向公司进行补偿。当期的补偿金额按照以下方式计算：当期应补偿金额=(当期净利润承诺数-当期实现的净利润数)÷承诺期内承诺净利润之和×本次交易的总对价。

根据 2019 年 4 月 29 日出具的《实际盈利数与承诺盈利数差异鉴证报告》，广州美推 2018 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 1,469.92 万元，未能完成 2018 年度业绩承诺的 3,380 万元。

根据公司于 2019 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过《关于广州美推网络科技有限公司的股权转让协议之补充协议》。根据补充协议约定，解除原《股权转让协议》约定的 2018 年净利润目标导致的所需承担的所有现金补偿义务；交易对手方承诺 2019 年度实现的净利润（扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润）不低于 3,380 万元。如在承诺期内，广州美推当期实现的净利润数低于承诺数，则交易对方应按协议约定向公司进行补偿，当期的补偿金额按照以下方式计算：当期应补偿金额=(当期净利润承诺数-当期实现的净利润数)÷7,980 万元×20,000 万元；广州美推截至 2019 年 12 月 31 日应收账款余额在 2020 年 3 月 31 日前应收回 70%，未收回部分应收账款余额应从 2019 年实现净利润中予以扣减，如因扣减应收账款余额，导致 2019 年未完成承诺净利润，将按协议利润补偿安排的相关约定予以补偿；2019 年度届满 4 个月内对广州美推执行减值测试，广州美推期末减值额>已补偿金额，则交易对手方应对公司另行补偿，计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-在承诺期内因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额；广州美推减值补偿金额与利润承诺补偿金额合计不超过本次交易的总对价。

根据公司于 2019 年度审计，2019 年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 2,131.64 万元，与 2019 年度业绩承诺相差 1,248.36 万元，未能完成 2019 年度的业绩承诺 3,380 万元。

公司于 2020 年 6 月 18 日召开的第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十次会议及于 2020 年 7 月 8 日召开的 2019 年年度股东大会决议通过《业绩补偿协议》。根据协议约定，源来投资、黄永轩、王敏应向公司支付的业绩补偿金额为 3,128.72 万元。业绩补偿金支付安排情况：1、2020 年 12 月 31 日前，源来投资、黄永轩、王敏应向公司指定账户支付第一期业绩补偿款 1,100 万元；2、2021 年 12 月 31 日前，源来投资、黄永轩、王敏应向公司指定账户支付第二期业绩补偿款 1,000 万元；3、2022 年 12 月 31 日前，源来投资、黄永轩、王敏应向公司指定账户支付第三期业绩补偿款 1,028.72 万元。

(2) 根据公司第一届董事会第二十六次会议决议，2016 年第八次临时股东大会决议及《现金购买资产协议》，公司以现金结算方式向交易对手方转让公司所持有的北京宝盛科技有限公司

（以下简称“宝盛科技”）10%股权。本次交易对价为 5,960 万元。

根据公司于 2016 年 11 月 28 日召开的第一届董事会第二十六次会议、2016 年 12 月 19 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过上述股权转让事项。根据《现金购买资产协议》约定，交易对价按以下方式支付：当股权过户后 10 个工作日内，公司应取得第一期对价 2,980 万元；当工商变更登记完毕并且宝盛科技 2016《专项审核报告》确认 2016 年度净利润不低于 4,200 万元（该利润数需剔除股份支付影响数）10 个工作日内，公司应取得第二期现金对价 2,980 万元。根据协议约定，为保证业绩承诺获得切实履行，本次股权出让方应将本次交易总价中各自的 30% 存入各方共管的账户，作为原股东业绩承诺的赔偿保证金。其中公司应付赔偿保证金为 1,788 万元。

本次股权出让方业绩承诺为：自 2016 年、2017 年、2018 年、2019 年度《专项审计报告》确认宝盛科技对应年度净利润分别达到 4,200 万元、5,460 万元、7,100 万元、9,230 万元。在业绩承诺期间的每一年度，若宝盛科技未能达到承诺净利润额的 95%，则首先用业绩赔偿保证金对本次交易对手方进行补偿，不足的部分由股权出让方以自有其他现金进行补偿；业绩承诺补偿的累计金额不超过股权出让方获得的交易对价总额。

公司于 2017 年 7 月将 1,788.00 万元存入共管账户作为赔偿保证金。根据协议约定，自 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度《专项审计报告》确认宝盛科技对应年度的净利润达到业绩承诺之日起 10 日内，按照归属于 2016 年度 30%、2017 年度 30%、2018 年度 20%、2019 年度 20%的进度逐步释放保证金。公司于 2017 年 10 月收到归属于 2016 年度 30%的保证金 536.40 万元；于 2018 年 7 月收到归属于 2017 年度 30%的保证金 536.40 万元；于 2019 年 4 月 11 日收到归属于 2018 年度 20%的保证金 357.60 万元。2019 年经审计净利润为 7,307.74 万元，与原承诺业务 9,230 万元相差 1,922.26 万元。

