易点天下网络科技股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度及
截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表

KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码：100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2003916 号

易点天下网络科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的易点天下网络科技股份有限公司 (以下简称“易点天下公司”) 财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制，公允反映了易点天下公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于易点天下公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

KPMG Huazhen LLP, a People's Republic of China partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) — 中国合伙制会计师事务所，是与瑞士实体 — 毕马威国际合作组织（“毕马威国际”)相关联的独立成员所网络中的成员。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

<table>
<tr><td colspan="2">收入确认</td></tr>
<tr><td colspan="2">请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 19 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 29 营业收入、营业成本及“十四、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。</td></tr>
<tr><td>关键审计事项</td><td>在审计中如何应对该事项</td></tr>
<tr><td>易点天下公司及其子公司 (以下简称“易点天下集团”) 主要为其客户提供移动互联网效果广告营销服务及广告销售代理服务。

于 2017 年度、2018 年度及 2019 年度，易点天下集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，在同时满足相关服务合同已经签署、相关服务已提供、提供服务的收入金额能够可靠计量、相关经济利益很可能流入及交易相关成本能够可靠计量等所有条件时确认收入。

自 2020 年 1 月 1 日起，易点天下集团执行《企业会计准则第 14 号——收入 (修订)》(以下简称“新收入准则”)，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则下，易点天下集团评估服务合同和业务安排，识别合同中的履约义务，并判断履约义务是在某一时点还是在某一时段内履行。</td><td>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序:

• 了解并评价易点天下集团与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

• 选取样本，检查易点天下集团与客户签订的服务合同和订单的主要条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关要求;

• 选取样本，取得易点天下集团 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的主要客户的工商登记资料或可获得的相关公开信息，查看客户的行业地位、财务状况及是否有信息显示与易点天下集团存在关联关系，以识别是否存在异常情况;</td></tr>
</table>

三、关键审计事项 (续)

收入确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 19 收入所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 29 营业收入、营业成本及“十四、母公司财务报表主要项目注释”附注 4 营业收入、营业成本。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
经评估，对于效果广告营销服务，易点天下集团在完成广告投放并完成与客户约定的广告发布效果后，根据已收或应收客户支付给本集团的协议价款确认收入；对于广告销售代理服务，易点天下集团在完成合同约定的广告投放者的账户注册及充值等服务后，根据提供的广告销售代理服务的对价确认收入。 收入是易点天下集团的关键业绩指标之一，存在可能被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	• 选取特定客户，进行实地走访或视频访谈，与相关客户的工作人员进行访谈，询问其与易点天下集团的业务往来情况，关注是否存在异常情况； • 基于审计抽样，将 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间记录的收入核对至相关的合同、订单、客户对账资料和销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照易点天下集团的会计政策予以确认； • 选取样本，就相关客户截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2020 年 6 月 30 日的应收账款余额及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的交易发生额实施函证程序；及 • 选取符合特定风险标准的收入会计分录，将这些会计分录明细与相关支持性文件进行核对，包括客户订单、客户对账资料和广告平台的后台数据等。

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 9 金融工具所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 3 应收账款及“十四、母公司财务报表主要项目注释”附注 1 应收账款。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
2017 年 12 月 31 日，易点天下集团的应收账款为人民币 504,464,762.31 元，占资产总额 31%，应收账款坏账准备余额为人民币 12,337,603.12 元；2018 年 12 月 31 日，易点天下集团的应收账款为人民币 694,884,110.34 元，占资产总额 42%，应收账款坏账准备余额为人民币 25,246,310.12 元；2019 年 12 月 31 日，易点天下集团的应收账款为人民币 955,738,249.39 元，占资产总额 47%，应收账款坏账准备余额为人民币 37,734,888.19 元；2020 年 6 月 30 日，易点天下集团的应收账款为人民币 720,472,219.25 元，占资产总额 33%，应收账款坏账准备余额为人民币 61,724,984.25 元。易点天下集团的应收账款主要来自效果广告营销服务。	与评价应收款项坏账准备相关的审计程序中包括以下程序： • 了解并测试易点天下集团与应收款项坏账相关的关键内部控制的设计和运行有效性； • 按照相关会计准则的要求，评价易点天下集团估计坏账准备的会计政策； • 从应收账款账龄分析报告中选取测试项目，核对至销售发票及其他相关的支持性文件，以评价账龄分析报告中的账龄区间划分的准确性； • 对于 2017 年度及 2018 年度根据原金融工具准则运用个别方式评估减值损失的应收账款，询问管理层就个别重大应收账款可回收性的判断基础，并通过检查单项金额重大应收账款相关的支持性文件，包括债务人财务情况信息、与债务人往来函件、债务人还款安排的遵守情况、逾期账款的账龄、过往还款记录和期后回款、债务人所处行业等，以判断管理层计提坏账准备所作判断的合理性；

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 9 金融工具所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 3 应收账款及“十四、母公司财务报表主要项目注释”附注 1 应收账款。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
易点天下集团在 2017 和 2018 年度适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“原金融工具准则”)，自 2019 年 1 月 1 日起适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)。 2017 年度及 2018 年度，根据原金融工具准则，易点天下集团运用个别方式和组合方式评估应收账款减值损失。运用个别方式评估时，管理层会考虑债务人的财务情况、信用情况、逾期情况以及客户其它特定情况。当运用组合方式评估应收账款的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收账款 (包括以个别方式评估未发生减值的应收账款)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。	• 对于 2017 年度及 2018 年度根据原金融工具准则，按照信用风险特征组合方式计提坏账准备的应收账款，通过分析历史上同类组合的实际坏账发生率，并结合现时组合的信用和市场变化等因素，评价管理层作出估计和假设的合理性，并根据应收账款减值损失评估的会计政策，检查按照组合方式计提坏账准备的计算； • 对于 2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间根据新金融工具准则，按照预期信用损失模型计提的应收账款坏账准备，了解管理层预期信用损失模型中所运用的关键参数和假设，包括管理层基于客户信用风险特征对应收账款进行分组的判断、历史期间观察到的违约数据等；

三、关键审计事项 (续)

应收账款坏账准备	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”附注 9 金融工具所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”附注 3 应收账款及“十四、母公司财务报表主要项目注释”附注 1 应收账款。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间，易点天下集团基于应收账款的预期损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的坏账准备。预期损失率考虑应收账款账龄、易点天下集团客户的回收历史、当前市场情况、客户特定情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。 由于坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。	• 通过检查管理层用于做出判断的信息，包括通过选取样本检查准备矩阵中的逾期账龄信息，测试准备矩阵中的迁徙率，测试历史违约数据的准确性，评估历史违约率是否需要根据当前经济状况及前瞻性信息进行调整，评价管理层对于坏账准备估计的合理性； • 基于易点天下集团信用损失准备计提的会计政策重新计算于 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的坏账准备；及 • 选取样本，检查应收账款期后收回款项的银行回单等相关支持性依据。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估易点天下公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非易点天下公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督易点天下公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对易点天下公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致易点天下公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就易点天下公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用) 。

KPMG

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2003916 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)　　中国注册会计师

卢鹃鹏 (项目合伙人)

中国 北京　　徐晓明

2020 年 9 月 12 日

易点天下网络科技股份有限公司

合并资产负债表

(金额单位：人民币元)

	附注	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
资产					
流动资产：					
货币资金	五、1	808,690,054.34	781,432,390.31	563,203,695.64	601,643,577.22
交易性金融资产	五、2	74,367,271.45	-	-	-
应收账款	五、3	658,747,235.00	918,003,361.20	669,637,800.22	492,127,159.19
预付款项	五、4	28,918,994.81	15,974,640.81	57,520,977.22	19,853,290.23
其他应收款	五、5	516,824,213.80	194,519,868.58	147,208,466.40	196,109,199.72
其他流动资产	五、6	9,325,924.88	16,551,108.02	155,547,807.09	235,292,427.32
流动资产合计		2,096,873,694.28	1,926,481,368.92	1,593,118,746.57	1,545,025,653.68
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	-	-	4,162,661.41	5,285,301.17
其他权益工具投资	五、8	4,626,794.06	4,861,700.04	-	-
长期股权投资	五、9	59,590,624.93	71,162,692.80	37,539,172.76	30,970,267.54
固定资产	五、10	5,413,455.25	6,331,898.56	8,137,632.44	6,229,122.53
无形资产	五、11	3,426,999.83	2,848,553.27	2,755,665.89	1,921,647.06
长期待摊费用	五、12	4,657,641.36	5,545,496.46	7,421,729.46	5,662,881.93
递延所得税资产	五、13	14,838,105.56	9,813,370.93	8,504,149.54	6,919,864.24
其他非流动资产	五、14	19,748,848.32	16,527,203.04	10,800,999.46	4,660,594.74
非流动资产合计		112,302,469.31	117,090,915.10	79,322,010.96	61,649,679.21
资产总计		2,209,176,163.59	2,043,572,284.02	1,672,440,757.53	1,606,675,332.89

此财务报表已于2020年9月12日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第20页至第150页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益					
流动负债:					
短期借款	五、15	-	-	1,000,000.00	1,158,000.00
应付账款	五、16	284,207,464.84	404,639,930.25	321,442,827.18	278,353,688.03
预收款项	五、17	-	18,402,551.59	16,084,172.33	14,161,571.97
合同负债	五、18	16,980,637.30	-	-	-
应付职工薪酬	五、19	12,404,542.30	16,000,549.90	10,373,794.57	42,199,114.55
应交税费	五、20	63,003,513.16	95,004,214.03	48,915,245.19	67,413,206.79
其他应付款	五、21	490,549,396.19	268,414,400.53	143,402,736.45	195,390,370.96
流动负债合计		867,145,553.79	802,461,646.30	541,218,775.72	598,675,952.30
非流动负债:					
长期借款	五、22	-	-	-	8,212,014.90
递延收益	五、23	270,014.32	314,421.11	703,234.67	169,166.67
递延所得税负债	五、13	6,443,604.72	6,129,901.23	3,985,858.27	2,480,746.30
非流动负债合计		6,713,619.04	6,444,322.34	4,689,092.94	10,861,927.87
负债合计		873,859,172.83	808,905,968.64	545,907,868.66	609,537,880.17
股东权益:					
股本	五、24	396,384,160.00	396,384,160.00	396,384,160.00	396,384,160.00
资本公积	五、25	549,012,983.58	549,012,983.58	543,396,209.44	561,968,154.19
其他综合收益	五、26	38,679,716.06	30,943,486.76	18,882,277.56	(132,489.22)
盈余公积	五、27	51,717,464.12	51,717,464.12	34,233,421.96	27,153,148.57
未分配利润	五、28	299,522,667.00	206,608,220.92	133,636,819.91	7,589,076.13
归属于母公司股东权益合计		1,335,316,990.76	1,234,666,315.38	1,126,532,888.87	992,962,049.67
少数股东权益		-	-	-	4,175,403.05
股东权益合计		1,335,316,990.76	1,234,666,315.38	1,126,532,888.87	997,137,452.72
负债和股东权益总计		2,209,176,163.59	2,043,572,284.02	1,672,440,757.53	1,606,675,332.89

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

母公司资产负债表

(金额单位：人民币元)

	附注	2020年 6月30日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
资产					
流动资产：					
货币资金		49,192,069.91	65,115,456.54	29,906,059.36	37,715,746.55
应收账款	十四、1	88,122,214.05	87,988,948.19	64,754,310.26	28,849,353.28
预付款项		63,531.24	227,999.39	597,591.20	28,877.77
其他应收款	十四、2	116,723,872.69	135,851,580.80	41,351,566.67	90,009,900.00
其他流动资产		2,734,356.92	1,082.09	114,385,726.98	100,897,434.94
流动资产合计		256,836,044.81	289,185,067.01	250,995,254.47	257,501,312.54
非流动资产：					
长期股权投资	十四、3	740,000,000.00	740,000,000.00	740,100,000.00	740,000,000.00
固定资产		1,678,450.98	2,024,012.11	2,721,905.35	2,872,154.21
无形资产		2,731,748.78	1,951,422.50	1,454,775.75	-
长期待摊费用		3,010,118.45	3,485,400.35	4,440,304.65	5,388,264.15
递延所得税资产		2,295,985.63	599,378.80	64,712.03	1,208,969.66
其他非流动资产		17,354,798.33	11,532,788.30	1,771,050.97	562,550.98
非流动资产合计		767,071,102.17	759,593,002.06	750,552,748.75	750,031,939.00
资产总计		1,023,907,146.98	1,048,778,069.07	1,001,548,003.22	1,007,533,251.54

此财务报表已于2020年9月12日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第20页至第150页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
负债和股东权益					
流动负债:					
应付账款		2,400.00	2,400.00	2,400.00	12,564.50
应付职工薪酬		1,160,963.61	1,507,106.02	573,656.23	16,777,433.04
应交税费		249,766.81	18,954,974.70	283,089.32	52,769.10
其他应付款		6,499,167.72	4,820,195.37	1,185,837.11	2,772,855.97
流动负债合计		7,912,298.14	25,284,676.09	2,044,982.66	19,615,622.61
非流动负债:					
递延收益		270,014.32	314,421.11	403,234.67	169,166.67
非流动负债合计		270,014.32	314,421.11	403,234.67	169,166.67
负债合计		8,182,312.46	25,599,097.20	2,448,217.33	19,784,789.28
股东权益:					
股本		396,384,160.00	396,384,160.00	396,384,160.00	396,384,160.00
资本公积		560,525,937.17	560,525,937.17	560,525,937.17	560,525,937.17
其他综合收益		-	-	135,254.80	129,041.09
盈余公积		51,717,464.12	51,717,464.12	34,233,421.96	27,153,148.57
未分配利润		7,097,273.23	14,551,410.58	7,821,011.96	3,556,175.43
股东权益合计		1,015,724,834.52	1,023,178,971.87	999,099,785.89	987,748,462.26
负债和股东权益总计		1,023,907,146.98	1,048,778,069.07	1,001,548,003.22	1,007,533,251.54

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

合并利润表

(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
一、营业收入	五、29	1,067,545,261.59	2,493,122,577.22	1,978,623,945.79	1,799,249,049.23
减：营业成本	五、29	855,789,946.41	2,025,820,337.03	1,542,293,642.92	1,265,484,508.40
税金及附加	五、30	2,059,226.74	1,715,930.35	1,438,800.64	1,904,956.43
销售费用	五、31	16,060,606.23	59,203,772.31	65,240,186.48	60,138,464.35
管理费用	五、32	29,376,243.63	91,936,581.26	100,556,499.05	78,021,393.93
研发费用	五、33	22,044,647.90	39,914,224.26	35,968,200.87	26,402,592.01
财务 (净收益) / 费用	五、34	(8,133,147.42)	(5,905,815.39)	(7,070,446.57)	11,395,988.50
其中：利息费用		14,345.08	209,700.73	400,950.26	8,957,982.63
利息收入		1,761,791.84	4,440,670.05	6,232,564.59	9,651,600.51
信用减值损失	五、35	30,589,768.84	25,828,560.56	-	-
资产减值损失 / (转回)	五、36	5,947,777.70	(136,860.67)	20,748,557.76	17,847,806.23
加：其他收益	五、37	3,720,629.31	33,757,708.74	5,315,278.67	3,352,134.92
投资 (损失) / 收益	五、38	(6,624,725.14)	(3,035,576.51)	8,057,228.57	(152,227.60)
其中：对联营企业的投资损失		(6,624,725.14)	(9,712,130.93)	(2,837,576.03)	(715,104.24)
公允价值变动收益		32,302.79	-	-	-
资产处置损失	五、39	(5,028.69)	(85,636.98)	(376,979.21)	(429,159.63)
二、营业利润		110,933,369.83	285,382,342.76	232,444,032.67	340,824,087.07
加：营业外收入	五、40	-	37,709.04	34,420.44	45.20
减：营业外支出	五、40	46.80	31,928.54	57,675.61	6,674.85
三、利润总额		110,933,323.03	285,388,123.26	232,420,777.50	340,817,457.42
减：所得税费用	五、41	18,018,876.95	44,643,404.09	41,099,540.89	75,921,964.33

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

合并利润表 (续)

(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
四、净利润		92,914,446.08	240,744,719.17	191,321,236.61	264,895,493.09
(一) 按经营持续性分类:					
1. 持续经营净利润		92,914,446.08	240,744,719.17	191,321,236.61	264,895,493.09
2. 终止经营净利润		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类:					
1. 归属于母公司股东的净利润		92,914,446.08	240,744,719.17	192,585,641.17	260,496,715.89
2. 少数股东损益		-	-	(1,264,404.56)	4,398,777.20
五、其他综合收益的税后净额	五、26	7,736,229.30	12,397,914.00	18,887,190.43	(12,205,538.71)
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,736,229.30	12,397,914.00	19,014,766.78	(11,993,468.31)
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		(254,534.78)	520,605.41	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		(254,534.78)	520,605.41	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		7,990,764.08	11,877,308.59	19,014,766.78	(11,993,468.31)
(1) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	143,460.65	792,165.23
(2) 外币财务报表折算差额		7,990,764.08	11,877,308.59	18,871,306.13	(12,785,633.54)
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	(127,576.35)	(212,070.40)
六、综合收益总额		100,650,675.38	253,142,633.17	210,208,427.04	252,689,954.38
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		100,650,675.38	253,142,633.17	211,600,407.95	248,503,247.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-	(1,391,980.91)	4,186,706.80
七、每股收益:					
(一) 每股收益	五、42	0.23	0.61	0.49	0.66
(二) 稀释每股收益	五、42	0.23	0.61	0.49	0.66

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

母公司利润表

(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
一、营业收入	十四、4	9,122,104.15	25,623,162.42	33,564,910.41	28,758,456.52
减：营业成本	十四、4	1,224,008.11	2,853,864.10	1,879,231.56	5,023,408.14
税金及附加		7,668.75	15,381.62	4,062.46	34,698.37
销售费用		122,716.97	852,312.98	402,362.09	4,043,947.79
管理费用		4,883,434.85	18,209,716.22	25,888,930.49	13,393,548.83
研发费用		1,941,604.11	3,898,083.79	3,418,563.80	4,999,392.53
财务净收益		(1,024,469.08)	(1,228,871.75)	(2,974,020.03)	(6,637,541.80)
其中：利息费用		-	21,750.00	-	-
利息收入		74,013.71	194,162.80	313,464.57	7,029,227.54
信用减值损失		11,220,533.68	3,175,561.81	-	-
资产减值损失/ (转回)		-	109,880.68	(88,557.78)	(304,058.90)
加：其他收益		279,264.64	29,834,423.62	3,813,532.00	1,690,833.33
投资收益	十四、5	-	151,720,851.12	64,170,978.07	270,000,000.00
二、营业利润 (亏损以 "()" 号填列)		(8,974,128.60)	179,292,507.71	73,018,847.89	279,895,894.89
加：营业外收入		-	-	3,460.18	30,000.22
减：营业外支出		-	-	-	-
三、利润总额 (亏损以 "()" 号填列)		(8,974,128.60)	179,292,507.71	73,022,308.07	279,925,895.11
减：所得税费用		(1,519,991.25)	4,587,340.93	2,219,574.15	2,481,473.79
四、净利润 (亏损以 "()" 号填列)		(7,454,137.35)	174,705,166.78	70,802,733.92	277,444,421.32
1. 持续经营净利润 (亏损以 "()" 号填列)		(7,454,137.35)	174,705,166.78	70,802,733.92	277,444,421.32
2. 终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	6,213.71	129,041.09
将重分类进损益的其他综合收益		-	-	6,213.71	129,041.09
可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	6,213.71	129,041.09
六、综合收益总额		(7,454,137.35)	174,705,166.78	70,808,947.63	277,573,462.41

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

合并现金流量表

(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
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		1,315,875,613.23	2,276,439,376.83	1,844,269,813.07	1,903,911,061.60
收到的税费返还		13,628,020.82	15,788,198.74	10,685,291.99	2,616,442.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	1,004,157,336.57	969,297,304.55	709,517,560.65	531,926,782.77
经营活动现金流入小计		2,333,660,970.62	3,261,524,880.12	2,564,472,665.71	2,438,454,286.78
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,002,956,329.16)	(1,943,491,439.94)	(1,638,401,733.57)	(1,371,746,141.73)
支付给职工以及为职工支付的现金		(68,263,609.20)	(141,938,076.61)	(160,450,764.82)	(93,356,122.08)
支付的各项税费		(49,755,535.76)	(36,278,204.76)	(86,484,769.14)	(55,385,981.53)
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	(1,095,616,638.15)	(898,287,626.97)	(713,928,450.12)	(542,391,824.10)
经营活动现金流出小计		(2,216,592,112.27)	(3,019,995,348.28)	(2,599,265,717.65)	(2,062,880,069.44)
经营活动产生的现金流量净额	五、45(1)	117,068,858.35	241,529,531.84	(34,793,051.94)	375,574,217.34
二、投资活动产生的现金流量：					
赎回理财产品收到的现金		-	870,000,000.00	974,747,790.22	120,000,000.00
取得理财产品投资收益收到的现金		-	6,941,661.40	9,848,589.61	401,527.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	64,806.76	47,868.82	86,265.66
处置子公司收到的现金净额		-	-	2,129,457.07	1,927,757.23
处置联营公司收到的现金净额		-	4,631,016.31	-	-
处置可供出售金融资产收到的现金净额		-	3,141,135.58	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	28,200,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		-	912,978,620.05	986,773,705.72	122,415,550.66