### 十三、母公司财务报表主要项目附注

#### （一） 应收账款

##### 1、应收账款按种类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

单项计提坏账准备的应收账款	1,984,452.54	11.96	1,984,452.54	100	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,610,031.15	88.04	924,331.90	6.33	13,685,699.25
其中：按账龄计提坏账准备的组合	8,975,701.48	54.09	924,331.90	10.30	8,051,369.58
合并范围内会计主体	5,634,329.67	33.95			5,634,329.67
合计	16,594,483.69	100.00	2,908,784.44	17.53	13,685,699.25

(续上表)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,984,452.54	9.52	1,984,452.54	100.00	
信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,854,824.46	90.48	1,064,775.99	5.65	17,790,048.47
其中：按账龄计提坏账准备的组合	13,145,494.79	63.08	1,064,775.99	8.10	12,080,718.80
合并范围内会计主体	5,709,329.67	27.40			5,709,329.67
合计	20,839,277.00	100.00	3,049,228.53	14.63	17,790,048.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	4,451,650.00	22,258.25	0.5
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	3,628,082.15	181,404.11	5
1-2 年	178,485.42	53,545.63	30
2-3 年	251,800.00	201,440.00	80
3 年以上	465,683.91	465,683.91	100
合计	8,975,701.48	924,331.90	10.30

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 140,444.09 元。

3、本期实际核销的应收账款 0.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,597,662.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 164,181.00 元。

5、本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1、类别明细情况：

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	254,435.24	192,277.91
应收股利	9,700,277.31	10,000,277.31
其他应收款	57,712,355.79	57,265,114.37
合计	67,667,068.34	67,457,669.59

(1) 应收利息

应收利息分项列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方借款应收利息		
非关联方借款应收利息	254,435.24	192,277.91
合 计	254,435.24	192,277.91

(2) 应收股利

应收股利分项列示如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
应收霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司分红	6,000,000.00	6,000,000.00
应收霍尔果斯智媒信息技术有限公司分红	3,700,277.31	4,000,277.31
合 计	9,700,277.31	10,000,277.31

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

易简传媒科技集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度 1-6 月

单位：人民币元

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	45,352,051.41	54,699,320.46
非关联方资金拆借	2,850,000.00	2,850,000.00
应收回投资款	10,000,000.00	
押金、保证金	627,715.00	627,715.00
其他	19,118.12	
合计	58,848,884.53	58,177,035.46

(4) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	911,921.09			911,921.09
本期计提	224,607.65			224,607.65
2020 年 6 月 30 日余额	1,136,528.74			1,136,528.74

按账龄分析法披露的其他应收款：

账龄	期末账面余额
6 个月以内（含 6 个月）	28,598.12
6 个月-12 个月（含 12 个月）	5,000,000.00
1-2 年	2,850,000.00
2-3 年	
3 年以上	
合计	7,878,598.12

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款 坏账准备	911,921.09	224,607.65				1,136,528.74

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	911,921.09	224,607.65				1,136,528.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州美推网络科技有限公司	关联款项	32,554,753.08	6个月以内	55.32	
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	关联款项	8,201,058.33	6个月以内	13.94	
北京宝盛科技有限公司	往来款	5,000,000.00	7-12个月	8.50	250,000.00
北京易简广告有限公司	关联款项	4,055,000.00	7-12个月	6.89	
广州市讯光信息科技有限公司	往来款	2,850,000.00	1-2年	4.84	855,000.00
合计		52,660,811.41		89.49	1,105,000.00

(6) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	274,763,721.11		274,763,721.11	284,763,721.11		284,763,721.11
对联营、合营企业投资	19,584,515.95		19,584,515.95	20,441,180.14	600,000.00	19,841,180.14
合计	294,348,237.06		294,348,237.06	305,204,901.25	600,000.00	304,604,901.25

对子公司投资：

易简传媒科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2020年度 1-6月

单位：人民币元

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海嘉佰讯信息技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00		
广州美推网络科技有限公司	222,987,721.11			222,987,721.11		
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
易简国际有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
上海酷帛信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京易简广告有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州中易泰科技有限公司	26,000.00			26,000.00		
广州易简旅游文化发展有限公司	4,550,000.00			4,550,000.00		
合计	284,763,721.11		10,000,000.00	274,763,721.11		

对联营、合营企业投资：

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动									期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	其他转入	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	其他转出		
广州市融通新文化传媒有限公司	217,176.56				-12,309.90						204,866.66	
广州触点广告传媒有限公司	19,624,003.58				-244,354.29						19,379,649.29	
合计	19,841,180.14				-256,664.19						19,584,515.95	

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,200,014.16	6,226,791.30	13,128,519.96	7,470,467.73
其他业务	181,132.06	73,374.19	-	-
合计	8,381,146.22	6,300,165.49	13,128,519.96	7,470,467.73



## 十四、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上年同期发生额	说 明
非流动资产处置损益	27.41	-822,624.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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)	558,162.04	1,203,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	71,353.86	70,580.61	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		1,003,592.15	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	121,648.18	783,657.17	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,003,725.65		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			

易简传媒科技集团股份有限公司

财务报表附注

2020年度 1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上年同期发生额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,668,548.73	9,322.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,536,666.67		
减：所得税影响额	2,115,979.57	133,135.38	
少数股东权益影响额	17,962.81		
合 计	6,481,641.40	2,115,092.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

本 期 利 润	加权平均净资产收益率(%)	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73	-0.05	-0.05

---

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。