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司
合并现金流量表 (续)
(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
二、投资活动产生的现金流量 (续):					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(1,983,110.02)	(2,537,140.67)	(7,063,430.24)	(12,633,772.22)
投资可供出售权益工具支付的现金		-	-	(1,654,350.00)	(1,687,950.00)
购买理财产品支付的现金		(73,834,731.34)	(730,000,000.00)	(894,747,790.22)	(340,000,000.00)
取得联营公司支付的现金净额	五、45(2)	-	(38,205,497.30)	(9,926,100.00)	(10,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		-	(28,200,000.00)	-	(976,254.82)
投资活动现金流出小计		(75,817,841.36)	(798,942,637.97)	(913,391,670.46)	(365,297,977.04)
投资活动产生的现金流量净额		(75,817,841.36)	114,035,982.08	73,382,035.26	(242,882,426.38)
三、筹资活动产生的现金流量:					
收到少数股东支付的投资款		-	-	-	4,745.00
收到处置子公司少数股权款		-	-	110,000.00	-
取得借款收到的现金		5,625,520.00	53,000,000.00	25,000,000.00	9,945,000.00
筹资活动现金流入小计		5,625,520.00	53,000,000.00	25,110,000.00	9,949,745.00
偿还债务支付的现金		(5,625,520.00)	(54,000,000.00)	(33,920,240.30)	(203,026,763.90)
分配股利支付的现金		(15,939,663.60)	(134,686,916.80)	(59,457,024.00)	(237,830,496.00)
支付收购少数股东股权款		-	-	(21,355,366.89)	-
偿还借款利息支付的现金		(14,345.08)	(215,198.65)	(398,476.81)	(9,145,893.41)
支付其他与筹资活动有关的现金		(6,733,455.93)	(8,620,907.00)	-	-
筹资活动现金流出小计		(28,312,984.61)	(197,523,022.45)	(115,131,108.00)	(450,003,153.31)
筹资活动产生的现金流量净额		(22,687,464.61)	(144,523,022.45)	(90,021,108.00)	(440,053,408.31)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,694,111.65	7,186,203.20	12,992,243.10	(20,954,581.04)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以 "()" 号填列)	五、45(1)	27,257,664.03	218,228,694.67	(38,439,881.58)	(328,316,198.39)
加：期 / 年初现金及现金等价物余额		781,432,390.31	563,203,695.64	601,643,577.22	929,959,775.61
六、期 / 年末现金及现金等价物余额	五、45(3)	808,690,054.34	781,432,390.31	563,203,695.64	601,643,577.22

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司
母公司现金流量表
(金额单位：人民币元)

	附注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
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		72,720.00	2,065,183.35	-	-
收到的税费返还		-	3,608,919.21	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	308,871.56	29,957,339.53	4,567,860.76	17,363,147.81
经营活动现金流入小计		381,591.56	35,631,442.09	4,567,860.76	17,363,147.81
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,645,152.96)	(13,280,480.55)	(22,192,067.41)	(23,081,816.97)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,602,997.23)	(6,531,217.79)	(23,171,822.91)	(421,395.03)
支付的各项税费		(5,105,140.56)	(1,769,508.27)	(4,570,889.61)	(1,848,304.71)
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	(607,450.74)	(1,831,815.73)	(4,195,518.94)	(966,308.77)
经营活动现金流出小计		(10,960,741.49)	(23,413,022.34)	(54,130,298.87)	(26,317,825.48)
经营活动产生的现金流量净额		(10,579,149.93)	12,218,419.75	(49,562,438.11)	(8,954,677.67)
二、投资活动产生的现金流量：					
赎回理财产品收到的现金		-	130,000,000.00	500,600,000.00	-
取得理财产品收益收到的现金		-	1,254,575.34	4,170,978.07	-
取得股利收到的现金		-	175,000,000.00	60,000,000.00	230,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	28,301.89
处置子公司及收到的现金净额		-	99,418.27	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	125,334,000.00	181,570,000.00	12,300,000.00
投资活动现金流入小计		25,000,000.00	431,687,993.61	746,340,978.07	242,328,301.89

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司
母公司现金流量表 (续)
(金额单位：人民币元)

		截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
二、投资活动产生的现金流量 (续):					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(998,356.77)	(1,386,802.12)	(1,608,785.31)	(8,152,270.66)
设立 / 增资子公司支付的现金		-	-	(100,000.00)	(440,000,000.00)
购买理财产品支付的现金		-	(20,000,000.00)	(510,600,000.00)	(100,000,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(6,900,900.90)	(244,000,000.00)	(132,904,000.00)	(50,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(7,899,257.67)	(265,386,802.12)	(645,212,785.31)	(598,152,270.66)
投资活动产生的现金流量净额		17,100,742.33	166,301,191.49	101,128,192.76	(355,823,968.77)
三、筹资活动产生的现金流量:					
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		-	5,000,000.00	-	-
偿还债务支付的现金		-	(5,000,000.00)	-	-
分配股利支付的现金		(15,939,663.60)	(134,686,916.80)	(59,457,024.00)	(237,830,496.00)
偿还借款利息支付的现金		-	(21,750.00)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(6,503,903.65)	(8,620,907.00)	-	-
筹资活动现金流出小计		(22,443,567.25)	(148,329,573.80)	(59,457,024.00)	(237,830,496.00)
筹资活动产生的现金流量净额		(22,443,567.25)	(143,329,573.80)	(59,457,024.00)	(237,830,496.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,411.78)	19,359.74	81,582.16	(20,503.48)
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以 "()" 号填列)		(15,923,386.63)	35,209,397.18	(7,809,687.19)	(602,629,645.92)
加：期初 / 年初现金及现金等价物余额		65,115,456.54	29,906,059.36	37,715,746.55	640,345,392.47
六、期末 / 年末现金及现金等价物余额		49,192,069.91	65,115,456.54	29,906,059.36	37,715,746.55

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

合并股东权益变动表

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额		396,384,160.00	549,012,983.58	30,943,486.76	51,717,464.12	206,608,220.92	1,234,666,315.38
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-
本期期初经调整余额		396,384,160.00	549,012,983.58	30,943,486.76	51,717,464.12	206,608,220.92	1,234,666,315.38
二、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额		-	-	7,736,229.30	-	92,914,446.08	100,650,675.38
(二) 利润分配	五、28						
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额		396,384,160.00	549,012,983.58	38,679,716.06	51,717,464.12	299,522,667.00	1,335,316,990.76

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武
法定代表人

(签名和盖章)

杨晓鸥
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

韩茹菲
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额		396,384,160.00	543,396,209.44	18,882,277.56	34,233,421.96	133,636,819.91	1,126,532,888.87
加：会计政策变更		-	-	(336,704.80)	13,525.48	323,179.32	-
本年年初经调整余额		396,384,160.00	543,396,209.44	18,545,572.76	34,246,947.44	133,959,999.23	1,126,532,888.87
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)							
(一) 综合收益总额		-	-	12,397,914.00	-	240,744,719.17	253,142,633.17
(二) 股东投入和减少资本							
其他资本公积		-	5,616,774.14	-	-	-	5,616,774.14
(三) 利润分配	五、28						
1. 提取盈余公积		-	-	-	17,470,516.68	(17,470,516.68)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(150,625,980.80)	(150,625,980.80)
三、本年年末余额		396,384,160.00	549,012,983.58	30,943,486.76	51,717,464.12	206,608,220.92	1,234,666,315.38

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武
法定代表人

(签名和盖章)

杨晓鸥
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

韩茹菲
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2018 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额		396,384,160.00	561,968,154.19	(132,489.22)	27,153,148.57	7,589,076.13	992,962,049.67	4,175,403.05	997,137,452.72
二、本年增减变动金额 (减少以 "()" 号填列)									
(一) 综合收益总额		-	-	19,014,766.78	-	192,585,641.17	211,600,407.95	(1,391,980.91)	210,208,427.04
(二) 股东投入资本									
收购少数股东权益	五、25	-	(18,571,944.75)	-	-	-	(18,571,944.75)	(2,783,422.14)	(21,355,366.89)
(三) 利润分配	五、28								
1. 提取盈余公积		-	-	-	7,080,273.39	(7,080,273.39)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(59,457,624.00)	(59,457,624.00)	-	(59,457,624.00)
三、本年年末余额		396,384,160.00	543,396,209.44	18,882,277.56	34,233,421.96	133,636,819.91	1,126,532,888.87	-	1,126,532,888.87

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

合并股东权益变动表 (续)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额		79,276,832.00	877,636,636.17	11,860,979.09	332,407.30	11,743,597.51	980,850,452.07	(188,147.18)	980,662,304.89
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)									
(一) 综合收益总额		-	-	(11,993,468.31)	-	260,496,715.89	248,503,247.58	4,186,706.80	252,689,954.38
(二) 股东投入资本									
1. 向少数股东转让股权		-	(31,071.77)	-	-	-	(31,071.77)	141,071.77	110,000.00
2. 收购少数股东权益		-	(35,771.66)	-	-	-	(35,771.66)	35,771.66	-
3. 其他	五、25	-	1,505,689.45	-	-	-	1,505,689.45	-	1,505,689.45
(三) 利润分配	五、28								
1. 提取盈余公积		-	-	-	26,820,741.27	(26,820,741.27)	-	-	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(237,830,496.00)	(237,830,496.00)	-	(237,830,496.00)
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	五、25	317,107,328.00	(317,107,328.00)	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额		396,384,160.00	561,968,154.19	(132,489.22)	27,153,148.57	7,589,076.13	992,962,049.67	4,175,403.05	997,137,452.72

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武	杨晓鸥	韩茹菲
法定代表人	主管会计工作的公司负责人	会计机构负责人
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

母公司股东权益变动表

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	396,384,160.00	560,525,937.17	-	51,717,464.12	14,551,410.58	1,023,178,971.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
本期期初经调整余额	396,384,160.00	560,525,937.17	-	51,717,464.12	14,551,410.58	1,023,178,971.87
二、本期增减变动金额 (减少以“()”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(7,454,137.35)	(7,454,137.35)
(二) 利润分配						-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	396,384,160.00	560,525,937.17	-	51,717,464.12	7,097,273.23	1,015,724,834.52

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武
法定代表人

(签名和盖章)

杨晓鸥
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

韩茹菲
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

3-2-1-26

易点天下网络科技股份有限公司

母公司股东权益变动表

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	396,384,160.00	560,525,937.17	135,254.80	34,233,421.96	7,821,011.96	999,099,785.89
加：会计政策变更	-	-	(135,254.80)	13,525.48	121,729.32	-
本年年初经调整余额	396,384,160.00	560,525,937.17	-	34,246,947.44	7,942,741.28	999,099,785.89
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	174,705,166.78	174,705,166.78
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,470,516.68	(17,470,516.68)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(150,625,980.80)	(150,625,980.80)
三、本年年末余额	396,384,160.00	560,525,937.17	-	51,717,464.12	14,551,410.58	1,023,178,971.87

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武
法定代表人

(签名和盖章)

杨晓鸥
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)

韩茹菲
会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

3-2-1-27

易点天下网络科技股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2018 年度

(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	396,384,160.00	560,525,937.17	129,041.09	27,153,148.57	3,556,175.43	987,748,462.26
二、本年增减变动金额 (减少以“()”号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	6,213.71	-	70,802,733.92	70,808,947.63
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	7,080,273.39	(7,080,273.39)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(59,457,624.00)	(59,457,624.00)
三、本年年末余额	396,384,160.00	560,525,937.17	135,254.80	34,233,421.96	7,821,011.96	999,099,785.89

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武
法定代表人
(签名和盖章)

杨晓鸥
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

韩茹菲
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

母公司股东权益变动表 (续)

2017 年度

(金额单位：人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	(未弥补亏损) / 未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	79,276,832.00	877,633,265.17	-	332,407.30	(9,237,008.62)	948,005,495.85
二、本年增减变动金额 (减少以 "()" 号填列)						
(一) 综合收益总额	-	-	129,041.09	-	277,444,421.32	277,573,462.41
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	26,820,741.27	(26,820,741.27)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(237,830,496.00)	(237,830,496.00)
(三) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	317,107,328.00	(317,107,328.00)	-	-	-	-
三、本年年末余额	396,384,160.00	560,525,937.17	129,041.09	27,153,148.57	3,556,175.43	987,748,462.26

此财务报表已于 2020 年 9 月 12 日获董事会批准。

邹小武
法定代表人
(签名和盖章)

杨晓鸥
主管会计工作的
公司负责人
(签名和盖章)

韩茹菲
会计机构负责人
(签名和盖章)

(公司盖章)

刊载于第 20 页至第 150 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

易点天下网络科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

易点天下网络科技股份有限公司 (以下简称“本公司”) 是位于中国陕西省西安市的股份有限公司。本公司的实际控制人为邹小武。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事移动互联网广告的设计、制作、发布、代理。本公司子公司的相关信息参见附注七。

本报告期内，本集团新增、减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则。本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(参见附注三、29) 。

本集团尚未执行财政部于 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产 (包括购买日之前所持有的被购买方的股权) 、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利) 。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

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

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理 (参见附注三、6(4)) 。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积 (股本溢价)，资本公积 (股本溢价) 不足冲减的，调整留存收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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的近似汇率折算。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资 (参见附注三、10) 以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

于合并财务报表的报告期间，本集团在 2017 和 2018 年度适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“原金融工具准则”)，在截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2019 年度适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订)》(统称“新金融工具准则”)。

(1) 根据新金融工具准则

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、19 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行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，本集团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，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(c) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

  该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

  初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

  初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资) 之和。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债 (或该部分金融负债) 。

(f) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，以及指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(i) 预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(ii) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

由于银行存款主要存放于信用良好的国有及其他大型银行，本集团认为银行存款具有低信用风险。

(iii) 信用风险显著增加

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

(iv) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(v) 预期信用损失准备的列报

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

(vi) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(g) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(2) 根据原金融工具准则

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债 (包括交易性金融资产或金融负债)

  本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

  初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

  应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

  初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

  本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

  对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

- 其他金融负债

  其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(b) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(d) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(i) 发行方或债务人发生严重财务困难；
(ii) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
(iii) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
(iv) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
(v) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
(vi) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团对于应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于人民币 500 万元的应收款项视为重大。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(ii) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单独计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大，但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(iii) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (i) 和 (ii) 中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1　本集团合并范围内关联方组合	本集团合并范围内关联方组合信用风险较低，因此本公司不计提坏账准备。
组合 2　第三方支付平台 Paypal 未提现余额	不计提坏账准备。
组合 3　广告推广及其他业务应收款项	账龄分析法。
组合 4　应收广告销售代理业务代收款	账龄分析法。
组合 5　其他组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	
	组合 3	组合 4	组合 5
1 年以内 (含 1 年)			
其中：1 - 90 天 (含 90 天)	1%	1%	1%
91 - 180 天 (含 180 天)	3%	3%	1%
181 天 - 1 年 (含 1 年)	5%	5%	1%
1 - 2 年 (含 2 年)	10%	10%	10%
2 - 3 年 (含 3 年)	30%	30%	30%
3 年以上	100%	100%	100%

其他金融资产的减值方法如下：

- 可供出售金融资产

  可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

  对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(e) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积 (股本溢价) 、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积 (股本溢价) 。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积 (股本溢价) ；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积 (股本溢价) 、盈余公积、未分配利润。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过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，本公司按照合并日取得的被合并方股东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。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、10(3)) 的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动 (以下简称“其他股东权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他股东权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团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联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

重大影响指本集团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。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	3 - 5 年	5%	19% - 32%
运输设备	5 年	5%	19%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、15。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 借款费用

本集团于报告期内未发生可直接归属符合资本化条件的资产的购建的借款费用。本集团发生的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

13、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、15) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
软件著作权	7 年
办公软件	5 年

本集团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。截至报告期内各资产负债表日，集团没有使用寿命不确定的无形资产。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
经营租入固定资产改良支出	2 - 6 年

15、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、16) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

16、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

17、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支

付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照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，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

19、 收入

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入 (修订) 》(“新收入准则”)。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

本集团自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止执行原收入准则，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 根据新收入准则

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 (且该权利取决于时间流逝之外的其他因素) 作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值 (参见附注三、9) 。本集团拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

- 效果广告营销服务

  根据本集团与客户签订的广告发布合同，本集团负责寻找广告发布平台，并与广告发布平台讨论并制定计价模式。本集团负责广告营销方案的制定和执行，并需要完成与客户约定的广告发布效果。本集团根据已收或应收客户支付给本集团的协议价款作为确认收入的金额。

  本集团效果广告营销收入按具体行为 (下载、激活、注册等) 数量和行为单价确认收入。

- 广告销售代理服务

  根据本集团与广告发布平台签订的广告服务合同，本集团负责代理广告发布平台的账户管理服务，包括但不仅限于协助广告发布平台完成广告投放者的账户注册及充值等。本集团作为广告销售服务的代理人，将本集团提供广告代理服务预期有权收取的对价作为收入确认的金额。

- 品牌广告服务

  品牌广告服务中，本集团根据与广告主签订的服务合同，负责向广告主提供品牌整体营销服务，包括但不仅限于制定品牌营销策略，执行品牌广告投放等。

本集团的广告推广服务在某一时段内履行履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，并与客户通过对账确认。

(2) 根据原收入准则

收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(b) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

本集团的主要收入为广告推广服务收入。根据本集团与客户签订的合同，分为为客户在移动互联网提供效果广告营销服务，为客户提供广告销售代理服务及品牌广告服务。

- 效果广告营销服务

  根据本集团与客户签订的广告发布合同，本集团负责寻找广告发布平台，并与广告发布平台讨论并制定计价模式。本集团负责广告营销方案的制定和执行，并需要完成与客户约定的广告发布效果。本集团根据已收或应收客户支付给本集团的协议价款作为确认收入的金额。

  本集团效果广告营销收入按具体行为 (下载、激活、注册等) 数量和行为单价确认收入。

- 广告销售代理服务

  根据本集团与广告发布平台签订的广告服务合同，本集团负责代理广告发布平台的账户管理服务，包括但不仅限于协助广告发布平台完成广告投放者的账户注册及充值等。本集团将本集团提供的广告代理服务的对价作为收入确认的金额。

- 品牌广告服务

  品牌广告服务中，本集团根据与广告主签订的服务合同，负责向广告主提供品牌整体营销服务，包括但不仅限于制定品牌营销策略，执行品牌广告投放等。本集团在提供服务期间内确认收入。

根据本集团与交易对方的合同约定及实际交易情况，本集团在相关广告推广服务满足如下所有条件时，确认收入的实现：

(i) 相关服务合同已经签署；
(ii) 相关广告推广服务已经实际提供；
(iii) 提供广告推广服务的收入金额能够可靠地计量；
(iv) 相关的经济利益很可能流入企业；
(v) 交易相关成本能够可靠地计量。

(c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

20、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其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，包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用) 、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产 (以下简称“与合同成本有关的资产”) 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- 本集团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；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

21、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团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提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

22、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

23、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易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)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

24、 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 经营租赁租出资产

经营租赁租出的固定资产按附注三、11 所述的折旧政策计提折旧，按附注三、15 所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

25、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

26、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

27、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团业务为广告推广服务，只有一种业务类型，每个部门或子公司的管理并不需要不同的技术和市场策略，无需进行单独管理。本集团管理层也以本集团整体的财务信息参考决定配置资源和评价业绩。因此，本集团只设有一个经营分部。

28、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧及摊销 (参见附注三、11、13 和 14) 和各类资产减值 (参见附注五、3、5、9、10、11、12 和 14 以及附注十四、1 和 2) 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计和运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

(i) 附注五、13 - 递延所得税资产的确认；
(ii) 附注九 - 公允价值的披露。

29、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于报告期内的截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间执行了财政部于近年颁布的以下会计准则修订：

- 《企业会计准则第 14 号——收入 (修订) 》(“新收入准则”)

本集团于报告期内的 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订) 》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订) 》(统称“新金融工具准则”)。

(2) 变更的主要影响

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

- 本集团依据新收入准则的规定，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。

本集团对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。新收入政策对本集团收入确认无重大影响。

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	本集团	本公司
负债:		
合同负债	18,402,551.59	-
预收账款	(18,402,551.59)	-

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日 (即 2019 年 1 月 1 日) 未终止确认的金融工具的分类和计量 (含减值) 进行追溯调整。执行新金融工具准则，对于本集团 2019 年 1 月 1 日金融工具的账面价值无重大影响。本集团亦未调整 2017 年度及 2018 年度报表数据。

(i) 执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	563,203,695.64	563,203,695.64	-
交易性金融资产	-	140,396,123.29	140,396,123.29
应收账款	669,637,800.22	669,637,800.22	-
预付款项	57,520,977.22	57,520,977.22	-
其他应收款	147,208,466.40	147,208,466.40	-
其他流动资产	155,547,807.09	15,151,683.80	(140,396,123.29)
流动资产合计	1,593,118,746.57	1,593,118,746.57	-
非流动资产：			
可供出售金融资产	4,162,661.41	-	(4,162,661.41)
其他权益工具投资	-	4,162,661.41	4,162,661.41
长期股权投资	37,539,172.76	37,539,172.76	-
固定资产	8,137,632.44	8,137,632.44	-
无形资产	2,755,665.89	2,755,665.89	-
长期待摊费用	7,421,729.46	7,421,729.46	-
递延所得税资产	8,504,149.54	8,504,149.54	-
其他非流动资产	9,529,985.90	9,529,985.90	-
非流动资产合计	78,050,997.40	78,050,997.40	-
资产总计	1,671,169,743.97	1,671,169,743.97	-

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	-
应付账款	321,442,827.18	321,442,827.18	-
预收款项	16,084,172.33	16,084,172.33	-
应付职工薪酬	10,373,794.57	10,373,794.57	-
应交税费	48,915,245.19	48,915,245.19	-
其他应付款	143,402,736.45	143,402,736.45	-
流动负债合计	541,218,775.72	541,218,775.72	-
非流动负债:			
递延收益	703,234.67	703,234.67	-
递延所得税负债	3,985,858.27	3,985,858.27	-
非流动负债合计	4,689,092.94	4,689,092.94	-
负债合计	545,907,868.66	545,907,868.66	-
股东权益:			
股本	396,384,160.00	396,384,160.00	-
资本公积	543,396,209.44	543,396,209.44	-
其他综合收益	18,882,277.56	18,545,572.76	(336,704.80)
盈余公积	34,233,421.96	34,246,947.44	13,525.48
未分配利润	133,636,819.91	133,959,999.23	323,179.32
归属于母公司股东权益合计	1,126,532,888.87	1,126,532,888.87	-
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	1,126,532,888.87	1,126,532,888.87	-
负债和股东权益总计	1,672,440,757.53	1,672,440,757.53	-

	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	29,906,059.36	29,906,059.36	-
交易性金融资产	-	110,159,123.29	110,159,123.29
应收账款	64,754,310.26	64,754,310.26	-
预付款项	597,591.20	597,591.20	-
其他应收款	41,351,566.67	41,351,566.67	-
其他流动资产	114,385,726.98	4,226,603.69	(110,159,123.29)
流动资产合计	250,995,254.47	250,995,254.47	-
非流动资产：			
长期股权投资	740,100,000.00	740,100,000.00	-
固定资产	2,721,905.35	2,721,905.35	-
无形资产	1,454,775.75	1,454,775.75	-
长期待摊费用	4,440,304.65	4,440,304.65	-
递延所得税资产	64,712.03	64,712.03	-
其他非流动资产	1,208,687.53	1,208,687.53	-
非流动资产合计	749,990,385.31	749,990,385.31	-
资产总计	1,000,985,639.78	1,000,985,639.78	-

	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债：			
应付账款	2,400.00	2,400.00	-
应付职工薪酬	573,656.23	573,656.23	-
应交税费	283,089.32	283,089.32	-
其他应付款	1,185,837.11	1,185,837.11	-
流动负债合计	2,044,982.66	2,044,982.66	-
非流动负债：			
递延收益	403,234.67	403,234.67	-
非流动负债合计	403,234.67	403,234.67	-
负债合计	2,448,217.33	2,448,217.33	-
股东权益：			
股本	396,384,160.00	396,384,160.00	-
资本公积	560,525,937.17	560,525,937.17	-
其他综合收益	135,254.80	-	(135,254.80)
盈余公积	34,233,421.96	34,246,947.44	13,525.48
未分配利润	7,821,011.96	7,942,741.28	121,729.32
股东权益合计	999,099,785.89	999,099,785.89	-
负债和股东权益总计	1,001,548,003.22	1,001,548,003.22	-

(ii) 金融工具的分类影响

- 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有一项非上市公司的股权投资，本集团将其作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，列示于可供出售金融资产，账面金额为人民币 4,162,661.41 元。于 2019 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则，本集团将该项非上市公司的股权投资列报为其他权益工具投资。

- 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有理财产品，本集团将其作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，列示于其他流动资产，账面金额为人民币 140,396,123.29 元。于 2019 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则，本集团将该项理财产品列报为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本集团将该项理财产品公允价值变动扣除所得税影响后的金额人民币 336,704.80 元自其他综合收益转出至留存收益。

- 于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有理财产品，本公司将其作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，列示于其他流动资产，账面金额为人民币 110,159,123.29 元。于 2019 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则，本公司将该项理财产品列报为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，本公司将该项理财产品公允价值变动扣除所得税影响后的金额人民币 135,254.80 元自其他综合收益转出至留存收益。

将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	563,203,695.64	货币资金	摊余成本	563,203,695.64
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	669,637,800.22	应收账款	摊余成本	669,637,800.22
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	147,208,466.40	其他应收款	摊余成本	147,208,466.40
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (债务工具)	140,396,123.29	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	140,396,123.29
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	4,162,661.41	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,162,661.41
其他非流动资产	摊余成本 (贷款和应收款项)	9,529,985.90	其他非流动资产	摊余成本	9,529,985.90

本公司

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	29,906,059.36	货币资金	摊余成本	29,906,059.36
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	64,754,310.26	应收账款	摊余成本	64,754,310.26
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	41,351,566.67	其他应收款	摊余成本	41,351,566.67
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (债务工具)	110,159,123.29	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	110,159,123.29
其他非流动资产	摊余成本 (贷款和应收款项)	1,208,687.53	其他非流动资产	摊余成本	1,208,687.53

将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	563,203,695.64	-	-	563,203,695.64
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额	826,376,252.52			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		-		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新金融工具准则列示的余额				826,376,252.52
以摊余成本计量的总金融资产	1,389,579,948.16	-	-	1,389,579,948.16

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自其他流动资产 (原金融工具准则) 转入		140,396,123.29	-	
按新金融工具准则列示的余额				140,396,123.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	-	140,396,123.29	-	140,396,123.29

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他权益工具投资				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自其他流动资产转入		4,162,661.41		
重新计量：由成本计量变为公允价值计量			-	
按新金融工具准则列示的余额				4,162,661.41
可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	4,162,661.41			
减：转出至指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		(4,162,661.41)	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
其他流动资产				
按原金融工具准则列示的余额	140,396,123.29			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		(140,396,123.29)	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	144,558,784.70	(140,396,123.29)	-	4,162,661.41

本公司

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和按新金融工具准则列示的余额	29,906,059.36			29,906,059.36
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额	107,314,564.46			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		-		
重新计量：预期信用损失准备			-	
按新金融工具准则列示的余额				107,314,564.46
以摊余成本计量的总金融资产	137,220,623.82	-	-	137,220,623.82

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	-			
加：自其他流动资产 (原金融工具准则) 转入		110,159,123.29	-	
按新金融工具准则列示的余额				110,159,123.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	-	110,159,123.29	-	110,159,123.29

	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他流动资产				
按原金融工具准则列示的余额	110,159,123.29			
减：转出至按照要求必须分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		(110,159,123.29)	-	
按新金融工具准则列示的余额				-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	110,159,123.29	(110,159,123.29)	-	-

(iii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本集团下列项目：

- 以摊余成本计量的金融资产；

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项 (原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
应收账款	25,246,310.12	-	-	25,246,310.12
其他应收款	1,640,980.82	-	-	1,640,980.82
其他非流动资产	417,057.33	-	-	417,057.33
总计	27,304,348.27	-	-	27,304,348.27

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项 (原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
应收账款	13,645.02	-	-	13,645.02
其他应收款	-	-	-	-
其他非流动资产	12,208.97	-	-	12,208.97
总计	25,853.99	-	-	25,853.99

四、 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	6%、8%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	注 1

注 1： 本公司及各主要子公司使用的所得税税率如下：

公司名称	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年	附注
易点天下网络科技股份有限公司	15%	15%	15%	25%	四、2(1)
西安点告网络科技有限公司(以下简称“西安点告”)	15%	15%	15%	15%	四、2(2)
西安广知网络科技有限公司(以下简称“西安广知”)	15%	15%	15%	15%	四、2(1)
北京华艺世嘉网络有限公司(以下简称“华艺世嘉”)	25%	25%	25%	25%	
北京星合之星网络科技有限公司(以下简称“星合之星”)	15%	15%	25%	25%	四、2(3)
Click Tech Limited(以下简称“香港 Click”)*	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	
Cloud Star MobiTech Limited(以下简称“Cloud Star”)*	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%	
Click Tech 株式会社 **	30.62%	30.62%	29.74%	29.97%	

注*： 香港 Click 及 Cloud Star 公司根据香港特别行政区相关规定执行 16.5%利得税税率。

注**： Click Tech 株式会社截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间根据日本相关规定执行 30.62% (2019 年：30.62%、2018 年：29.74%、2017 年：29.97%) 企业所得税税率。

2、 税收优惠

(1) 根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号) 第二条，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业。本公司、西安点告及西安广知符合优惠事项规定的条件减按 15%税率征收企业所得税。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 西安点告于 2017 年 12 月 4 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局和陕西省地方税务局颁发《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201761000870，有效期为 3 年。西安点告 2017 年度、2018 年度及 2019 年度企业所得税税率减按 15%税率征收。

(3) 星合之星于 2019 年 10 月 15 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201911003264，有效期为 3 年。星合之星 2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间企业所得税税率减按 15%税率征收。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税 (2016) 36 号附件 4 第一条第 (三) 款，向境外单位提供的完全在境外消费的研发服务适用增值税零税率。西安点告向境外公司提供信息技术外包服务适用增值税零税率。

(5) 根据 2018 年 6 月 15 日国家税务总局印发的《国家税务总局关于修改部分税收规范性文件的公告》(国家税务总局公告 2018 年第 31 号)，明确境内单位向境外单位提供技术咨询服务、信息技术服务的跨境服务，免征增值税。本公司、西安广知及星合之星获得相关政府部门的审核批准，并于 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间适用上述跨境免征增值税的优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	147.25	271.79	242,409.39	48,341.09
银行存款	808,689,907.09	781,432,118.52	562,961,286.25	601,595,236.13
合计	808,690,054.34	781,432,390.31	563,203,695.64	601,643,577.22
其中：存放在境外的款项总额	483,270,366.90	491,000,783.18	115,465,204.99	273,481,898.08

2、 交易性金融资产

种类	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,367,271.45	-	-	-
其中：债务工具投资	74,367,271.45	-	-	-
合计	74,367,271.45	-	-	-

本集团于 2020 年 6 月 30 日持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本集团购买的上海浦东发展银行利多多汇享盈理财产品。本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该理财产品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，列报为交易性金融资产。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方	12,836,816.30	13,121,079.49	2,999,774.11	14,811,141.57
第三方	707,635,402.95	942,617,169.90	691,884,336.23	489,653,620.74
小计	720,472,219.25	955,738,249.39	694,884,110.34	504,464,762.31
减：坏账准备	61,724,984.25	37,734,888.19	25,246,310.12	12,337,603.12
合计	658,747,235.00	918,003,361.20	669,637,800.22	492,127,159.19

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	623,816,190.54	871,248,605.43	634,745,536.53	473,947,687.96
1 年至 2 年 (含 2 年)	60,452,683.86	61,782,661.98	45,080,960.29	29,919,385.44
2 年至 3 年 (含 3 年)	34,311,616.83	22,552,498.18	15,046,944.47	530,688.91
3 年以上	1,891,728.02	154,483.80	10,669.05	67,000.00
小计	720,472,219.25	955,738,249.39	694,884,110.34	504,464,762.31
减：坏账准备	61,724,984.25	37,734,888.19	25,246,310.12	12,337,603.12
合计	658,747,235.00	918,003,361.20	669,637,800.22	492,127,159.19

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2020 年 6 月 30 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	28,379,372.67	4%	28,379,372.67	100%	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 3 广告推广及其他业务应收款项	(b)	692,092,846.58	96%	33,345,611.58	5%	658,747,235.00
合计		720,472,219.25	100%	61,724,984.25	9%	658,747,235.00

类别	注	2019 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	6,868,819.78	1%	6,868,819.78	100%	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 3 广告推广及其他业务应收款项	(b)	948,869,429.61	99%	30,866,068.41	3%	918,003,361.20
合计		955,738,249.39	100%	37,734,888.19	4%	918,003,361.20

类别	注	2018 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(c)(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备*						
- 组合 3 广告推广及其他业务应收款项	(c)(ii)	689,314,843.98	99%	19,677,043.76	3%	669,637,800.22
单项金额不重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(c)(i)	5,569,266.36	1%	5,569,266.36	100%	-
合计		694,884,110.34	100%	25,246,310.12	4%	669,637,800.22

类别	注	2017 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(c)(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备*						
- 组合 3 广告推广及其他业务应收款项	(c)(ii)	504,464,762.31	100%	12,337,603.12	2%	492,127,159.19
单项金额不重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(c)(i)	-	-	-	-	-
合计		504,464,762.31	100%	12,337,603.12	2%	492,127,159.19

注*：此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(a) 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的计提理由：

本集团于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的应收账款主要为由于债务人发生偿债困难而预计无法收回的应收款项。

(b) 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2020 年 6 月 30 日	违约损失率	账面余额	坏账准备
未逾期及逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	0.10%-0.30%	509,783,722.56	879,606.91
逾期 3 至 6 个月 (含 6 个月)	1.30%	63,639,159.84	827,309.00
逾期 6 至 9 个月 (含 9 个月)	2.80%	36,072,486.00	1,010,029.61
逾期 9 至 12 个月 (含 12 个月)	6.00%	14,269,874.33	856,192.46
逾期 12 至 15 个月 (含 15 个月)	12.60%	23,304,944.93	2,936,423.06
逾期 15 至 18 个月 (含 18 个月)	21.40%	13,445,666.87	2,877,372.71
逾期 18 至 21 个月 (含 21 个月)	41.10%	4,811,270.77	1,977,432.29
逾期 21 至 24 个月 (含 24 个月)	48.90%	2,497,518.70	1,221,286.64
逾期 24 至 27 个月 (含 27 个月)	53.20%	3,102,608.00	1,650,587.46
逾期 27 至 30 个月 (含 30 个月)	69.00%	6,632,977.88	4,576,754.74
逾期 30 个月以上	100.00%	14,532,616.70	14,532,616.70
合计		692,092,846.58	33,345,611.58

2019 年 12 月 31 日	违约损失率	账面余额	坏账准备
未逾期及逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	0.30%	695,919,439.98	2,087,758.32
逾期 3 至 6 个月 (含 6 个月)	0.90%	109,618,062.43	986,562.56
逾期 6 至 9 个月 (含 9 个月)	1.80%	33,964,297.45	611,357.35
逾期 9 至 12 个月 (含 12 个月)	3.70%	31,746,805.57	1,174,631.81
逾期 12 至 15 个月 (含 15 个月)	10.20%	34,219,260.74	3,490,364.60
逾期 15 至 18 个月 (含 18 个月)	15.70%	3,916,798.76	614,937.34
逾期 18 至 21 个月 (含 21 个月)	41.10%	7,785,146.59	3,199,695.25
逾期 21 至 24 个月 (含 24 个月)	48.90%	10,265,562.56	5,019,860.09
逾期 24 至 27 个月 (含 27 个月)	53.20%	14,243,319.11	7,577,445.77
逾期 27 至 30 个月 (含 30 个月)	69.00%	3,507,358.37	2,420,077.27
逾期 30 个月以上	100.00%	3,683,378.05	3,683,378.05
合计		948,869,429.61	30,866,068.41

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2019 年违约损失率分别基于过去 4 年及 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(c) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日应收账款的减值：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

(i) 2018 年及 2017 年按单项计提坏账准备的计提理由

本集团 2018 年及 2017 年末按单项计提坏账准备的应收款主要为由于债务人存在债务困难预计无法收回的应收款项。

(ii) 2018 年及 2017 年按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 - 90 天 (包含 90 天)	448,854,633.31	4,488,546.33	1%
91 - 180 天 (包含 180 天)	114,000,543.34	3,420,016.30	3%
181 天 - 1 年 (包含 1 年)	71,846,549.44	3,592,327.55	5%
1 年以内小计	634,701,726.09	11,500,890.18	
1 至 2 年	41,076,250.60	4,107,625.06	10%
2 至 3 年	13,526,198.24	4,057,859.47	30%
3 年以上	10,669.05	10,669.05	100%
合计	689,314,843.98	19,677,043.76	

2017 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 - 90 天 (包含 90 天)	329,276,754.40	3,292,767.54	1%
91 - 180 天 (包含 180 天)	70,342,815.83	2,110,284.47	3%
181 天 - 1 年 (包含 1 年)	74,328,117.73	3,716,405.90	5%
1 年以内小计	473,947,687.96	9,119,457.91	
1 至 2 年	29,919,385.44	2,991,938.54	10%
2 至 3 年	530,688.91	159,206.67	30%
3 年以上	67,000.00	67,000.00	100%
合计	504,464,762.31	12,337,603.12	

本集团于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日无已逾期，并经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款。

(4) 报告期内计提、转回的坏账准备情况：

	注	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 月期间	2019 年	2018 年	2017 年
原金融工具准则下的余额		——	25,246,310.12	——	——
首次执行新金融工具准则的调整金额		——	-	——	——
调整后的期 / 年初余额		37,734,888.19	25,246,310.12	12,337,603.12	12,879,682.10
本期 / 年计提		27,175,577.71	25,964,256.24	22,069,262.69	9,441,019.53
本期 / 年转回	(a)	-	(105,852.13)	(144,795.81)	(391,561.65)
本期 / 年核销	(b)	(3,814,479.75)	(13,836,563.50)	(9,925,350.54)	(8,919,780.57)
外币报表折算差额		628,998.10	466,737.46	909,590.66	(671,756.29)
期末 / 年末余额		61,724,984.25	37,734,888.19	25,246,310.12	12,337,603.12

(a) 本集团在报告期内不存在已全额计提或计提较大比例坏账准备的应收账款发生金额重要的转回的情况。

(b) 各期 / 年实际核销的应收账款情况

本集团于截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间、2019 年、2018 年及 2017 年无单项重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的各期末 / 年末余额前五名的应收账款情况

2020 年 6 月 30 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款余额总额比例	坏账准备金额
Chicv International Holding Limited	广告推广应收款项	182,626,890.45	1 年以内	25.35%	182,997.06
Alibaba Group	广告推广应收款项	101,885,596.66	1 年以内	14.14%	102,191.13
Zhongyun HK Limited	广告推广应收款项	26,547,991.06	1 年以内	3.68%	233,025.15
Candymobi Information Technology Co., Limited	广告推广应收款项	19,934,794.57	1 年以内	2.77%	45,465.82
Parbat Hong Kong Limited	广告推广应收款项	19,920,679.82	1 年以内	2.76%	59,762.04
合计		350,915,952.56		48.70%	623,441.20

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款余额总额比例	坏账准备金额
Alibaba Group	广告推广应收款项	191,018,931.45	1 年以内	19.99%	632,964.99
Parbat Hong Kong Limited	广告推广应收款项	82,701,401.83	1 年以内	8.65%	488,152.91
ChicV International Holding Limited	广告推广应收款项	66,845,829.53	1 年以内	6.99%	200,537.49
Candymobi Information Technology Co., Limited	广告推广应收款项	64,137,026.95	1 年以内	6.71%	204,240.00
Zenith (Hong Kong) Media Group Limited	广告推广应收款项	41,454,794.00	1 年以内及 1 至 2 年	4.34%	1,269,676.34
合计		446,157,983.76		46.68%	2,795,571.73

2018 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款余额总额比例	坏账准备金额
ChicV International Holding Limited	广告推广应收款项	75,225,533.82	1 年以内	10.83%	2,157,242.13
Parbat Hong Kong Limited	广告推广应收款项	59,581,880.85	1 年以内	8.57%	865,898.50
郑州易赛诺信息技术有限公司	广告推广应收款项	43,391,970.83	1 年以内	6.24%	1,277,183.30
Zenith (Hong Kong) Media Group Limited	广告推广应收款项	38,574,090.55	1 年以内	5.55%	579,486.40
Zoetop Business Co., Limited	广告推广应收款项	30,593,088.39	1 年以内	4.40%	305,930.88
合计		247,366,564.44		35.59%	5,185,741.21

2017 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款余额总额比例	坏账准备金额
ChicV International Holding Limited	广告推广应收款项	85,232,374.47	1 年以内及 1 至 2 年	16.90%	3,173,537.61
字节跳动有限公司及其子公司(以下简称“字节跳动”)	广告推广应收款项	30,861,841.09	1 年以内	6.12%	308,680.10
Everyo Click Limited	广告推广应收款项	25,667,401.43	1 年以内	5.09%	449,391.29
NIP (Hong Kong) Limited	广告推广应收款项	24,786,438.70	1 年以内及 1 至 2 年	4.91%	578,069.32
Ryuk 株式会社	广告推广应收款项	20,315,892.71	1 年以内	4.03%	203,158.93
合计		186,863,948.40		37.05%	4,712,837.25

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付采购款	26,471,627.41	14,733,077.49	55,954,459.30	18,660,554.92
预付房租款	776,679.25	774,802.02	1,321,693.20	1,184,349.36
预付其他	1,670,688.15	466,761.30	244,824.72	8,385.95
合计	28,918,994.81	15,974,640.81	57,520,977.22	19,853,290.23

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,037,122.17	96.95%	14,767,889.73	92.45%	47,425,306.39	82.45%	12,480,065.21	62.87%
1 至 2 年 (含 2 年)	310,412.08	1.07%	592,231.03	3.71%	2,580,178.09	4.49%	7,332,764.67	36.93%
2 至 3 年 (含 3 年)	299,910.70	1.04%	492,904.32	3.09%	7,473,702.93	12.99%	40,460.35	0.20%
3 年以上	271,549.86	0.94%	121,615.73	0.75%	41,789.81	0.07%	-	-
合计	28,918,994.81	100.00%	15,974,640.81	100.00%	57,520,977.22	100.00%	19,853,290.23	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的期末 / 年末余额前五名的预付款项情况

2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款余额总额比例
字节跳动	预付采购款	24,588,787.02	1 年以内	85.03%
中国出口信用保险公司陕西分公司	预付服务款	1,426,320.00	1 年以内	4.93%
住友不动产株式会社	预付房租款	259,923.09	1 年以内	0.90%
张德申	预付房租款	225,645.00	1 年以内	0.78%
张德坤	预付房租款	225,639.00	1 年以内	0.78%
合计		26,726,314.11		92.42%

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款余额总额比例
字节跳动	预付采购款	12,523,000.05	1 年以内	78.39%
陕西橙享网络技术有限公司	预付服务款	424,528.29	1 年以内	2.66%
住友不动产株式会社	预付房租款	253,207.76	1 年以内	1.59%
张德申	预付房租款	240,111.00	1 年以内	1.50%
北京安奇智联科技有限公司	预付采购款	195,303.67	1 至 2 年	1.22%
合计		13,636,150.77		85.36%

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款余额总额比例
Yino (Hong Kong) Digital Technology Co., Limited	预付采购款	32,684,768.62	1 年以内	56.82%
陈容	预付采购款	7,777,046.75	1 年以内	13.52%
West Street Technology International Limited	预付采购款	6,576,386.80	2 至 3 年	11.43%
陈团	预付采购款	848,124.13	1 至 2 年	1.47%
字节跳动	预付采购款	805,486.84	1 年以内	1.40%
合计		48,691,813.14		84.64%

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款余额总额比例
West Street Technology International Limited	预付采购款	6,261,135.72	1 至 2 年	31.54%
Yino (Hong Kong) Digital Technology Co., Limited	预付采购款	5,084,495.14	1 年以内	25.61%
陈团	预付采购款	807,548.45	1 年以内	4.07%
Cloud Valley Technology limited	预付采购款	757,967.20	1 年以内	3.82%
ShenZhen Cloudgo Technology Co. Ltd.	预付采购款	688,666.52	1 年以内	3.47%
合计		13,599,813.03		68.51%

5、 其他应收款

	注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	(1)	-	-	954,333.57	-
其他	(2)	516,824,213.80	194,519,868.58	146,254,132.83	196,109,199.72
合计		516,824,213.80	194,519,868.58	147,208,466.40	196,109,199.72

(1) 应收利息

(a) 应收利息分类:

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款利息	-	-	901,628.01	-
七天通知存款利息	-	-	52,705.56	-
合计	-	-	954,333.57	-

(b) 本集团 2018 年 12 月 31 日的应收利息均未逾期。

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下:

客户类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收关联方	4,038,899.28	4,248,872.82	57,774,968.99	57,757,519.09
应收第三方	517,880,622.03	191,907,127.87	90,120,144.66	141,172,668.22
小计	521,919,521.31	196,156,000.69	147,895,113.65	198,930,187.31
减：坏账准备	5,095,307.51	1,636,132.11	1,640,980.82	2,820,987.59
合计	516,824,213.80	194,519,868.58	146,254,132.83	196,109,199.72

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	507,030,002.39	189,283,877.24	145,520,154.28	197,039,949.43
1 年至 2 年 (含 2 年)	14,889,509.70	6,872,123.45	2,374,959.37	1,890,237.88
2 年至 3 年 (含 3 年)	9.22	-	-	-
小计	521,919,521.31	196,156,000.69	147,895,113.65	198,930,187.31
减：坏账准备	5,095,307.51	1,636,132.11	1,640,980.82	2,820,987.59
合计	516,824,213.80	194,519,868.58	146,254,132.83	196,109,199.72

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	注	2020 年 6 月 30 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(i)	150,327.02	0.03%	150,327.02	100.00%	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 2 第三方支付平台 Paypal 未提现余额	(ii)	5,560,895.57	1.07%	-	-	5,560,895.57
- 组合 4 应收广告销售代理业务代收款	(ii)	512,164,298.93	98.13%	4,547,569.57	0.89%	507,616,729.36
- 组合 5 其他	(ii)	4,043,999.79	0.77%	397,410.92	9.83%	3,646,588.87
合计		521,919,521.31	100.00%	5,095,307.51	0.98%	516,824,213.80

类别	注	2019 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 2 第三方支付平台 Paypal 未提现余额	(ii)	366,511.41	0.19%	-	-	366,511.41
- 组合 4 应收广告销售代理业务代收款	(ii)	189,847,673.84	96.78%	1,218,128.41	0.64%	188,629,545.43
- 组合 5 其他	(ii)	5,941,815.44	3.03%	418,003.70	7.03%	5,523,811.74
合计		196,156,000.69	100.00%	1,636,132.11	0.83%	194,519,868.58

类别	注	2018 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备*						
- 组合 2 第三方支付平台 Paypal 未提现余额		15,574,828.59	10.53%	-	-	15,574,828.59
- 组合 4 应收广告销售代理业务代收款	(iii)	124,361,747.33	84.09%	1,546,900.24	1.24%	122,814,847.09
- 组合 5 其他	(iii)	7,958,537.73	5.38%	94,080.58	1.18%	7,864,457.15
单项金额不重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
合计		147,895,113.65	100.00%	1,640,980.82	1.11%	146,254,132.83

类别	注	2017 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备*						
- 组合 2 第三方支付平台 Paypal 未提现余额		12,338,627.55	6.20%	-	-	12,338,627.55
- 组合 4 应收广告销售代理业务代收款	(iii)	179,558,151.74	90.26%	2,750,653.53	1.53%	176,807,498.21
- 组合 5 其他组合	(iii)	7,033,408.02	3.54%	70,334.06	1.00%	6,963,073.96
单项金额不重大并单独计提了坏账准备的应收账款	(i)	-	-	-	-	-
合计		198,930,187.31	100.00%	2,820,987.59	1.42%	196,109,199.72

注*：此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

(i) 本集团 2020 年 6 月 30 日按单项计提坏账准备的其他应收账款主要为由于债务人发生偿债困难而预计无法收回的其他应收款项。

(ii) 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日其他应收账款预期信用损失的评估

本集团始终按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其他应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，在根据逾期信息计算减值准备时，将客户群体细分为不同细分客户群体。

组合 2 第三方支付平台 Paypal 未提现余额

该部分其他应收款发生信用损失的可能性非常小，因此不对此部分金额提取坏账准备。

组合 4 应收广告销售代理业务代收款

2020 年 6 月 30 日	预计损失率	账面余额	坏账准备
未逾期及逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	0.10%-0.30%	461,195,212.11	1,341,253.11
逾期 3 至 6 个月 (含 6 个月)	1.30%	26,647,648.47	346,419.43
逾期 6 至 9 个月 (含 9 个月)	2.80%	10,527,337.84	294,765.46
逾期 9 至 12 个月 (含 12 个月)	6.00%	3,021,159.99	181,269.60
逾期 12 至 15 个月 (含 15 个月)	12.60%	4,781,461.83	602,464.19
逾期 15 至 18 个月 (含 21 个月)	21.40%	3,457,359.90	739,875.04
逾期 18 至 21 个月 (含 21 个月)	41.10%	2,534,118.79	1,041,522.74
合计		512,164,298.93	4,547,569.57

2019 年 12 月 31 日	预计损失率	账面余额	坏账准备
未逾期及逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	0.10%-0.30%	153,459,801.22	460,379.40
逾期 3 至 6 个月 (含 6 个月)	0.90%	24,038,072.06	216,342.65
逾期 6 至 9 个月 (含 9 个月)	1.80%	5,414,984.10	97,469.71
逾期 9 至 12 个月 (含 12 个月)	3.70%	4,046,976.68	149,738.14
逾期 12 至 15 个月 (含 15 个月)	10.20%	2,887,839.78	294,198.51
合计		189,847,673.84	1,218,128.41

组合 5　其他组合

账龄在 1 年以内部分，预计损失率为 1%；账龄在 1-2 年的部分，预计损失率为 10%；账龄在 2 年以上的部分，预计损失率为 100%，具体情况如下：

2020 年 6 月 30 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	77,748.41	777.48	1%
1 至 2 年	3,966,242.16	396,624.22	10%
2 年以上	9.22	9.22	100%
合计	4,043,999.79	397,410.92	10%

2019 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,957,531.77	19,575.32	1%
1 至 2 年	3,984,283.67	398,428.38	10%
合计	5,941,815.44	418,003.70	7%

(iii)　2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日其他应收账款的减值，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	129,945,325.69	1,403,484.88	1%
1 至 2 年	2,374,959.37	237,495.94	10%
合计	132,320,285.06	1,640,980.82	1%

2017 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	184,701,321.88	2,631,963.80	1%
1 至 2 年	1,890,237.88	189,023.79	10%
合计	186,591,559.76	2,820,987.59	2%

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(d)　坏账准备的变动情况

坏账准备	注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
原金融工具准则下的余额		——	1,640,980.82	2,820,987.59	123.00
首次执行新金融工具准则的调整金额		——	-	——	——
调整后的期 / 年初余额		1,636,132.11	1,640,980.82	2,820,987.59	123.00
本期 / 年计提		3,459,575.60	571,545.75	28,101.14	2,914,570.09
本期 / 年转回	(i)	(45,384.47)	(601,389.30)	(1,301,080.38)	-
本期 / 年核销		-	-	(507.43)	-
外币报表折算差额		44,984.27	24,994.84	93,479.90	(93,705.50)
期末 / 年末余额		5,095,307.51	1,636,132.11	1,640,980.82	2,820,987.59

(i)　本集团在报告期内不存在已全额计提或计提较大比例坏账准备的其他应收款发生金额重要的收回或转回的情况。

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收广告销售代理业务代收款		512,314,625.95	189,847,673.84	124,361,747.33	179,558,151.74
Paypal 支付平台未提现余额		5,560,895.57	366,511.41	15,574,828.59	12,338,627.55
股权转让款	(i)	-	-	5,702,828.95	2,176,901.54
押金及保证金		4,031,887.11	4,550,745.22	-	-
备用金		12,103.46	64,628.31	1,367,360.63	861,834.96
其他		9.22	1,326,441.91	888,348.15	3,994,671.52
小计		521,919,521.31	196,156,000.69	147,895,113.65	198,930,187.31
减：坏账准备		5,095,307.51	1,636,132.11	1,640,980.82	2,820,987.59
合计		516,824,213.80	194,519,868.58	146,254,132.83	196,109,199.72

(i) 2018 年 12 月 31 日应收股权转让款余额为应收处置上海创奖慧信息科技有限公司(以下简称“创奖慧”）股权款项及应收处置 Finnov Private Limited (以下简称“Finnov”）股权款项。2018 年 8 月，本公司子公司西安点告与第三方上海隆慧投资管理有限公司 (以下简称“上海隆慧”）签订股权转让协议，将其持有的创奖慧 25%股权以人民币 2,500,000.00 元的价格转让给上海隆慧，该款项于 2019 年 11 月 4 日收回。2018 年 4 月，本公司子公司香港 Click 与第三方 Cyber Carrier Capital Limited 签订股权转让协议，将 Finnov 以美元 466,667.00 元为对价转让给第三方 Cyber Carrier Capital Limited，该款项于 2019 年 4 月 29 日收回。

(ii) 2017 年 12 月 31 日应收股权转让款余额为应收处置子公司 One Click Tech Limited (以下简称“One Click”）股权款项及应收处置星合之星股权款项。2017 年 6 月，本公司子公司 Dream Invest Limited 与第三方 Cyber Carrier Capital Limited 签订股权转让协议，将其持有的 One Click 100%股权以 536,320.52 美元 (折合人民币 3,633,252.98 元) 转让给 Cyber Carrier Capital Limited，该款项于 2017 年 8 月 9 日、2018 年 6 月 7 日及 2018 年 8 月 8 日分三次全部收回。2017 年 2 月，西安点告与自然人段晶璟签订股权转让协议，约定将其持有的星合之星 10%股权以人民币 110,000.00 元转让给段晶璟，该款项于 2018 年 12 月 29 日收回。

(f) 按欠款方归集的期末 / 年末余额前五名的情况

单位名称	款项的性质	2020 年 6 月 30 日			
		期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Bigo Technology Pte.Ltd.	应收广告销售代理业务代收款	46,269,827.54	1 年以内	8.87%	138,809.48
Wold E-Buy International CO. Limited	应收广告销售代理业务代收款	37,958,898.00	1 年以内	7.27%	113,876.69
Lilith Technology Hong Kong Limited	应收广告销售代理业务代收款	31,155,203.22	1 年以内	5.97%	93,465.61
Ujoy Games Limited	应收广告销售代理业务代收款	28,324,472.08	1 年以内	5.43%	84,973.42
Zoetop Business CO., Limited	应收广告销售代理业务代收款	21,423,346.24	1 年以内	4.10%	64,270.04
合计		165,131,747.08		31.64%	495,395.24

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日			
		年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
坚果动力在线娱乐有限公司	应收广告销售代理业务代收款	18,922,355.52	1 年以内	9.65%	110,602.95
Joyo Technology Pte. Ltd.	应收广告销售代理业务代收款	13,216,165.06	1 年以内	6.74%	39,648.50
PT. Uangme Fintek Indonesia	应收广告销售代理业务代收款	11,524,489.16	1 年以内	5.88%	65,422.32
厦门吉宏科技股份有限公司 (以下简称“吉宏股份”)	应收广告销售代理业务代收款	10,947,126.64	1 年以内	5.58%	32,841.38
Buguniao Technology (HK) Co., Limited	应收广告销售代理业务代收款	7,763,717.89	1 年以内	3.96%	23,291.16
合计		62,373,854.27		31.81%	271,806.31

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日			
		年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吉宏股份	应收广告销售代理业务代收款	57,774,968.99	1 年以内	39.06%	599,959.23
Paypal	第三方支付平台未提现余额	15,574,828.59	1 年以内	10.53%	-
Clicksmobi Media Limited	应收广告销售代理业务代收款	11,004,812.18	1 年以内	7.44%	110,048.12
Mena Mobile Limited	应收广告销售代理业务代收款	9,897,142.14	1 年以内	6.69%	98,971.42
Modicon Limited	应收广告销售代理业务代收款	6,364,256.68	1 年以内	4.30%	99,268.20
合计		100,616,008.58		68.02%	908,246.97

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日			
		年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
吉宏股份	应收广告销售代理业务代收款	57,686,438.04	1 年以内	29.00%	576,864.38
郑州易赛诺信息技术有限公司	应收广告销售代理业务代收款	30,736,793.55	1 年以内	15.45%	861,740.32
Parbat Hongkong Limited	应收广告销售代理业务代收款	21,502,448.90	1 年以内	10.81%	219,797.74
Paypal	第三方支付平台未提现余额	12,338,627.55	1 年以内	6.20%	-
西安竹乐网络科技有限公司	应收广告销售代理业务代收款	11,883,563.38	1 年以内	5.97%	118,835.63
合计		134,147,871.42		67.43%	1,777,238.07

6、 其他流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	-	-	140,396,123.29	220,915,507.69
预缴企业所得税	2,569,416.90	4,793,102.61	6,044,594.47	8,347,613.61
预缴其他税费	-	7,311,731.68	9,107,089.33	6,029,306.02
待返还进项税	5,786,617.88	4,446,273.73	-	-
其他	969,890.10	-	-	-
合计	9,325,924.88	16,551,108.02	155,547,807.09	235,292,427.32

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
- 按公允价值计量的	4,162,661.41	-	4,162,661.41
合计	4,162,661.41	-	4,162,661.41

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
- 按公允价值计量的	2,236,005.66	-	2,236,005.66
- 按成本计量的	3,049,295.51	-	3,049,295.51
合计	5,285,301.17	-	5,285,301.17

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
权益工具的成本	3,342,300.00	1,687,950.00
公允价值	4,162,661.41	2,236,005.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	820,361.41	548,055.66

于 2018 年 12 月 31 日，按公允价值计量的可供出售金融资产为本集团持有的 01VC Poseidon Fund I, L.P.的 3.7%份额，(2017 年 12 月 31 日：3.7%) 。根据投资经营协议，本集团无实际参与 01VC Poseidon Fund 基金的经营和财务决策，不具有重大影响，故本集团将其作为可供出售金融资产核算。

于 2019 年 1 月 1 日，本集团选择将该权益投资指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(3) 按成本计量的可供出售金融资产：

2018 年

被投资单位	注	2018 年 12 月 31 日账面余额					在被投资单位持股比例 (%)
		年初余额	追加投资	减少投资	外币报表折算差额	年末余额	
Finnov Private Limited	(i), (ii)	3,049,295.51	-	(3,088,122.21)	38,826.70	-	——

2017 年

被投资单位	注	2017 年 12 月 31 日账面余额					在被投资单位持股比例 (%)
		年初余额	追加投资	减少投资	外币报表折算差额	年末余额	
Finnov Private Limited	(i), (ii)	3,237,268.98	-	-	(187,973.47)	3,049,295.51	7.44%
Lotus.F 株式会社	(i), (iii)	4,116,415.80	-	(4,006,518.12)	(109,897.68)	-	——
合计		7,353,684.78	-	(4,006,518.12)	(297,871.15)	3,049,295.51	

注：

(i) 本集团以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠的计量。

(ii) 由于本公司子公司香港 Click 持有 Finnov 股权低于 20%，且无重大影响。因此本集团将该项投资分类为可供出售金融资产。2018 年 4 月 11 日本集团将该投资以美元 466,667.00 元为对价转让给第三方 Cyber Carrier Capital Limited。

(iii) 本公司子公司 One Click 持有 Lotus.F 株式会社 (以下简称“Lotus.F”) 72%的股权，但未对其实施控制。该项投资为非上市股权投资，没有活跃市场报价，且公司投资时该公司尚处于初创阶段，产品尚未投入运营。因此其公允价值不能可靠的计量，以成本计量该项可供出售金融资产。2017 年 6 月 28 日，本集团处置 One Click 后不再持有 Lotus.F 股权。

8、 其他权益工具投资

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
01VC Poseidon Fund I, L.P.	4,626,794.06	4,861,700.04

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间其他权益工具投资的情况：

项目	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	计入其他综合收益的累计利得	其中：外币报表折算差额	其中：累计公允价值变动
01VC Poseidon Fund I, L.P.	出于战略目的而计划长期持有	1,284,494.06	248,575.86	1,035,918.20

2019 年 12 月 31 日其他权益工具投资的情况：

项目	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	计入其他综合收益的累计利得	其中：外币报表折算差额	其中：累计公允价值变动
01VC Poseidon Fund I, L.P.	出于战略目的而计划长期持有	1,519,400.04	178,649.75	1,340,750.29

9、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
对联营企业的投资	70,852,460.83	76,390,872.78	43,196,528.97	36,356,428.07
减：减值准备	(11,261,835.90)	(5,228,179.98)	(5,657,356.21)	(5,386,160.53)
合计	59,590,624.93	71,162,692.80	37,539,172.76	30,970,267.54

(2) 长期股权投资变动情况分析如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

被投资单位	注	期初余额	本期增减变动金额						期末余额	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失	其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备		
APP-CM 株式会社	(i)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,305,596.20
Xender Technologies Limited	(ii)	27,829,705.77	-	-	(716,846.51)	407,235.60	-	-	27,520,094.86	-
Wolves Fight Co., Limited	(iii)	6,075,431.78	-	-	(207,747.71)	48,508.03	-	(5,916,192.10)	-	5,956,239.70
Capfront Technologies Private Limited	(iv)	13,634,628.96	-	-	(4,092,977.59)	174,188.60	-	-	9,715,839.97	-
Bidease Group Inc.	(v)	23,622,926.29	-	-	(1,607,153.33)	338,917.14	-	-	22,354,690.10	-
合计		71,162,692.80	-	-	(6,624,725.14)	968,849.37	-	(5,916,192.10)	59,590,624.93	11,261,835.90

2019 年

被投资单位	注	年初余额	本年增减变动金额						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益 / (损失)	其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备		
APP-CM 株式会社	(i)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,228,179.98
北京安奇智联科技有限公司	(ii)	27,506,096.57	-	(27,506,096.57)	-	-	-	-	-	-
Xender Technologies Limited	(ii)	-	27,506,096.57	-	(2,878,199.43)	977,410.58	2,224,398.05	-	27,829,705.77	-
Smart Gain Tech Limited		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wolves Fight Co., Limited	(iii)	10,033,076.19	-	-	(4,076,915.63)	119,271.22	-	-	6,075,431.78	-
Capfront Technologies Private Limited	(iv)	-	8,611,497.30	-	1,477,166.89	153,588.68	3,392,376.09	-	13,634,628.96	-
深圳科思通信息科技有限公司		-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
Bidease Group Inc.	(v)	-	27,594,000.00	-	(4,234,182.76)	263,109.05	-	-	23,622,926.29	-
合计		37,539,172.76	65,711,593.87	(29,506,096.57)	(9,712,130.93)	1,513,379.53	5,616,774.14	-	71,162,692.80	5,228,179.98

2018 年

被投资单位	注	年初余额	本年增减变动金额						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备		
APP-CM 株式会社	(i)	-	-	-	-	-	-	-	-	5,143,494.25
北京安奇智联科技有限公司	(ii)	29,784,790.38	-	-	(2,278,693.81)	-	-	-	27,506,096.57	-
Smart Gain Tech Limited		-	-	-	-	-	-	-	-	513,861.96
Wolves Fight Co., Limited	(iii)	-	9,926,100.00	-	(252,350.38)	359,326.57	-	-	10,033,076.19	-
创奖慧		1,185,477.16	-	(878,945.32)	(306,531.84)	-	-	-	-	-
合计		30,970,267.54	9,926,100.00	(878,945.32)	(2,837,576.03)	359,326.57	-	-	37,539,172.76	5,657,356.21

2017 年

被投资单位	注	年初余额	本年增减变动金额						年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益 / (损失)	其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备		
APP-CM 株式会社	(i)	5,588,964.27	-	-	(379,745.70)	(149,210.92)	-	(5,060,007.65)	-	4,896,931.48
北京安奇智联科技有限公司	(ii)	17,921,721.18	10,000,000.00	-	357,379.75	-	1,505,689.45	-	29,784,790.38	-
Smart Gain Tech Limited		-	506,385.00	-	(863.79)	-	-	(505,521.21)	-	489,229.05
创奖慧		1,877,351.66	-	-	(691,874.50)	-	-	-	1,185,477.16	-
合计		25,388,037.11	10,506,385.00	-	(715,104.24)	(149,210.92)	1,505,689.45	(5,565,528.86)	30,970,267.54	5,386,160.53

(i) 2016 年 2 月，本公司的子公司香港 Click 以 900,000.00 美元 (折合人民币 5,978,070.00 元) 对 APP-CM 株式会社 (以下简称“APP CM”) 进行增资，增资完成后持股比例为 24.73% 。本集团可向 APP CM 派出一名董事，可对其可实施重大影响，因此以权益法进行后续计量。截至 2017 年 12 月 31 日，APP CM 持续亏损且无改善迹象，本集团对其全额计提减值准备。

(ii) 2016 年 9 月，本公司子公司西安点告以人民币 18,200,000.00 元向第三方西安龙颖网络科技有限公司收购北京安奇智联科技有限公司 (以下简称“安奇智联”) 15%股权。2017 年 3 月，西安点告向安奇智联注资人民币 10,000,000.00 元，并获得其 1.89%股权。本集团向安奇智联派出一名董事，可对其实施重大影响，因此以权益法进行后续计量。2017 年 9 月，安奇智联进行新一轮融资后，西安点告持股比例由 16.89%被稀释至 16.39% 。

2018 年 9 月，安奇智联的公司架构发生变化，Xender Technologies Limited 成为安奇智联的控股公司，按约定安奇智联原股东所持有的安奇智联的股权将按比例转换为对 Xender Technologies Limited 的股权。2019 年 2 月，西安点告退出对安奇智联的持股，由本公司另一子公司香港 Click 以 28,200,000.00 人民币等额美元获得 Xender Technologies Limited 16.39%的股权，交易完成后，本集团对安奇智联合计持股比例仍为 16.39% 。2019 年 3 月，Xender Technologies Limited 进行新一轮融资后，香港 Click 持股比例被稀释至 16.06% 。

(iii) 2018 年 10 月，香港 Click 以 1,500,000.00 美元 (折合人民币 9,926,100.00 元) 对 Wolves Fight Co., Limited (以下简称“Wolves”) 进行增资，增资完成后持股比例为 20% 。本集团向 Wolves 派出一名董事，可对其实施重大影响，以权益法进行后续计量。截至 2020 年 6 月 30 日，Wolves 持续亏损且无改善迹象，本集团对其全额计提减值准备。

(iv) 2019 年 1 月，香港 Click 以 1,248,314.46 美元 (折合人民币 8,611,497.30 元) 对 Capfront Technologies Private Limited (以下简称“Capfront”) 进行增资，增资完成后持股比例为 22.63%。本集团可对其实施重大影响，因此以权益法进行后续计量。经过 2019 年的后续增资，截止 2020 年 6 月 30 日本集团对 Capfront 的持股比例为 17.76%。

(v) 2019 年 5 月，香港 Click 以美元 400 万 (折合人民币 27,594,000.00 元) 对 Bidease Group Inc. (以下简称“Bidease”) 进行增资，增资完成后持股比例为 37.43% 。本集团向 Bidease 派出一名董事，可对其实施重大影响，以权益法进行后续计量。

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
原值			
2017 年 1 月 1 日	2,668,741.72	-	2,668,741.72
本年增加	5,445,697.90	175,000.00	5,620,697.90
本年处置或报废	(886,449.46)	-	(886,449.46)
外币报表折算差额	(10,023.43)	-	(10,023.43)
2017 年 12 月 31 日	7,217,966.73	175,000.00	7,392,966.73
本年增加	3,681,924.08	207,200.00	3,889,124.08
本年处置或报废	(337,535.53)	-	(337,535.53)
外币报表折算差额	35,918.59	-	35,918.59
2018 年 12 月 31 日	10,598,273.87	382,200.00	10,980,473.87
本年增加	537,092.10	-	537,092.10
本年处置或报废	(299,644.91)	-	(299,644.91)
外币报表折算差额	30,426.75	-	30,426.75
2019 年 12 月 31 日	10,866,147.81	382,200.00	11,248,347.81
本期增加	122,305.02	-	122,305.02
本期处置或报废	(55,941.16)	-	(55,941.16)
外币报表折算差额	25,764.96	-	25,764.96
2020 年 6 月 30 日	10,958,276.63	382,200.00	11,340,476.63
累计折旧			
2017 年 1 月 1 日	(448,812.48)	-	(448,812.48)
本年计提	(1,110,410.81)	(5,541.66)	(1,115,952.47)
本年处置或报废	399,326.06	-	399,326.06
外币报表折算差额	1,594.69	-	1,594.69
2017 年 12 月 31 日	(1,158,302.54)	(5,541.66)	(1,163,844.20)
本年计提	(1,799,972.52)	(33,249.96)	(1,833,222.48)
本年处置或报废	164,420.40	-	164,420.40
外币报表折算差额	(10,195.15)	-	(10,195.15)
2018 年 12 月 31 日	(2,804,049.81)	(38,791.62)	(2,842,841.43)
本年计提	(2,138,590.80)	(72,618.12)	(2,211,208.92)
本年处置或报废	149,201.17	-	149,201.17
外币报表折算差额	(11,600.07)	-	(11,600.07)
2019 年 12 月 31 日	(4,805,039.51)	(111,409.74)	(4,916,449.25)
本期计提	(1,010,478.74)	(36,309.00)	(1,046,787.74)
本期处置或报废	50,912.47	-	50,912.47
外币报表折算差额	(14,696.86)	-	(14,696.86)
2020 年 6 月 30 日	(5,779,302.64)	(147,718.74)	(5,927,021.38)
账面价值			
2020 年 6 月 30 日账面价值	5,178,973.99	234,481.26	5,413,455.25
2019 年 12 月 31 日账面价值	6,061,108.30	270,790.26	6,331,898.56
2018 年 12 月 31 日账面价值	7,794,224.06	343,408.38	8,137,632.44
2017 年 12 月 31 日账面价值	6,059,664.19	169,458.34	6,229,122.53

(2) 于报告期内各期 / 年末，本集团无重大暂时闲置的固定资产。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	办公软件	合计
原值			
2017 年 1 月 1 日	275,925.95	500,277.78	776,203.73
本年增加	-	1,548,519.57	1,548,519.57
本年减少	-	(30,000.00)	(30,000.00)
外币报表折算差额	(7,870.37)	-	(7,870.37)
2017 年 12 月 31 日	268,055.58	2,018,797.35	2,286,852.93
本年增加	-	1,784,541.75	1,784,541.75
本年减少	(283,796.32)	-	(283,796.32)
外币报表折算差额	15,740.74	-	15,740.74
2018 年 12 月 31 日	-	3,803,339.10	3,803,339.10
本年增加	-	907,163.13	907,163.13
2019 年 12 月 31 日	-	4,710,502.23	4,710,502.23
本期增加	-	1,069,811.26	1,069,811.26
2020 年 6 月 30 日	-	5,780,313.49	5,780,313.49
累计摊销			
2017 年 1 月 1 日	(13,139.30)	(66,703.70)	(79,843.00)
本年计提	(38,690.44)	(249,142.15)	(287,832.59)
本年减少	-	1,698.11	1,698.11
外币报表折算差额	771.61	-	771.61
2017 年 12 月 31 日	(51,058.13)	(314,147.74)	(365,205.87)
本年计提	(16,892.62)	(733,525.47)	(750,418.09)
本年减少	70,948.99	-	70,948.99
外币报表折算差额	(2,998.24)	-	(2,998.24)
2018 年 12 月 31 日	-	(1,047,673.21)	(1,047,673.21)
本年计提	-	(814,275.75)	(814,275.75)
2019 年 12 月 31 日	-	(1,861,948.96)	(1,861,948.96)
本期计提	-	(491,364.70)	(491,364.70)
2020 年 6 月 30 日	-	(2,353,313.66)	(2,353,313.66)
账面价值			
2020 年 6 月 30 日	-	3,426,999.83	3,426,999.83
2019 年 12 月 31 日	-	2,848,553.27	2,848,553.27
2018 年 12 月 31 日	-	2,755,665.89	2,755,665.89
2017 年 12 月 31 日	216,997.45	1,704,649.61	1,921,647.06

(2) 本集团无通过内部研发形成的无形资产，无使用寿命不确定的无形资产。

12、 长期待摊费用

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期处置	外币报表折算差额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	5,545,496.46	-	(892,865.48)	-	5,010.38	4,657,641.36

2019 年

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年处置	外币报表折算差额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	7,421,729.46	-	(1,895,819.02)	-	19,586.02	5,545,496.46

2018 年

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年处置	外币报表折算差额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	5,662,881.93	3,051,077.02	(1,265,055.91)	(36,107.78)	8,934.20	7,421,729.46

2017 年

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	本年处置	外币报表折算差额	年末余额
经营租入固定资产改良支出	41,016.72	5,976,324.29	(353,331.14)	-	(1,127.94)	5,662,881.93

13、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债(负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债(负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债(负债以“-”号填列)	可抵扣或应纳税暂时性差异(应纳税暂时性差异以“-”号填列)	递延所得税资产 / 负债(负债以“-”号填列)
递延所得税资产:								
资产减值准备	70,114,432.62	11,447,981.75	42,976,521.33	6,977,050.94	29,782,569.86	4,879,043.28	20,118,225.46	3,318,449.54
可抵扣亏损	20,084,561.82	3,354,009.00	17,272,557.78	2,876,154.64	14,486,417.68	3,621,604.42	14,813,091.31	3,703,272.82
无形资产摊销	1,166,499.50	174,974.92	930,974.44	139,646.16	520,401.76	78,060.26	157,073.87	23,561.07
递延收益	270,014.32	40,502.14	314,421.11	47,163.17	703,234.67	105,485.20	169,166.67	42,291.67
小计	91,635,508.26	15,017,467.81	61,494,474.66	10,040,014.91	45,492,623.97	8,684,193.16	35,257,557.31	7,087,575.10
互抵金额	-	(179,362.25)	-	(226,643.98)		(180,043.62)		(167,710.86)
互抵后的金额		14,838,105.56		9,813,370.93		8,504,149.54		6,919,864.24
递延所得税负债:								
海外子公司未分配利润	(63,296,706.55)	(6,443,604.72)	(60,215,139.90)	(6,129,901.23)	(39,153,814.17)	(3,985,858.27)	(24,368,824.15)	(2,480,746.30)
其他权益工具投资	(1,087,044.06)	(179,362.25)	(1,373,600.04)	(226,643.98)	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-	(1,127,184.70)	(180,043.62)	(943,123.65)	(167,710.86)
小计	(64,383,750.61)	(6,622,966.97)	(61,588,739.94)	(6,356,545.21)	(40,280,998.87)	(4,165,901.89)	(25,311,947.80)	(2,648,457.16)
互抵金额	-	179,362.25	-	226,643.98		180,043.62		167,710.86
互抵后的金额		(6,443,604.72)		(6,129,901.23)		(3,985,858.27)		(2,480,746.30)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	26,254,724.88	14,229,380.79	10,256,640.15	6,429,262.74
可抵扣亏损	43,091,691.46	36,752,562.17	37,172,540.72	24,995,238.60
合计	69,346,416.34	50,981,942.96	47,429,180.87	31,424,501.34

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2020 年	-	-	-	370,390.78
2021 年	414,318.41	462,998.32	601,424.33	-
2022 年	5,601,265.63	5,601,025.64	7,261,353.44	7,261,353.44
2023 年	229,471.18	229,711.18	229,711.18	-
2024 年及以后年度	36,846,636.24	30,458,827.03	29,080,051.77	17,363,494.38
合计	43,091,691.46	36,752,562.17	37,172,540.72	24,995,238.60

14、 其他非流动资产

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,767,343.87	5,089,391.31	9,947,043.23	4,061,130.68
待抵扣增值税进项税	638,168.44	852,764.87	1,271,013.56	697,321.96
其他	17,657,011.26	10,867,136.51	-	215,494.60
小计	20,062,523.57	16,809,292.69	11,218,056.79	4,973,947.24
减：减值准备	313,675.25	282,089.65	417,057.33	313,352.50
合计	19,748,848.32	16,527,203.04	10,800,999.46	4,660,594.74

15、 短期借款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	-	-	1,000,000.00	1,158,000.00
合计	-	-	1,000,000.00	1,158,000.00

本集团于报告期内各期末 / 年末无已逾期未偿还的借款。

2017 年 12 月 31 日，该集团的短期保证借款由借入款项的子公司 Click Tech 株式会社时任社长提供连带责任担保，并由第三方日本健康 DS 保证金协会提供担保。该借款已于 2018 年偿还。

2018 年 12 月 31 日，该集团的短期保证借款由本公司提供担保，该借款已于 2019 年偿还。

16、 应付账款

应付账款情况如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流量采购款	284,207,464.84	404,639,930.25	321,442,827.18	278,353,688.03

本集团报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、 预收款项

预收款项情况如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
广告推广服务款	-	18,402,551.59	16,084,172.33	14,161,571.97

本集团报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、 合同负债

项目	2020 年 6 月 30 日
广告推广服务款	16,980,637.30

合同负债主要涉及本集团效果广告营销服务收取的预收款项。该类预收款项的相关收入将在本集团履约义务完成后确认。

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2020 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	14,675,430.20	61,607,444.22	64,077,098.58	16,011.04	12,221,786.88
离职后福利 - 设定提存计划	924,431.89	1,811,478.43	2,638,486.08	3,881.18	101,305.42
辞退福利	400,687.81	902,243.04	1,224,880.06	3,399.21	81,450.00
合计	16,000,549.90	64,321,165.69	67,940,464.72	23,291.43	12,404,542.30

2019 年

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	10,086,228.13	132,239,770.53	127,705,551.69	54,983.23	14,675,430.20
离职后福利 - 设定提存计划	287,566.44	12,658,469.03	12,023,240.10	1,636.52	924,431.89
辞退福利	-	3,171,730.65	2,775,505.65	4,462.81	400,687.81
合计	10,373,794.57	148,069,970.21	142,504,297.44	61,082.56	16,000,549.90

2018 年

	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	41,881,639.83	115,149,358.52	147,127,601.85	182,831.63	10,086,228.13
离职后福利 - 设定提存计划	317,474.72	11,737,652.55	11,774,789.55	7,228.72	287,566.44
辞退福利	-	1,839,922.67	1,839,922.67	-	-
合计	42,199,114.55	128,726,933.74	160,742,314.07	190,060.35	10,373,794.57

2017 年

	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	12,743,118.64	117,124,782.14	87,937,644.90	(48,616.05)	41,881,639.83
离职后福利 - 设定提存计划	383,128.68	5,206,281.90	5,264,673.15	(7,262.71)	317,474.72
辞退福利	-	811,833.00	811,833.00	-	-
合计	13,126,247.32	123,142,897.04	94,014,151.05	(55,878.76)	42,199,114.55

(2) 短期薪酬

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2020 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,382,340.44	56,775,889.63	59,079,394.25	14,040.83	12,092,876.65
职工福利费	-	539,569.18	539,569.18	-	-
社会保险费	293,089.76	1,990,063.71	2,156,213.45	1,970.21	128,910.23
医疗保险费	269,539.27	1,859,381.45	2,006,930.06	1,821.37	123,812.03
工伤保险费	3,793.23	72,085.52	75,574.62	-	304.13
生育保险费	19,757.26	58,596.74	73,708.77	148.84	4,794.07
住房公积金	-	2,259,531.80	2,259,531.80	-	-
工会经费和职工教育经费	-	42,389.90	42,389.90	-	-
合计	14,675,430.20	61,607,444.22	64,077,098.58	16,011.04	12,221,786.88

2019 年

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,800,731.30	116,521,080.71	111,989,269.84	49,798.27	14,382,340.44
职工福利费	-	4,555,825.99	4,555,825.99	-	-
社会保险费	285,496.83	6,006,614.36	6,004,206.39	5,184.96	293,089.76
医疗保险费	168,942.02	5,211,959.06	5,114,055.31	2,693.50	269,539.27
工伤保险费	108,664.55	279,425.94	386,645.34	2,348.08	3,793.23
生育保险费	7,890.26	515,229.36	503,505.74	143.38	19,757.26
住房公积金	-	4,132,616.80	4,132,616.80	-	-
工会经费和职工教育经费	-	1,023,632.67	1,023,632.67	-	-
合计	10,086,228.13	132,239,770.53	127,705,551.69	54,983.23	14,675,430.20

2018 年

	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	41,586,515.75	101,072,987.12	133,027,632.77	168,861.20	9,800,731.30
职工福利费	-	4,250,481.24	4,250,481.24	-	-
社会保险费	295,124.08	5,448,789.69	5,472,387.37	13,970.43	285,496.83
医疗保险费	206,692.91	4,847,288.41	4,893,287.14	8,247.84	168,942.02
工伤保险费	79,153.59	336,989.91	313,004.43	5,525.48	108,664.55
生育保险费	9,277.58	264,511.37	266,095.80	197.11	7,890.26
住房公积金	-	3,173,533.00	3,173,533.00	-	-
工会经费和职工教育经费	-	1,203,567.47	1,203,567.47	-	-
合计	41,881,639.83	115,149,358.52	147,127,601.85	182,831.63	10,086,228.13

2017 年

	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,471,967.74	107,696,585.68	78,538,631.05	(43,406.62)	41,586,515.75
职工福利费	-	3,533,205.15	3,533,205.15	-	-
社会保险费	242,917.66	2,835,110.98	2,777,695.13	(5,209.43)	295,124.08
医疗保险费	230,009.06	2,538,199.67	2,557,205.42	(4,310.40)	206,692.91
工伤保险费	3,050.87	166,106.57	89,206.35	(797.50)	79,153.59
生育保险费	9,857.73	130,804.74	131,283.36	(101.53)	9,277.58
住房公积金	28,233.24	2,541,174.00	2,569,407.24	-	-
工会经费和职工教育经费	-	518,706.33	518,706.33	-	-
合计	12,743,118.64	117,124,782.14	87,937,644.90	(48,616.05)	41,881,639.83

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

	2020 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2020 年 6 月 30 日余额
基本养老保险	914,391.74	1,762,232.33	2,580,992.86	3,881.18	99,512.39
失业保险费	10,040.15	49,246.10	57,493.22	-	1,793.03
合计	924,431.89	1,811,478.43	2,638,486.08	3,881.18	101,305.42

2019 年

	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	279,326.29	12,251,025.66	11,617,596.73	1,636.52	914,391.74
失业保险费	8,240.15	407,443.37	405,643.37	-	10,040.15
合计	287,566.44	12,658,469.03	12,023,240.10	1,636.52	924,431.89

2018 年

	2018 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	311,305.04	11,393,238.28	11,432,445.75	7,228.72	279,326.29
失业保险费	6,169.68	344,414.27	342,343.80	-	8,240.15
合计	317,474.72	11,737,652.55	11,774,789.55	7,228.72	287,566.44

2017 年

	2017 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2017 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	377,026.94	5,046,620.42	5,105,079.61	(7,262.71)	311,305.04
失业保险费	6,101.74	159,661.48	159,593.54	-	6,169.68
合计	383,128.68	5,206,281.90	5,264,673.15	(7,262.71)	317,474.72

20、 应交税费

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	2,154,227.00	651,104.83	3,622,257.64	4,890,031.35
企业所得税	57,921,808.68	76,406,888.50	43,121,126.27	60,622,933.58
个人所得税	1,453,233.93	17,823,144.95	1,132,835.51	775,224.50
教育费及教育费附加	598,102.63	25,616.72	424,949.80	352,983.71
城市维护建设税	860,443.67	23,892.56	582,809.99	488,982.16
其他	15,697.25	73,566.47	31,265.98	283,051.49
合计	63,003,513.16	95,004,214.03	48,915,245.19	67,413,206.79

21、 其他应付款

	注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息		-	-	5,497.92	2,856.72
应付股利		-	600.00	600.00	-
其他	(1)	490,549,396.19	268,413,800.53	143,396,638.53	195,387,514.24
合计		490,549,396.19	268,414,400.53	143,402,736.45	195,390,370.96

(1) 其他

按款项性质列示：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
广告销售代理应付款	474,674,697.74	247,982,303.94	135,048,901.03	174,281,300.99
应付服务费	9,118,602.04	15,173,529.05	3,720,611.05	12,315,529.65
应付采购款	300,131.33	1,134,721.04	1,993,437.98	1,743,945.13
应付房租款	2,530,588.40	788,010.61	558,321.03	1,978,701.12
代扣代缴员工社保公积金	683,395.61	252,484.35	601,871.12	668,195.34
押金	483,168.40	485,255.13	305,455.50	576,965.74
其他	2,758,812.67	2,597,496.41	1,168,040.82	3,822,876.27
合计	490,549,396.19	268,413,800.53	143,396,638.53	195,387,514.24

本集团报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、 长期借款

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	-	-	-	8,212,014.90

2017 年 12 月 31 日，该集团的长期保证借款由借入款项的子公司 Click Tech 株式会社时任社长提供连带责任担保，部分款项同时由第三方东京信用保证协会提供保证担保。款项已于 2018 年全部偿还。

23、 递延收益

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	314,421.11	-	44,406.79	270,014.32

2019 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	703,234.67	-	388,813.56	314,421.11

2018 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	169,166.67	569,068.00	35,000.00	703,234.67

2017 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	-	175,000.00	5,833.33	169,166.67

涉及政府补助的项目：

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆奖励	99,166.67	-	-	17,500.00	-	81,666.67	资产
西安高新区突出贡献企业表彰 - 电子设备奖励	49,494.44	-	-	6,186.79	-	43,307.65	资产
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆奖励	165,760.00	-	-	20,720.00	-	145,040.00	资产
合计	314,421.11	-	-	44,406.79	-	270,014.32	

2019 年

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆奖励	134,166.67	-	-	35,000.00	-	99,166.67	资产
陕西省 2018 年度技术创新引导计划项目资金	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-	收益
西安高新区突出贡献企业表彰 - 电子设备奖励	61,868.00	-	-	12,373.56	-	49,494.44	资产
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆奖励	207,200.00	-	-	41,440.00	-	165,760.00	资产
合计	703,234.67	-	-	388,813.56	-	314,421.11	

2018 年

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆奖励	169,166.67	-	-	35,000.00	-	134,166.67	资产
陕西省 2018 年度技术创新引导计划项目资金	-	300,000.00	-	-	-	300,000.00	收益
西安高新区突出贡献企业表彰 - 电子设备奖励	-	61,868.00	-	-	-	61,868.00	资产
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆奖励	-	207,200.00	-	-	-	207,200.00	资产
合计	169,166.67	569,068.00	-	35,000.00	-	703,234.67	

2017 年

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆奖励	-	175,000.00	-	5,833.33	-	169,166.67	资产

24、 股本

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间股本变动情况

	期初余额	本期变动增减		期末余额
		本期增加额	本期减少额	
股份总数	396,384,160.00	-	-	396,384,160.00

2019 年股本变动情况

	年初余额	本年变动增减		年末余额
		本年增加额	本年减少额	
股份总数	396,384,160.00	-	-	396,384,160.00

2018 年股本变动情况

	年初余额	本年变动增减		年末余额
		本年增加额	本年减少额	
股份总数	396,384,160.00	-	-	396,384,160.00

2017 年股本变动情况

	年初余额	本年变动增减		年末余额
		本年增加额	本年减少额	
股份总数	79,276,832.00	317,107,328.00	-	396,384,160.00

(1) 2017 年 1 月 1 日，本公司在外发行普通股为 79,276,832 股，每股面值人民币 1 元。

(2) 2017 年 9 月 30 日，根据本公司 2017 年第四次临时股东大会决议，本公司以资本公积人民币 317,107,328.00 元转增普通股股本。转增完成后，本公司在外发行普通股股数为 396,384,160.00 股，股本总额为人民币 396,384,160.00 元。

25、 资本公积

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	541,890,519.99	-	-	541,890,519.99
其他资本公积	7,122,463.59	-	-	7,122,463.59
合计	549,012,983.58	-	-	549,012,983.58

2019 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	541,890,519.99	-	-	541,890,519.99
其他资本公积	1,505,689.45	5,616,774.14	-	7,122,463.59
合计	543,396,209.44	5,616,774.14	-	549,012,983.58

2018 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	560,462,464.74	-	18,571,944.75	541,890,519.99
其他资本公积	1,505,689.45	-	-	1,505,689.45
合计	561,968,154.19	-	18,571,944.75	543,396,209.44

2017 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	877,636,636.17	-	317,174,171.43	560,462,464.74
其他资本公积	-	1,505,689.45	-	1,505,689.45
合计	877,636,636.17	1,505,689.45	317,174,171.43	561,968,154.19

(1) 2017 年本集团资本公积减少主要为资本公积转增股本人民币 317,107,328.00 元，本公司子公司西安点告向自然人段晶璟转让其子公司星合之星 10%股权及本公司子公司 Dream Invest Limited 向孙凤正收购其持有的 Click Tech Digital India Private Limited 1%股权，转让对价与对应净资产差额合计人民币 66,843.43 元所导致。

2017 年 9 月安奇智联进行一轮股权融资，根据本集团对安奇智联的长期股权投资的账面价值与其融资后的净资产的份额的差异，本集团调整对安奇智联长期股权投资的账面价值，增加其他资本公积人民币 1,505,689.45 元。

(2) 2018 年 2 月，本公司子公司西安点告以人民币 1,000,000.00 元为对价，向自然人王秋实购买其持有的本公司子公司上海云充点网络科技有限公司 (以下简称“云充点”) 40%股权，收购对价与购买的少数股权账面价值之间的差额为人民币 4,418,526.16 元，冲减资本公积。

2018 年 5 月，本公司子公司西安点告分别以人民币 10,500,000.00 元、人民币 900,000 元及人民币 600,000 元为对价，向自然人段晶璟、刘鹏及兰向辉，购买其持有的本公司子公司星合之星 35%、3%及 2%股权，收购对价与购买的少数股权账面价值之间的差额为人民币 8,432,053.25 元，冲减资本公积。

2018 年 5 月，本公司子公司香港 Click 以日元 141,650,000.00 元为对价 (折合人民币 8,355,366.89 元)，向自然人半沢龙之介购买其持有的本公司子公司 Click Tech 株式会社 20%股权，收购对价与购买的少数股权账面价值之间的差额为人民币 5,721,365.34 元，冲减资本公积。

(3) 2019 年 3 月安奇智联进行一轮股权融资，根据本集团对安奇智联的长期股权投资的账面价值与其融资后净资产的份额的差异，本集团调整对安奇智联长期股权投资的账面价值，增加其他资本公积人民币 2,224,398.05 元。

2019 年 7 月和 2019 年 12 月，Capfront 分别进行一轮股权融资，根据本集团对 Capfront 的长期股权投资的账面价值与其融资后净资产的份额的差异，本集团调整对 Capfront 长期股权投资的账面价值，分别增加其他资本公积人民币 2,529,139.48 元和人民币 863,236.61 元。

26、 其他综合收益

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

项目	调整前归属于母公司股东的其他综合收益期初余额	调整归属于母公司股东的其他综合收益期初余额	归属于母公司股东的其他综合收益期初余额	本期发生额					归属于母公司股东的其他综合收益期末余额
				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	
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动损益	1,119,526.49	-	1,119,526.49	(304,832.09)	-	(50,297.31)	(254,534.78)	-	864,991.71
将重分类进损益的其他综合收益									
外币财务报表折算差额	29,823,960.27	-	29,823,960.27	7,990,764.08	-	-	7,990,764.08	-	37,814,724.35
合计	30,943,486.76	-	30,943,486.76	7,685,931.99	-	(50,297.31)	7,736,229.30	-	38,679,716.06

2019 年

项目	调整前归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	调整归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
				本年所得税前发生额	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	
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动损益	-	598,921.08	598,921.08	623,479.53	-	102,874.12	520,605.41	-	1,119,526.49
将重分类进损益的其他综合收益									
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	935,625.88	(935,625.88)	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	17,946,651.68	-	17,946,651.68	11,877,308.59	-	-	11,877,308.59	-	29,823,960.27
合计	18,882,277.56	(336,704.80)	18,545,572.76	12,500,788.12	-	102,874.12	12,397,914.00	-	30,943,486.76

2018 年

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	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	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变损益	792,165.23	9,492,263.19	9,273,749.91	75,052.63	143,460.65	-	935,625.88
外币财务报表折算差额	(924,654.45)	18,743,729.78	-	-	18,871,306.13	(127,576.35)	17,946,651.68
合计	(132,489.22)	28,235,992.97	9,273,749.91	75,052.63	19,014,766.78	(127,576.35)	18,882,277.56

2017 年

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	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	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变损益	-	1,939,553.92	976,367.47	171,021.22	792,165.23	-	792,165.23
外币财务报表折算差额	11,860,979.09	(12,997,703.94)	-	-	(12,785,633.54)	(212,070.40)	(924,654.45)
合计	11,860,979.09	(11,058,150.02)	976,367.47	171,021.22	(11,993,468.31)	(212,070.40)	(132,489.22)

27、 盈余公积

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,717,464.12	-	-	51,717,464.12

2019 年

项目	年初余额	调整年初盈余公积合计数	调整后年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,233,421.96	13,525.48	34,246,947.44	17,470,516.68	-	51,717,464.12

2018 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,153,148.57	7,080,273.39	-	34,233,421.96

2017 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	332,407.30	26,820,741.27	-	27,153,148.57

报告期各期 / 年盈余公积的变动为本公司按当年可供分配利润的 10%计提法定盈余公积所致。

28、 未分配利润

项目	附注 / 注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
调整前上期末 / 年末未分配利润		206,608,220.92	133,636,819.91	7,589,076.13	11,743,597.51
调整期初 / 年初未分配利润合计数		-	323,179.32	-	-
调整后期初 / 年初未分配利润		206,608,220.92	133,959,999.23	7,589,076.13	11,743,597.51
加：本期 / 年归属于母公司股东的净利润		92,914,446.08	240,744,719.17	192,585,641.17	260,496,715.89
减：提取法定盈余公积	五、27	-	(17,470,516.68)	(7,080,273.39)	(26,820,741.27)
应付普通股股利	(1)	-	(150,625,980.80)	(59,457,624.00)	(237,830,496.00)
期末 / 年末未分配利润		299,522,667.00	206,608,220.92	133,636,819.91	7,589,076.13

(1) 分配普通股股利

根据 2019 年 12 月 17 日股东大会的批准，本公司以 2019 年 12 月 16 日的总股本 396,384,160.00 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币 3.8 元现金红利，共人民币 150,625,980.80 元。

根据 2018 年 9 月 23 日股东大会的批准，本公司以 2018 年 9 月 23 日的总股本 396,384,160.00 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币 1.5 元现金红利，共人民币 59,457,624.00 元。

根据 2017 年 9 月 15 日股东大会的批准，本公司以 2017 年 9 月 11 日的总股本 79,276,832.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 10 元人民币现金红利，共人民币 79,276,832.00 元。根据 2017 年 11 月 16 日股东大会的批准，本公司以 2017 年 11 月 27 日的总股本 396,384,160.00 股为基数，向全体股股每 10 股派人民币 4 元现金红利，共人民币 158,553,664.00 元。

29、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		2019 年		2018 年		2017 年	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	(a)	1,067,385,751.59	855,699,479.10	2,492,106,618.01	2,024,976,363.56	1,978,418,096.83	1,542,088,342.33	1,799,249,049.23	1,265,484,508.40
其他业务收入		159,510.00	90,467.31	1,015,959.21	843,973.47	205,848.96	205,300.59	-	-
合计		1,067,545,261.59	855,789,946.41	2,493,122,577.22	2,025,820,337.03	1,978,623,945.79	1,542,293,642.92	1,799,249,049.23	1,265,484,508.40

(a) 主营业务收入明细：

主营业务收入	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
效果广告营销服务	1,047,510,388.85	2,430,275,209.63	1,917,596,608.98	1,788,718,731.36
广告销售代理服务	19,875,362.74	22,609,024.00	17,452,267.94	10,530,317.87
品牌广告服务	-	39,222,384.38	43,369,219.91	-
合计	1,067,385,751.59	2,492,106,618.01	1,978,418,096.83	1,799,249,049.23

(b) 主要客户

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团营业收入 10%或以上的客户截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间有 2 个，约占本集团营业收入 46%；2019 年有 3 个，约占本集团营业收入 38%；2018 年有 1 个，约占本集团营业收入 10%；2017 年有 1 个，约占本集团营业收入 13% 。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
Alibaba.Group	263,951,649.21	374,033,077.61	*	*
ChicV International Holding Limited	224,963,540.29	293,049,950.82	*	*
Parbat HongKong Limited	*	287,024,751.52	*	*
Zoetop Business Co., Limited	*	*	189,431,494.52	*
字节跳动	*	*	*	232,717,471.63

* 低于当年本集团营业收入的 10% 。

30、 税金及附加

项目	注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
印花税		197,557.80	244,297.63	453,283.84	476,764.35
文化事业建设费	(1)	-	394,981.86	323,946.61	11,243.02
水利基金		93,599.08	195,853.93	173,373.16	340,113.38
城市维护建设税		1,022,577.45	465,944.29	265,643.23	573,317.77
教育费附加		732,474.68	349,402.84	192,771.60	415,161.15
其他		13,017.73	65,449.80	29,782.20	88,356.76
合计		2,059,226.74	1,715,930.35	1,438,800.64	1,904,956.43

(1) 基于财政部税务总局公告 2020 第 25 号文，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费，已征的应予免征的税费，可抵减纳税人和缴费人以后月份应缴纳的税费或予以退还。

31、 销售费用

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
人工成本	11,076,237.95	37,175,233.29	35,289,838.59	27,715,679.88
差旅费	714,972.42	8,467,368.25	8,609,676.00	6,405,587.94
商务拓展费	743,607.32	2,095,729.06	9,313,118.03	5,540,786.66
租金及物业费	1,863,510.99	4,276,049.96	2,737,695.44	1,571,696.56
业务招待费	704,058.85	2,776,341.35	2,395,093.46	1,706,874.98
会展费	13,796.82	1,450,887.16	2,303,376.37	3,257,560.67
广告宣传费	92,492.54	1,262,875.20	2,954,356.06	12,979,976.01
折旧和摊销费用	75,819.04	129,412.65	91,638.01	10,443.81
其他	776,110.30	1,569,875.39	1,545,394.52	949,857.84
合计	16,060,606.23	59,203,772.31	65,240,186.48	60,138,464.35

32、 管理费用

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
人工成本	19,953,503.73	48,336,308.80	40,371,454.98	43,049,850.71
专业服务费	2,719,567.66	24,004,383.48	36,252,222.57	15,983,774.57
折旧和摊销费用	2,347,254.87	4,780,012.56	3,750,875.40	1,741,142.79
租金及物业费	1,667,484.76	4,181,964.60	4,194,178.53	3,487,206.90
服务器租赁费	404,281.76	569,823.97	585,124.89	466,525.68
办公费	1,031,221.62	4,033,056.43	6,419,474.56	4,056,537.01
差旅费	509,645.96	3,223,707.73	2,975,859.98	2,966,011.00
业务招待费	561,199.00	1,668,614.39	1,265,135.51	1,767,914.65
会议费	14,541.41	211,796.27	945,989.82	355,334.82
其他	167,542.86	926,913.03	3,796,182.81	4,147,095.80
合计	29,376,243.63	91,936,581.26	100,556,499.05	78,021,393.93

33、 研发费用

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
人工成本	19,287,460.33	33,784,350.09	27,901,836.77	16,904,559.72
服务器租赁费	1,965,609.04	4,057,936.39	4,203,756.96	5,182,222.36
租金及物业费	680,865.27	1,316,274.59	1,295,894.49	1,317,940.50
其他	110,713.26	755,663.19	2,566,712.65	2,997,869.43
合计	22,044,647.90	39,914,224.26	35,968,200.87	26,402,592.01

34、 财务 (净收益) / 费用

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
贷款的利息支出	14,345.08	209,700.73	400,950.26	8,957,982.63
存款的利息收入	(1,761,791.84)	(4,440,670.05)	(6,232,564.59)	(9,651,600.51)
净汇兑 (收益) / 亏损	(7,141,547.57)	(3,054,129.80)	(2,845,197.43)	9,994,479.95
其他财务费用	755,846.91	1,379,283.73	1,606,365.19	2,095,126.43
合计	(8,133,147.42)	(5,905,815.39)	(7,070,446.57)	11,395,988.50

35、 信用减值损失

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年
应收账款	27,175,577.71	25,858,404.11
其他应收款	3,414,191.13	(29,843.55)
合计	30,589,768.84	25,828,560.56

36、 资产减值损失 / (转回)

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
应收账款	-	-	21,924,466.88	9,049,457.88
其他应收款	-	-	(1,272,979.24)	2,914,570.09
长期股权投资	5,916,192.10	-	-	5,565,528.86
其他非流动资产	31,585.60	(136,860.67)	97,070.12	318,249.40
合计	5,947,777.70	(136,860.67)	20,748,557.76	17,847,806.23

37、 其他收益

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
与日常活动相关的政府补助	3,225,570.29	32,904,622.56	5,253,532.00	3,342,321.33
个税手续费返还	62,380.59	432,492.36	61,746.67	9,813.59
进项税加计扣除	432,678.43	420,593.82	-	-
合计	3,720,629.31	33,757,708.74	5,315,278.67	3,352,134.92

38、 投资 (损失) / 收益

投资 (损失) / 收益分项目情况

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
权益法核算的长期股权投资损失	(6,624,725.14)	(9,712,130.93)	(2,837,576.03)	(715,104.24)
处置长期股权投资产生的投资收益	-	131,016.31	1,621,054.69	-
处置子公司产生的投资损失	-	-	-	(413,490.83)
理财产品产生的投资收益	-	6,545,538.11	9,273,749.91	976,367.47
合计	(6,624,725.14)	(3,035,576.51)	8,057,228.57	(152,227.60)

39、 资产处置损失

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间计入非经常性损益的金额	2019 年	2019 年计入非经常性损益的金额	2018 年	2018 年计入非经常性损益的金额	2017 年	2017 年计入非经常性损益的金额
固定资产处置损失	5,028.69	5,028.69	85,636.98	85,636.98	128,024.10	128,024.10	429,159.63	429,159.63
无形资产处置损失	-	-	-	-	212,847.33	212,847.33	-	-
长期待摊费用处置损失	-	-	-	-	36,107.78	36,107.78	-	-
合计	5,028.69	5,028.69	85,636.98	85,636.98	376,979.21	376,979.21	429,159.63	429,159.63

40、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下:

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间计入非经常性损益的金额	2019 年	2019 年计入非经常性损益的金额	2018 年	2018 年计入非经常性损益的金额	2017 年	2017 年计入非经常性损益的金额
其他	-	-	37,709.04	37,709.04	34,420.44	34,420.44	45.20	45.20

(2) 营业外支出

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间计入非经常性损益的金额	2019 年	2019 年计入非经常性损益的金额	2018 年	2018 年计入非经常性损益的金额	2017 年	2017 年计入非经常性损益的金额
滞纳金及罚金	-	-	2,826.64	2,826.64	55,245.92	55,245.92	6,674.85	6,674.85
其他	46.80	46.80	29,101.90	29,101.90	2,429.69	2,429.69	-	-
合计	46.80	46.80	31,928.54	31,928.54	57,675.61	57,675.61	6,674.85	6,674.85

41、 所得税费用

项目	注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		22,725,270.65	43,208,842.76	40,990,037.45	74,459,007.84
递延所得税的变动	(1)	(4,548,432.79)	816,876.85	109,503.44	1,462,956.49
汇算清缴差异调整		(157,960.91)	617,684.48	-	-
合计		18,018,876.95	44,643,404.09	41,099,540.89	75,921,964.33

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
暂时性差异的产生和转回	(4,548,432.79)	(625,303.04)	50,449.76	1,462,956.49
所得税税率的变动	-	1,442,179.89	59,053.68	-
合计	(4,548,432.79)	816,876.85	109,503.44	1,462,956.49

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
税前利润	110,933,323.03	285,388,123.26	232,420,777.50	340,817,457.42
按税率 25%计算的预期所得税	27,733,330.76	71,347,030.81	58,105,194.37	85,204,364.36
优惠税率影响	(11,685,653.38)	(25,657,896.08)	(21,381,788.38)	(21,564,503.73)
子公司适用不同税率的影响	(1,127,398.70)	(2,881,031.96)	(809,561.85)	(5,139,150.19)
研发费用加计扣除	(2,527,115.93)	(3,977,606.60)	(4,041,693.56)	(1,023,028.64)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	314,777.03	950,135.64	2,732,677.19	486,734.48
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(61,181.38)	(3,236,155.20)	(31,448.86)	(111,171.18)
本年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	5,216,375.98	3,895,020.15	4,961,996.33	7,372,404.49
海外子公司留存利润所得税	313,703.48	2,144,042.96	1,505,111.97	10,696,314.74
税率变动的影响	-	1,442,179.89	59,053.68	-
汇算清缴差异调整	(157,960.91)	617,684.48	-	-
本年所得税费用	18,018,876.95	44,643,404.09	41,099,540.89	75,921,964.33

42、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	92,914,446.08	240,744,719.17	192,585,641.17	260,496,715.89
本公司发行在外普通股的加权平均数	396,384,160.00	396,384,160.00	396,384,160.00	396,384,160.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.23	0.61	0.49	0.66

普通股的加权平均数计算过程如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
期初 / 年初已发行普通股股数	396,384,160.00	396,384,160.00	396,384,160.00	79,276,832.00
资本公积转增股本	-	-	-	317,107,328.00
期末 / 年末普通股的加权平均数	396,384,160.00	396,384,160.00	396,384,160.00	396,384,160.00

(2) 稀释每股收益

本公司于本财务报表列报期间不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

43、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
营业收入	1,067,545,261.59	2,493,122,577.22	1,978,623,945.79	1,799,249,049.23
减：流量采购成本	825,417,926.49	1,965,198,315.66	1,485,953,492.52	1,194,712,056.06
职工薪酬费用	64,321,165.69	148,069,970.21	128,726,933.74	123,142,897.04
专业服务费	2,719,567.66	24,004,383.48	36,252,222.57	15,983,774.57
服务器租赁费	16,447,302.22	29,387,475.92	26,238,151.76	32,309,074.98
租金及物业费	5,302,547.71	12,360,462.30	10,589,940.58	11,402,864.71
折旧和摊销费用	2,431,017.92	4,921,303.69	3,848,696.48	1,757,116.20
技术服务费	1,199,958.13	4,502,054.63	7,364,904.95	3,471,597.95
广告宣传费	92,492.54	1,262,875.20	2,954,356.06	12,979,976.01
信用减值损失	30,589,768.84	25,828,560.56	-	-
资产减值损失/ (转回)	5,947,777.70	(136,860.67)	20,748,557.76	17,847,806.23
财务 (净收益) / 费用	(8,133,147.42)	(5,905,815.39)	(7,070,446.57)	11,395,988.50
资产处置损失	5,028.69	85,636.98	376,979.21	429,159.63
其他费用	7,366,389.76	28,884,004.12	43,568,631.30	36,192,557.60
加：其他收益	3,720,629.31	33,757,708.74	5,315,278.67	3,352,134.92
投资 (损失) / 收益	(6,624,725.14)	(3,035,576.51)	8,057,228.57	(152,227.60)
营业利润	110,933,369.83	285,382,342.76	232,444,032.67	340,824,087.07

44、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

本集团

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
收到的广告销售代理业务代收款	993,168,003.49	918,538,148.71	694,715,888.50	509,604,853.67
收到的政府补助	3,181,163.50	32,515,809.00	5,218,532.00	3,336,488.00
活期存款利息收入	1,761,791.84	5,397,757.55	5,297,407.06	9,651,600.51
收到的供应商退回预付账款	325,083.79	8,423,341.88	3,267,100.00	-
收到的押金退回	3,840,905.55	1,514,046.27	-	-
其他	1,880,388.40	2,908,201.14	1,018,633.09	9,333,840.59
合计	1,004,157,336.57	969,297,304.55	709,517,560.65	531,926,782.77

本公司

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
收到的政府补助	234,857.85	29,465,809.00	3,778,532.00	1,685,000.00
活期存款利息收入	74,013.71	211,729.47	295,897.90	7,029,227.54
其他	-	279,801.06	493,430.86	8,648,920.27
合计	308,871.56	29,957,339.53	4,567,860.76	17,363,147.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

本集团

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
支付的广告销售代理业务代收款	1,089,084,373.90	871,609,130.48	678,751,884.05	514,881,704.42
差旅费	1,231,963.71	12,090,692.27	11,982,583.07	9,534,133.16
日常办公费	1,103,182.23	4,357,623.39	5,194,504.45	4,350,229.66
押金及保证金	2,086.73	1,027,339.94	5,992,295.47	3,477,050.68
业务招待费及会议费	1,287,218.89	5,330,927.28	4,606,218.79	3,474,789.63
会展费	9,364.79	870,350.52	2,303,376.37	3,612,895.49
手续费	755,846.91	1,379,283.73	1,606,365.20	2,095,126.43
市内交通费	64,834.79	495,440.06	408,500.96	222,767.15
其他	2,077,766.20	1,126,839.30	3,082,721.76	743,127.48
合计	1,095,616,638.15	898,287,626.97	713,928,450.12	542,391,824.10

本公司

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
日常办公费	300,213.49	1,190,733.25	1,899,547.66	373,821.00
押金及保证金	-	-	1,220,896.50	-
差旅费	64,148.37	329,572.07	95,425.57	206,276.28
其他	243,088.88	311,510.41	979,649.21	386,211.49
合计	607,450.74	1,831,815.73	4,195,518.94	966,308.77

45、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
净利润	92,914,446.08	240,744,719.17	191,321,236.61	264,895,493.09
加：资产减值准备	36,537,546.54	25,691,699.89	20,748,557.76	17,847,806.23
固定资产折旧	1,046,787.74	2,211,208.92	1,833,222.48	1,115,952.47
无形资产摊销	491,364.70	814,275.75	750,418.09	287,832.59
长期待摊费用摊销	892,865.48	1,895,819.02	1,265,055.91	353,331.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	5,028.69	85,636.98	376,979.21	429,159.63
财务费用	263,865.71	883,382.82	3,939,648.05	8,685,275.07
投资损失 / (收益)	6,624,725.14	3,035,576.51	(8,057,228.57)	152,227.60
公允价值变动收益	(32,302.79)	-	-	-
递延所得税资产 (增加) / 减少	(5,024,734.63)	(1,309,221.39)	(1,584,285.30)	1,167,801.85
递延所得税负债增加	313,703.49	2,144,042.96	1,505,111.97	618,114.75
经营性应收项目的增加	(97,905,557.44)	(280,166,786.78)	(186,472,661.57)	(99,297,903.49)
经营性应付项目的增加 / (减少)	80,941,119.64	245,499,177.99	(60,419,106.58)	179,319,126.41
经营活动产生的现金流量净额	117,068,858.35	241,529,531.84	(34,793,051.94)	375,574,217.34

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
现金及现金等价物的期末 / 年末余额	808,690,054.34	781,432,390.31	563,203,695.64	601,643,577.22
减：现金及现金等价物的期初 / 年初余额	781,432,390.31	563,203,695.64	601,643,577.22	929,959,775.61
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	27,257,664.03	218,228,694.67	(38,439,881.58)	(328,316,198.39)

(2) 取得联营公司的相关信息

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
取得联营公司的价格	-	38,205,497.30	9,926,100.00	10,000,000.00
本年取得联营公司于本年支付的现金或现金等价物	-	38,205,497.30	9,926,100.00	10,000,000.00
其中：安奇智联	-	-	-	10,000,000.00
Wolves	-	-	9,926,100.00	-
深圳科思通信息科技有限公司	-	2,000,000.00	-	-
Capfront	-	8,611,497.30	-	-
Bidease	-	27,594,000.00	-	-
取得联营公司支付的现金净额	-	38,205,497.30	9,926,100.00	10,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
现金				
其中：库存现金	147.25	271.79	242,409.39	48,341.09
可随时用于支付的银行存款	808,689,907.09	781,432,118.52	562,961,286.25	601,595,236.13
期末 / 年末现金及现金等价物余额	808,690,054.34	781,432,390.31	563,203,695.64	601,643,577.22

46、 外币折算

本集团重要境外经营实体及其记账本位币情况如下：

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择本位币的依据
香港 Click	香港	美元	公司主要业务结算货币
Easy Click Limited (以下简称“美国 Click”)	美国	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Click Tech 株式会社	日本	日元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Click Tech Digital India Private Limited	印度	卢比	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Click Tech Gmbh	德国	欧元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Click Tech Korea	韩国	韩元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

47、 政府补助

(1) 政府补助的基本情况

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

种类	金额	计入当期损益的金额
2019 年度外经贸发展专项资金 (外包出口贴息)	1,885,800.00	1,885,800.00
2019 年度外经贸发展专项资金 (新增人员)	108,000.00	108,000.00
2018 年度“三次创业”系列优惠政策 (第五批)	30,000.00	30,000.00
2019 年度陕西省企业在多层次资本市场发展及直接融资项目补助	200,000.00	200,000.00
西安市高新区突出贡献企业-车辆折旧	175,000.00	17,500.00
西安高新技术产业开发区突出贡献企业表彰-车辆折旧	207,200.00	20,720.00
西安高新技术产业开发区突出贡献企业表彰-电子设备	61,868.00	6,186.79
2019 年度西安市企业研发投入奖励	28,000.00	28,000.00
2019 年西安市商务局软件和服务外包项目补助资金	530,000.00	530,000.00
2019 年西安市商务局软件和服务外包项目补助资金	250,000.00	250,000.00
2019 年度西安市企业稳岗返还	147,091.00	147,091.00
西安市应对新冠肺炎疫情加强企业用工保障的十条措施（自行返工人员交通补贴）	2,272.50	2,272.50
合计	3,625,231.50	3,225,570.29

2019 年

种类	金额	计入当期损益的金额
西安市投资合作局 2018 年度总部企业奖励	10,386,400.00	10,386,400.00
2019 年第一批西安独角兽企业培育计划项目补助	10,000,000.00	10,000,000.00
2018 年度“三次创业”系列优惠政策 (第二批) - 独角兽种子企业认定奖励	3,000,000.00	3,000,000.00
拟上市企业 2018 年度高新区三次创业系列政策补助	1,000.00	1,000.00
2018 年商贸领域创业创新建设类补助	3,000,000.00	3,000,000.00
西安高新技术产业开发区房租补贴	2,616,409.00	2,616,409.00
2019 年西安市服务业综合改革试点专项资金计划	1,120,000.00	1,120,000.00
2018 年度陕西省支持文化产业发展项目专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
2018 年全国软件百强奖励资金	1,000,000.00	1,000,000.00
西安高新区 2018 年度突出贡献企业	300,000.00	300,000.00
陕西省 2018 年度技术创新引导计划项目资金	300,000.00	300,000.00
2019 年第三批省级财政科技计划项目补助	50,000.00	50,000.00
2019 年度西安市企业研发投入奖励	42,000.00	42,000.00
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆折旧	175,000.00	35,000.00
西安高新技术产业开发区突出贡献企业表彰 - 车辆折旧	207,200.00	41,440.00
西安高新技术产业开发区突出贡献企业表彰 - 电子设备	61,868.00	12,373.56
合计	33,259,877.00	32,904,622.56

2018 年

种类	金额	计入当期损益的金额
西安市外向型经济软件和服务外包产业发展外汇增量专项补贴	169,000.00	169,000.00
西安外经贸发展专项资金外汇结汇排名补助	828,500.00	828,500.00
陕西省重大科技创新专项资金项目	300,000.00	-
西安市外向型经济软件和服务外包产业发展新增人员培训专项补贴	112,500.00	112,500.00
西安市 2017 年“5211 计划”市级引进人才补助	100,000.00	100,000.00
国家级高新技术企业认定奖励	100,000.00	100,000.00
陕西省科学技术厅新认定高新技术企业奖励	50,000.00	50,000.00
西安高新区三次创业系列优惠政策补贴	2,137,600.00	2,137,600.00
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆折旧	175,000.00	35,000.00
西安市发改委服务业综合改革专项资金项目	630,000.00	630,000.00
陕西省促进企业在多层次资本市场发展奖励补助	500,000.00	500,000.00
西安市文化创意产业十佳企业	300,000.00	300,000.00
西安高新技术产业开发区突出贡献企业表彰 - 现金及储值卡	230,932.00	230,932.00
西安高新技术产业开发区突出贡献企业表彰 - 电子设备	61,868.00	-
西安高新技术产业开发区突出贡献企业表彰 - 车辆折旧	207,200.00	-
国家级高新企业认定奖励	60,000.00	60,000.00
合计	5,962,600.00	5,253,532.00

2017 年

种类	金额	计入当期损益的金额
西安高新区软件新城产业聚集专项资金房租补贴	553,688.00	553,688.00
陕西省外经贸发展专项资金承接国际服务外包项目	600,000.00	600,000.00
西安财政局外向型经济发展专项奖金	291,500.00	291,500.00
西安高新技术产业开发区加快创新驱动发展补贴	176,300.00	176,300.00
西安市外国专家局留学回国人员创新创业扶持项目	30,000.00	30,000.00
2017 年西安鼓励上市发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
西安市高新区突出贡献企业 - 现金	325,000.00	325,000.00
西安市高新区突出贡献企业 - 车辆折旧	175,000.00	5,833.33
西安新增规模以上服务业企业奖励	200,000.00	200,000.00
西安市科技计划项目奖励	100,000.00	100,000.00
西安加快创新驱动发展系列政策奖励	60,000.00	60,000.00
合计	3,511,488.00	3,342,321.33

报告期内，本集团的政府补助均与日常活动相关，计入当期损益的部分均计入其他收益。

六、 合并范围的变更

1、 处置子公司

(1) 2017 年 6 月，本公司子公司 Dream Invest Limited 与第三方 Cyber Carrier Capital Limited 签订股权转让协议，将其持有的 One Click 100%股权以 536,320.52 美元（折合人民币 3,633,252.98 元）转让给第三方 Cyber Carrier Capital Limited。本集团由于丧失对 One Click 的控制权而产生的投资损失为人民币 413,490.83 元。

(2) 2017 年 2 月，本公司子公司香港 Click 与第三方 Eternal Galaxy Limited 签订股权转让协议，将其持有的 Smart Gain Tech Limited (以下简称“启骏科技”) 35%股权以美元 105,000.00 元 (折合人民币 708,939.00 元) 为对价转让给 Eternal Galaxy Limited。股权转让完成后，香港 Click 对启骏科技的持股比例由 60%下降至 25%，截至丧失控制权日启骏科技尚未开始经营，本集团丧失对启骏科技的控制权未产生处置损益。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 6 月 30 日，企业集团的构成

子公司名称	注	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)								取得方式
						截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		2019		2018		2017		
						直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
西安点告		西安	西安	运营中心	人民币 740,000,000 元	100%	-	100%	-	100%	-	100%	-	收购
西安广知		西安	西安	运营中心	人民币 5,000,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	设立
深圳市聚梦互动科技有限公司	(i)	深圳	深圳	运营中心	人民币 200,000 元	——	——	——	——	——	——	——	——	收购
上海点搜亿网络科技有限公司	(ii)	上海	上海	运营中心	人民币 40,000,000 元	——	——	——	——	——	——	-	100%	收购
华艺世嘉		北京	北京	运营中心	人民币 5,000,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	设立
星合之星	(iii)	北京	北京	运营中心	人民币 5,000,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	60%	设立
香港 Click		香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美元 80,000,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	收购
美国 Click		美国	美国	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美元 100,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	设立
Click Tech Digital India Private Limited		印度	印度	互联网广告的设计、制作、发布、代理	印度卢比 5,000,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	设立
Dream Invest Limited		英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美元 50,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	设立
One Click	(iv)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资的 SPV	美元 50,000 元	——	——	——	——	——	——	——	——	设立
Click Tech 株式会社	(v)	日本	日本	互联网广告的设计、制作、发布、代理	日元 50,000,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	80%	设立
ナノ・コミュニケーション株式会社 (以下简称“Nano”)	(v)	日本	日本	互联网广告的设计、制作、发布、代理	日元 1,000,000 元	——	——	-	100%	-	100%	-	80%	收购
云充点	(vi)	上海	上海	运营中心	人民币 5,000,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	60%	设立
Click Tech Gmbh		德国	德国	互联网广告的设计、制作、发布、代理	欧元 100,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	设立
陕西正佳天下网络科技有限公司 (以下简称“正佳天下”)	(vii)	西安	西安	传统展示类广告的设计、制作、发布、代理	人民币 50,000,000 元	——	——	——	——	100%	-	100%	-	设立
Cloud Star	(iii)	香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美元 700,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	60%	设立
Microcloud Mobi Tech Limited		香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美元 10,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	-	60%	设立
Click Tech Korea		韩国	韩国	互联网广告的设计、制作、发布、代理	韩元 100,000,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	——	——	设立
Rock Shake Technology (Hong Kong) Limited		香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	美元 100,000 元	-	100%	-	100%	-	100%	——	——	设立
深圳点光年网络科技有限公司		深圳	深圳	运营中心	人民币 3,000,000 元	-	100%	-	100%	——	——	——	——	设立
西安点聚创网络科技有限责任公司		西安	西安	运营中心	人民币 5,000,000 元	-	100%	-	100%	——	——	——	——	设立
西安易联趣网络科技有限责任公司		西安	西安	互联网广告的设计、制作、发布、代理	人民币 5,000,000 元	-	100%	-	100%	——	——	——	——	设立
Fantacy Click Limited		香港	香港	互联网广告的设计、制作、发布、代理	港币 10,000 元	-	100%	-	100%	——	——	——	——	设立

(i) 本公司子公司西安点告于 2017 年 9 月 30 日对深圳市聚梦互动科技有限公司完成了注销。

(ii) 本公司子公司西安点告于 2018 年 8 月 29 日对上海点搜亿网络科技有限公司完成了注销。

(iii) 本公司子公司西安点告于 2018 年 5 月收购了少数股东持有的星合之星 40%的股权。收购完成后，星合之星及星合之星子公司 Cloud Star 均为其全资子公司。

(iv) 本公司子公司 Dream Invest Limited 于 2017 年 7 月与第三方 Cyber Carrier Capital Limited 签订股权转让协议，将其持有的 One Click 100%股权转让给 Cyber Carrier Capital Limited。

(v) 本公司子公司香港 Click 于 2018 年 5 月收购了少数股东半沢龙之介持有的 Click Tech 株式会社 20%的股权。收购完成后，Click Tech 株式会社及 Click Tech 株式会社子公司 Nano 均为其全资子公司。Click Tech 株式会社于 2020 年 2 月完成了对 Nano 完成了注销。

(vi) 本公司西安点告于 2018 年 2 月收购了少数股东王秋实持有的云充点 40%的股权。收购完成后，云充点为其全资子公司。

(vii) 本公司于 2019 年 3 月 5 日对正佳天下网络科技有限公司完成了注销。注销发生投资损失人民币 581.73 元。

2、 在联营企业中的权益

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
不重要的联营企业	70,852,460.83	76,390,872.78	43,196,528.97	36,356,428.07
减：减值准备	(11,261,835.90)	(5,228,179.98)	(5,657,356.21)	(5,386,160.53)
合计	59,590,624.93	71,162,692.80	37,539,172.76	30,970,267.54

不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
联营企业：				
投资账面价值合计	59,590,624.93	71,162,692.80	37,539,172.76	30,970,267.54
下列各项按持股比例计算的合计数				
- 净亏损	(6,624,725.14)	(9,712,130.93)	(2,837,576.03)	(715,104.24)
- 其他综合收益	968,849.37	1,513,379.53	359,326.57	(149,210.92)
- 综合收益总额	(5,655,875.77)	(8,198,751.40)	(2,478,249.46)	(864,315.16)

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在报告期发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金及应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于 2020 年 6 月 30 日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收账款和其他应收款总额的 33% (2019 年：39%，2018 年：33%，2017 年：34%) 。

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

(2) 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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准) 。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于报告期内各期末 / 年末的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按资产负债表日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2020 年 6 月 30 日未折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	284,207,464.84	-	-	-	284,207,464.84	284,207,464.84
其他应付款	490,549,396.19	-	-	-	490,549,396.19	490,549,396.19
合计	774,756,861.03	-	-	-	774,756,861.03	774,756,861.03

项目	2019 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付账款	404,639,930.25	-	-	-	404,639,930.25	404,639,930.25
其他应付款	268,414,400.53	-	-	-	268,414,400.53	268,414,400.53
合计	673,054,330.78	-	-	-	673,054,330.78	673,054,330.78

项目	2018 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,014,137.50	-	-	-	1,014,137.50	1,000,000.00
应付账款	321,442,827.18	-	-	-	321,442,827.18	321,442,827.18
其他应付款	143,402,736.45	-	-	-	143,402,736.45	143,402,736.45
合计	465,859,701.13	-	-	-	465,859,701.13	465,845,563.63

项目	2017 年 12 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日账面价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,163,013.51	-	-	-	1,163,013.51	1,158,000.00
应付账款	278,353,688.03	-	-	-	278,353,688.03	278,353,688.03
其他应付款	195,390,370.96	-	-	-	195,390,370.96	195,390,370.96
长期借款	2,222,672.27	2,162,210.19	3,952,348.29	-	8,337,230.75	8,212,014.90
合计	477,129,744.77	2,162,210.19	3,952,348.29	-	483,244,303.25	483,114,073.89

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于报告期各期末 / 年末持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产								
- 货币资金	3.85%	90,000,000.00	3.85%	50,000,000.00	3.2%-3.3%	196,496,787.68	1.20%	65,342,000.00
金融负债								
- 短期借款	-	-	-	-	5.65%	(1,000,000.00)	1.70%	(1,158,000.00)
合计		90,000,000.00		50,000,000.00		195,496,787.68		64,184,000.00

浮动利率金融工具：

项目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产								
- 货币资金	0.1%-1.35%	718,689,907.09	0.3%-1.35%	731,432,118.52	0.3%-1.35%	366,464,498.57	0.3%-1.35%	536,253,236.13
金融负债								
- 长期借款	-	-	-	-	-	-	0.38% - 1.65%	(8,212,014.90)
合计		718,689,907.09		731,432,118.52		366,464,498.57		528,041,221.23

(b) 敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 10 个基点将会导致本集团股东权益和净利润的增加情况分别为人民币 615,935.05 元、人民币 614,679.39 元、人民币 308,851.25 元及人民币 443,517.54 元 。

(4) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于报告期内资产负债表日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金								
- 美元	2,987,593.73	21,149,622.15	2,108,708.93	14,712,398.65	14,116,356.61	96,880,309.54	54,572.14	357,367.33
- 欧元	213,536.95	1,699,960.97	146,808.88	1,147,385.80	20,240.59	159,278.74	251,971.36	1,965,954.16
- 日元	792.00	52.18	2,792.00	179.01	2,792.00	174.74	2,792.00	161.66
应收账款								
- 美元	96,051,007.83	679,793,167.35	82,511,806.81	575,360,743.92	40,168,756.81	275,635,648.83	37,492,968.74	244,986,556.34
- 印度卢比	93,312,533.34	9,955,333.64	93,312,533.34	9,536,665.06	90,539,200.37	8,863,787.72	343,795,004.11	35,056,574.84
- 欧元	989.62	7,878.42	1,049.62	8,203.37	681.30	5,589.64	263,763.58	2,057,962.58
- 港币	9,443,622.06	8,626,445.65	635,456.11	569,228.87	-	-	-	-
- 其他	1,073,088,214.78	1,158,367.20	1,039,148.88	940,767.71	-	-	-	-
预付款项								
- 美元	31,639.32	225,639.00	39,825.77	279,555.27	-	-	-	-
- 欧元	200.00	1,592.18	-	-	200.00	1,573.87	1,385.60	10,438.20
- 其他	13,320.00	116,075.48	-	-	-	-	-	-
其他应收款								
- 欧元	457,053.27	3,638,586.69	503,511.61	3,935,198.31	515,942.65	4,048,947.93	138,742.65	1,082,510.72
- 美元	180,026.70	1,283,791.39	-	-	38,400.00	266,330.88	-	-
- 日元	-	-	-	-	-	-	60,510,000.00	3,503,106.16
- 其他	1,000.00	8,714.37	1,000.00	9,150.12	1,000.00	8,749.41	1,000.00	8,779.22
应付账款								
- 美元	(13,432,451.03)	(95,090,865.61)	(21,294,797.26)	(148,568,584.26)	(21,527,246.79)	(147,671,656.95)	(8,391,071.55)	(54,644,771.57)
- 欧元	-	-	(200.00)	(1,563.09)	-	-	-	-
- 其他	-	-	(24,420.00)	(223,446.01)	(22,238.93)	(194,577.55)	(22,238.93)	(195,240.52)

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
预收账款								
- 美元	(17,044.51)	(120,666.58)	(21,093.55)	(147,152.82)	-	-	-	-
- 欧元	(24,040.10)	(191,382.56)	(31,624.67)	(247,162.44)	(253,771.64)	(1,996,999.24)	-	-
- 其他	(20,079.35)	(4,602.88)	-	-	-	-	-	-
其他应付款								
- 美元	(172,184.00)	(1,218,976.63)	(172,184.00)	(1,201,190.02)	(166,301.40)	(1,141,359.77)	(799,877.61)	(5,226,560.28)
- 日元	-	-	-	-	-	-	(60,510,000.00)	(3,503,106.16)
- 其他	(44,777,220.00)	(263,110.25)	(27,387,578.00)	(164,312.67)	(4,500.00)	(39,372.39)	(4,500.00)	(39,506.49)
资产负债表敞口净额								
- 美元	85,628,588.04	606,021,711.06	63,172,266.70	440,435,770.74	32,629,965.23	223,969,272.53	28,356,591.72	185,472,591.82
- 印度卢比	93,312,533.34	9,955,333.64	93,312,533.34	9,536,665.06	90,539,200.37	8,863,787.72	343,795,004.11	35,056,574.84
- 欧元	647,739.74	5,156,635.70	619,545.44	4,842,061.95	283,292.90	2,218,390.94	655,863.19	5,116,865.66
- 日元	792.00	52.18	2,792.00	179.01	2,792.00	174.74	2,792.00	161.66
- 港币	9,443,622.06	8,626,445.65	635,456.11	569,228.87	-	-	-	-
- 其他	1,028,305,235.43	1,015,443.92	(26,371,849.12)	562,159.15	(25,738.93)	(225,200.53)	(25,738.93)	(225,967.79)

(b) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率				报告日中间汇率			
	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
美元	7.0319	6.8985	6.6174	6.7518	7.0795	6.9762	6.8632	6.5342
印度卢比	0.0950	0.0979	0.0968	0.1038	0.0938	0.0978	0.0979	0.1020
欧元	7.7492	7.7255	7.9085	7.7832	7.9610	7.8155	7.8473	7.8023
日元	0.0650	0.0633	0.0613	0.0585	0.0658	0.0641	0.0619	0.0579
港币	0.9060	0.8805	0.8414	0.8465	0.9134	0.8958	0.8762	0.8359

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日人民币对美元、印度卢比、欧元、日元及港币等货币的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2020 年 6 月 30 日		
美元	25,770,625.59	25,770,625.59
印度卢比	365,425.88	365,425.88
欧元	215,289.26	215,289.26
日元	2.18	2.18
港币	(196,857.05)	(196,857.05)
合计	26,154,485.86	26,154,485.86
2019 年 12 月 31 日		
美元	18,797,968.21	18,797,968.21
印度卢比	381,009.07	381,009.07
欧元	202,156.25	202,156.25
日元	7.47	7.47
港币	24,192.77	24,192.77
合计	19,405,333.77	19,405,333.77
2018 年 12 月 31 日		
美元	9,579,636.12	9,579,636.12
印度卢比	369,887.37	369,887.37
欧元	92,857.88	92,857.88
日元	7.21	7.21
合计	10,042,388.58	10,042,388.58
2017 年 12 月 31 日		
美元	7,811,030.87	7,811,030.87
印度卢比	1,463,612.00	1,463,612.00
欧元	214,044.71	214,044.71
日元	(28,888.88)	(28,888.88)
合计	9,459,798.70	9,459,798.70

本集团于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日人民币对美元、印度卢比、欧元、日元及港币等货币的汇率变动使人民币增值 5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。

九、 公允价值的披露

下表列示了本集团在报告期内各资产负债表日持续以公允价值计量的资产和负债于报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末 / 年末公允价值

项目	附注	2020 年 6 月 30 日			
		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
其他权益工具投资	五、8	-	-	4,626,794.06	4,626,794.06
理财产品	五、2	-	-	74,367,271.45	74,367,271.45
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	78,994,065.51	78,994,065.51

项目	附注	2019 年 12 月 31 日			
		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
其他权益工具投资	五、8	-	-	4,861,700.04	4,861,700.04
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	4,861,700.04	4,861,700.04

项目	附注	2018 年 12 月 31 日			
		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
可供出售金融资产					
其中：权益工具投资	五、7	-	-	4,162,661.41	4,162,661.41
理财产品	五、6	-	-	140,396,123.29	140,396,123.29
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	144,558,784.70	144,558,784.70

项目	附注	2017 年 12 月 31 日			
		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
可供出售金融资产					
其中：权益工具投资	五、7	-	-	2,236,005.66	2,236,005.66
理财产品	五、6	-	-	220,915,507.69	220,915,507.69
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	223,151,513.35	223,151,513.35

2、 第三层次的公允价值计量

第三层次的金融资产为本集团持有的权益工具投资和理财产品。权益工具投资为本集团持有的对于 01VC Poseidon Fund 基金的权益投资，其主要业务为对非上市公司的财务投资；在确定其公允价值时，主要参考了相关被投资企业最近的融资估值。理财产品的公允价值采用贴现现金流量法厘定，公允价值的重大不可观察输入值是预期收益率。由于本集团的理财产品到期期限为十二个月以下，本集团认为预期收益率影响不重大。预期收益率上升 / 下降对本集团截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日的公允价值变动不会有重大影响。

于报告期内，本集团上述持续以公允价值计量的资产各层次之间没有发生转换。

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

持续的第三层次公允价值计量项目，期初 / 年初与期末 / 年末账面价值间的调节信息：

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
期初 / 年初余额	4,861,700.04	144,558,784.70	223,151,513.35	-
本年利得或损失总额				
- 计入损益	32,302.79	6,545,538.11	9,273,749.91	976,367.47
- 计入其他综合收益	(304,832.09)	623,479.53	218,513.28	963,186.45
购买和结算				
购买	73,834,731.34	730,000,000.00	896,402,140.22	341,687,950.00
结算	-	(876,941,661.40)	(984,596,379.83)	(120,401,527.77)
外币报表折算差额	570,163.43	75,559.10	109,247.77	(74,462.80)
期末 / 年末余额	78,994,065.51	4,861,700.04	144,558,784.70	223,151,513.35

4、 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

在报告期内，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

5、 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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项和长期借款等。于报告期内各期末 /年末，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人为邹小武。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 本公司的联营企业情况

报告期内与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

单位名称	与本企业关系
安奇智联	本集团的联营企业
深圳科思通信息科技有限公司	本集团的联营企业
Bidease	本集团的联营企业
Wolves	本集团的联营企业

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	注	关联关系
邹小武		控股股东、董事长 / 总经理
孙凤正		董事 / 副总经理
王萍		董事、董事会秘书
程华杰		董事
俞喆		董事
李艳		董事
张蒙		独立董事
冯辕		独立董事
张国昀		独立董事
陈文凯		监事会主席
李文珠		职工代表监事
周云龙		监事
王一舟		副总经理
武莹		副总经理
杨晓鸥		财务总监
邹园斌		监事会主席 (报告期内曾任)
胡云路		独立董事 (报告期内曾任)
兰向辉		职工代表监事 (报告期内曾任)
郝超		董事 / 副总经理 (报告期内曾任)
庄莉		董事 (报告期内曾任)
肖洁		董事 (报告期内曾任)
段晶璟		报告期内重要控股子公司的 10%以上的股东
半沢龙之介		报告期内重要控股子公司的 10%以上的股东
JPmedia Limited		邹小武曾经控制的公司
NDP Media Corp		邹小武曾经控制的公司
XY Finspect Limited		高级管理人员控制的公司
西安顺全鼎富网络科技有限公司		高级管理人员亲属控制的公司
吉宏股份	(1)	报告期内合计持股 5%以上股东控制的公司
北京小米移动软件有限公司 (以下简称“小米移动”)	(2)	与报告期内合计持股 5%以上股东控制的公司受同一最终控制方控制的公司
Cheetah Mobile Inc.	(3)	报告期内合计持股 5%以上股东的最终控制方

注：

(1) 吉宏股份包括吉宏股份及其控制的子公司。吉宏股份、庄浩及霍尔果斯金润悦网络科技合伙企业 (有限合伙) (以下简称“金润悦”) 为报告期内曾合计持有本公司 5%以上股份的股东，庄浩系吉宏股份第一大股东及实际控制人，金润悦系吉宏股份前十大股东之一，上述三方的持股比例合并计算，自 2017 年 12 月 8 日起对本集团合计持股比例高于 5%，并于 2018 年 2 月 13 日减持本集团股份，持股比例低于 5%，因此本集团与吉宏股份的关联关系自 2016 年 12 月 8 日起持续至 2018 年 2 月 13 日起的 12 个月。自 2019 年 2 月 13 日起，本集团与吉宏股份的交易不再作为关联交易进行披露。

(2) 天津金星创业投资有限公司 (以下简称“金星创投”) 与北京金山安全软件有限公司 (以下简称“金山安全”) 2017 年 10 月前曾受同一最终控制人控制，金星创投与金山安全自 2016 年 1 月 28 日起合计持有本公司 5%以上股份，2017 年 8 月 24 日，金山安全减持本公司股份，导致金星创投与金山安全合计持股比例低于 5% 。小米移动包括小米移动及其控制的子公司，与金星创投受同一最终控制方控制，因此本集团与小米移动的关联关系自 2016 年 1 月 28 日持续至 2017 年 8 月 24 日起 12 个月。自 2018 年 8 月 24 日起，本集团与小米移动的交易不再作为关联交易进行披露。

(3) Cheetah Mobile Inc. 包括 Cheetah Mobile Inc.及其控制的子公司，Cheetah Mobile Inc. 控制的子公司金山安全在 2016 年 1 月 28 日至 2017 年 8 月 24 日期间与金星创投合计持有本公司 5%以上股份，因此本集团与 Cheetah Mobile Inc.的关联关系自 2016 年 1 月 28 日起持续至 2017 年 8 月 24 日起 12 个月。自 2018 年 8 月 24 日起，本集团与 Cheetah Mobile Inc.的交易不再作为关联交易进行披露。

5、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
Cheetah Mobile Inc. (注(i))	流量购买	不适用	不适用	314,895,319.93	305,249,908.87
安奇智联	流量购买	1,295,713.08	258,465.75	1,299,941.15	6,205,035.66
吉宏股份	流量购买	不适用	136.73	140,587.99	93,599.53
小米移动	流量购买	不适用	不适用	14,413.56	74,556.41
XY Finspect Limited	顾问费	-	-	271,181.45	不适用
西安顺全鼎富网络科技有限公司	系统开发维护	-	229,126.22	-	-
Bidease	流量购买	643,254.87	380,976.97	30,198.50	不适用
合计		1,938,967.95	868,705.67	316,651,642.58	311,623,100.47

(i) 上述流量购买金额为效果广告营销服务采购量及广告销售代理服务代采购量的总和。

(2) 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
Cheetah Mobile Inc.(注(i))	效果广告营销服务	不适用	不适用	27,540,643.59	93,079,833.04
吉宏股份 (注(ii))	效果广告营销服务	不适用	604,428.29	3,638,832.43	320,485.43
Bidease	效果广告营销服务	7,650.14	19,126.99	-	不适用
Wolves	效果广告营销服务	39,111.92	23,866,967.90	-	不适用
合计		46,762.06	24,490,523.18	31,179,476.02	93,400,318.47

(i) 2017 年 Cheetah Mobile Inc.向本集团已支付及应支付的广告销售代理业务代收款为人民币 175,660.64 元。

(ii) 2019 年，2018 年及 2017 年吉宏股份向本集团已支付及应支付的广告销售代理业务代收款分别为人民币 23,887,658.08 元，人民币 271,304,270.64 元及人民币 80,271,583.93 元。

本公司

关联方	关联交易内容	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
西安点告	提供技术服务	8,962,594.15	24,607,203.21	-	-
香港 Click	提供技术服务	-	-	33,359,061.44	28,758,456.52
合计		8,962,594.15	24,607,203.21	33,359,061.44	28,758,456.52

(3) 关联方资金拆借

本公司

资金拆出

关联方	关联交易类型	2020 年 1 月 1 日	资金拆入	资金归还	2020 年 6 月 30 日	利率
西安点告	代垫资金	95,000,000.00	6,900,900.90	-	101,900,900.90	-
西安广知	代垫资金	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-
合计		120,000,000.00	6,900,900.90	25,000,000.00	101,900,900.90	

关联方	关联交易类型	2019 年 1 月 1 日	资金拆入	资金归还	2019 年 12 月 31 日	利率
西安点告	代垫资金	1,334,000.00	130,000,000.00	36,334,000.00	95,000,000.00	-
西安广知	代垫资金	-	72,000,000.00	47,000,000.00	25,000,000.00	-
云充点	代垫资金	-	42,000,000.00	42,000,000.00	-	-
合计		1,334,000.00	244,000,000.00	125,334,000.00	120,000,000.00	

关联方	关联交易类型	2018 年 1 月 1 日	资金拆入	资金归还	2018 年 12 月 31 日	利率
西安点告	代垫资金	50,000,000.00	131,504,000.00	180,170,000.00	1,334,000.00	-
西安广知	代垫资金	-	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-
合计		50,000,000.00	132,904,000.00	181,570,000.00	1,334,000.00	

关联方	关联交易类型	2017 年 1 月 1 日	资金拆入	资金归还	2017 年 12 月 31 日	利率
西安点告	代垫资金	12,300,000.00	50,000,000.00	12,300,000.00	50,000,000.00	-

(4) 关键管理人员报酬

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	4,296,085.49	7,714,840.69	3,007,507.54	22,057,808.57

(5) 关联担保

2017 年 12 月 31 日，由半沢龙之介为本集团子公司提供担保的短期借款余额为 20,000,000.00 日元 (人民币 1,158,000.00 元) ，长期借款余额为 141,831,000.00 日元 (人民币 8,212,014.90 元) 。该借款已于 2018 年偿还。

担保方

本公司

2018 年 9 月 3 日，本公司子公司西安点告向中国光大银行西安丈八东路支行借款人民币 25,000,000.00 元，借款期限为 1 年。本公司为该笔借款提供保证担保。西安点告于 2018 年 12 月 7 日提前偿还人民币 24,000,000.00 元，并于 2019 年 8 月 21 日偿还剩余人民币 1,000,000.00 元。

2020 年 4 月 23 日，本公司子公司 Click Tech 向上海浦东发展银行借款美元 800,000.00 元，借款期限为 6 个月。本公司为该笔借款提供保证担保。Click Tech 于 2020 年 5 月 29 日提前偿还美元 800,000.00 元。

被担保方

本集团

2016 年 3 月 29 日以及 2016 年 11 月 7 日，本公司子公司香港 Click 向 CSI Finance Limited 借款金额合计为 30,000,000.00 美元 (折合人民币共 208,110,000.00 元) 。NDP Media Corp、本公司以及邹小武为两笔借款提供保证担保，且以西安点告持有的香港 Click 100%股权及 JPmedia Limited 持有的 NDP Media Corp 66.78%股权为两笔借款提供质押担保。2017 年 3 月 28 日以及 2017 年 5 月 31 日，香港 Click 归还两笔借款，相关担保解除。

6、 关联方应收应付款项

(1) 预付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京安奇智联	-	-	195,303.67	-	192,140.16	-	-	-
预付账款	吉宏股份	不适用	不适用	不适用	不适用	43,891.67	-	-	-
合计		-	-	195,303.67	-	236,031.83	-	-	-

(2) 应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Cheetah Mobile Inc.	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	14,758,944.53	167,319.33
应收账款	吉宏股份	不适用	不适用	不适用	不适用	2,999,774.11	147,909.10	50,256.89	1,531.35
应收账款	北京安奇智联	-	-	-	-	-	-	1,940.15	194.02
应收账款	Bidease	4,241.90	55.14	19,342.43	83.11	-	-	不适用	不适用
应收账款	Wolves	12,832,574.40	1,532,541.78	13,101,737.06	211,873.69	-	-	不适用	不适用
小计		12,836,816.30	1,532,596.92	13,121,079.49	211,956.80	2,999,774.11	147,909.10	14,811,141.57	169,044.70
其他应收款	吉宏股份	不适用	不适用	不适用	不适用	57,774,968.99	599,959.23	57,686,438.04	576,864.38
其他应收款	深圳科思通信息科技有限公司 (注(i))	4,038,899.28	12,116.70	4,248,872.82	12,746.62	-	-	-	-
其他应收款	Cheetah Mobile Inc.	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	71,081.05	710.81
小计		4,038,899.28	12,116.70	4,248,872.82	12,746.62	57,774,968.99	599,959.23	57,757,519.09	577,575.19
合计		16,875,715.58	1,544,713.62	17,369,952.31	224,703.42	60,774,743.10	747,868.33	72,568,660.66	746,619.89

(i) 截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2019 年深圳科思通信息科技有限公司分别向本集团已支付及应支付的广告销售代理业务代收款为人民币 9,212,943.99 元和人民币 10,495,152.25 元。

本公司

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港 Click	65,776,193.57	13,323,593.78	64,816,425.11	3,170,918.64	64,452,853.19	-	28,423,547.38	-
应收账款	西安点告	35,583,985.98	35,583.99	26,313,361.05	2,631.34	-	-	-	-
小计		101,360,179.55	13,359,177.77	91,129,786.16	3,173,549.98	64,452,853.19	-	28,423,547.38	-
其他应收款	西安点告	101,900,900.90	1,019,009.01	110,625,980.80	9,500.00	41,334,000.00	-	90,000,000.00	-
其他应收款	西安广知	-	-	25,000,000.00	2,500.00	-	-	-	-
小计		101,900,900.90	1,019,009.01	135,625,980.80	12,000.00	41,334,000.00	-	90,000,000.00	-
合计		203,261,080.45	14,378,186.78	226,755,766.96	3,185,549.98	105,786,853.19	-	118,423,547.38	-

(3) 应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	Cheetah Mobile Inc.	不适用	不适用	不适用	52,760,614.77
应付账款	小米移动	不适用	不适用	不适用	11,979.80
应付账款	Bidease	270,306.78	385,268.04	31,320.21	不适用
应付账款	北京安奇智联	371,535.77	328,807.14	123,770.05	606,276.66
小计		641,842.55	714,075.18	155,090.26	53,378,871.23
其他应付款	NDP Media Corp	不适用	不适用	-	2,932,583.52
其他应付款	Cheetah Mobile Inc.	不适用	不适用	不适用	67,501,763.57
小计		-	-	-	70,434,347.09
合计		641,842.55	714,075.18	155,090.26	123,813,218.32

本公司

项目名称	关联方	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应付款	西安点告	216,558.75	-	-	-

十一、资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资产负债率 (总负债除以总资产) 来监管集团的资本结构。

本集团报告期内的资本管理战略一致。资产负债率如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
总负债合计	873,859,172.83	808,905,968.64	545,907,868.66	609,537,880.17
总资产合计	2,209,176,163.59	2,043,572,284.02	1,672,440,757.53	1,606,675,332.89
资产负债率	39.56%	39.58%	32.64%	37.94%

本集团无需遵循的外部强制性资本要求。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于报告期内各期末 / 年末以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	7,617,182.11	8,570,428.24	9,222,651.71	6,592,033.91
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	6,881,679.67	6,804,438.00	4,009,569.36	5,051,042.25
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	6,234,686.30	6,804,438.00	-	1,264,426.03
3 年以上	-	2,758,950.95	-	-
合计	20,733,548.08	24,938,255.19	13,232,221.07	12,907,502.19

2、 或有事项

于报告期末，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

随着中美贸易摩擦的逐渐升级，本集团持续密切关注中美贸易摩擦发展情况，评估其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表报出日，本集团尚未发现重大不利影响。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
关联方	101,360,179.55	91,129,786.16	64,452,853.19	28,423,547.38
第三方	128,766.00	33,968.86	315,102.09	540,117.67
小计	101,488,945.55	91,163,755.02	64,767,955.28	28,963,665.05
减：坏账准备	13,366,731.50	3,174,806.83	13,645.02	114,311.77
合计	88,122,214.05	87,988,948.19	64,754,310.26	28,849,353.28

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	37,090,207.03	26,806,992.50	34,556,866.39	28,423,547.38
1 年至 2 年 (含 2 年)	34,319,926.51	34,277,950.51	30,174,902.68	473,117.67
2 年至 3 年 (含 3 年)	30,078,812.01	30,078,812.01	36,186.21	-
3 年以上	-	-	-	67,000.00
小计	101,488,945.55	91,163,755.02	64,767,955.28	28,963,665.05
减：坏账准备	13,366,731.50	3,174,806.83	13,645.02	114,311.77
合计	88,122,214.05	87,988,948.19	64,754,310.26	28,849,353.28

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账计提方法分类披露：

类别	注	2020 年 6 月 30 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 1 本集团合并范围内关联方组合	(b)	101,360,179.55	99.87%	13,359,177.77	13.18%	88,001,001.78
- 组合 3 广告推广及其他业务应收款项	(b)	128,766.00	0.13%	7,553.73	5.87%	121,212.27
合计		101,488,945.55	100.00%	13,366,731.50	13.17%	88,122,214.05

类别	注	2019 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 1 本集团合并范围内关联方组合	(b)	91,129,786.16	99.96%	3,173,549.98	3.48%	87,956,236.18
- 组合 3 广告推广及其他业务应收款项	(b)	33,968.86	0.04%	1,256.85	3.70%	32,712.01
合计		91,163,755.02	100.00%	3,174,806.83	3.48%	87,988,948.19

类别	注	2018 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(c)					
- 组合 1 本集团合并范围内关联方组合		64,452,853.19	99.51%	-	-	64,452,853.19
- 组合 3 广告推广及其他业务应收款项		315,102.09	0.49%	13,645.02	4.33%	301,457.07
组合小计		64,767,955.28	100.00%	13,645.02	0.02%	64,754,310.26
合计		64,767,955.28	100.00%	13,645.02	0.02%	64,754,310.26

类别	注	2017 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(a)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	(c)					
- 组合 1 本集团合并范围内关联方组合		28,423,547.38	98.14%	-	-	28,423,547.38
- 组合 3 广告推广及其他业务应收款项		540,117.67	1.86%	114,311.77	21.16%	425,805.90
组合小计		28,963,665.05	100.00%	114,311.77	0.39%	28,849,353.28
合计		28,963,665.05	100.00%	114,311.77	0.39%	28,849,353.28

(a) 本公司于报告期内各期末 / 年末不存在单项金额重大并单独计提了坏账准备的应收账款。

(b) 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日应收账款预期信用损失的评估。

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应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失，具体情况如下：

2020 年 6 月 30 日	违约损失率	账面余额	坏账准备
未逾期及逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	0.10% - 0.30%	37,098,214.17	37,287.81
逾期 6 至 9 个月 (含 9 个月)	2.80%	34,277,950.51	959,782.61
逾期 15 至 18 个月 (含 18 个月)	21.40%	33,968.86	7,269.34
逾期 18 至 21 个月 (含 21 个月)	41.10%	30,078,812.01	12,362,391.74
合计		101,488,945.55	13,366,731.50

2019 年 12 月 31 日	违约损失率	账面余额	坏账准备
未逾期	0.01%	26,773,023.64	2,677.30
逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	0.30%	34,277,950.51	102,833.85
逾期 9 至 12 个月 (含 12 个月)	3.70%	33,968.86	1,256.85
逾期 12 至 15 个月 (含 15 个月)	10.20%	30,078,812.01	3,068,038.83
合计		91,163,755.02	3,174,806.83

(c) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日应收账款的减值：

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

对于组合 3，2018 年及 2017 年按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2018 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 - 90 天 (包含 90 天)	278,915.88	2,789.16	1.00%
2 至 3 年	36,186.21	10,855.86	30.00%
合计	315,102.09	13,645.02	

2017 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	473,117.67	47,311.77	10.00%
3 年以上	67,000.00	67,000.00	100.00%
合计	540,117.67	114,311.77	

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(4) 报告期内计提、转回的坏账准备情况：

	注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
期初 / 年初余额		3,174,806.83	13,645.02	114,311.77	418,470.67
本期 / 年计提		10,191,924.67	3,173,549.98	-	-
本期 / 年转回	(i)	-	(12,388.17)	(100,666.75)	(304,158.90)
期末 / 年末余额		13,366,731.50	3,174,806.83	13,645.02	114,311.77

(i) 报告期内无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 按欠款方归集的期末 / 年末余额重要的应收账款情况

2020 年 6 月 30 日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例	坏账准备期末余额
香港 Click	技术服务费	65,776,193.57	1 年以内、1 至 2 年及 2-3 年	64.81%	13,323,593.78
西安点告	技术服务费	35,583,985.98	1 年以内	35.06%	35,583.99
合计		101,360,179.55		99.87%	13,359,177.77

2019 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数比例	坏账准备年末余额
香港 Click	技术服务费	64,816,425.11	1 年以内、1 至 2 年及 2-3 年	71.10%	3,170,918.64
西安点告	技术服务费	26,313,361.05	1 年以内	28.86%	2,631.34
合计		91,129,786.16		99.96%	3,173,549.98

2018 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数比例	坏账准备年末余额
香港 Click	技术服务费	64,452,853.19	1 年以内及 1 至 2 年	99.51%	-
西安风享谷企业孵化器有限公司	房租款	235,020.53	1 年以内	0.36%	2,350.21
合计		64,687,873.72		99.87%	2,350.21

2017 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数比例	坏账准备年末余额
香港 Click	技术服务费	28,423,547.38	1 年以内	98.14%	-
津滨城际铁路有限责任公司	重工业务	184,000.00	1 至 2 年	0.64%	18,400.00
武汉瑞安天地房地产发展有限公司	重工业务	143,816.98	1 至 2 年	0.50%	14,381.70
上海环贸广场房地产有限公司	重工业务	79,493.00	1 至 2 年	0.27%	7,949.30
广州宏城广场房地产开发有限公司	重工业务	65,807.69	1 至 2 年	0.23%	6,580.77
合计		28,896,665.05		99.78%	47,311.77

2、 其他应收款

	注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息		-	-	17,566.67	-
应收股利	(1)	15,625,980.80	15,625,980.80	40,000,000.00	40,000,000.00
其他	(2)	101,097,891.89	120,225,600.00	1,334,000.00	50,009,900.00
合计		116,723,872.69	135,851,580.80	41,351,566.67	90,009,900.00

(1) 应收股利

2019 年西安点告向本公司分配股利人民币 150,625,980.80 元，截至 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，应收股利余额为人民币 15,625,980.80 元。2018 年西安点告向本公司分配股利人民币 60,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收股利余额为人民币 40,000,000.00 元。2017 年西安点告向本公司分配股利人民币 270,000,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收股利余额为人民币 40,000,000.00 元。

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下:

客户类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司	101,900,900.90	120,000,000.00	1,334,000.00	50,000,000.00
应收第三方	240,000.00	240,000.00	-	10,000.00
小计	102,140,900.90	120,240,000.00	1,334,000.00	50,010,000.00
减：坏账准备	1,043,009.01	14,400.00	-	100.00
合计	101,097,891.89	120,225,600.00	1,334,000.00	50,009,900.00

(b) 按账龄分析如下:

账龄	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	101,900,900.90	120,240,000.00	1,334,000.00	50,010,000.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	240,000.00	-	-	-
小计	102,140,900.90	120,240,000.00	1,334,000.00	50,010,000.00
减：坏账准备	1,043,009.01	14,400.00	-	100.00
合计	101,097,891.89	120,225,600.00	1,334,000.00	50,009,900.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 按坏账计提方法分类披露

类别	注	2020 年 6 月 30 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 1 本集团合并范围内关联方组合	(ii)	101,900,900.90	99.77%	1,019,009.01	1.00%	100,881,891.89
- 组合 5 其他组合	(ii)	240,000.00	0.23%	24,000.00	10.00%	216,000.00
合计		102,140,900.90	100.00%	1,043,009.01	1.02%	101,097,891.89

类别	注	2019 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 1 本集团合并范围内关联方组合	(ii)	120,000,000.00	99.80%	12,000.00	0.01%	119,988,000.00
- 组合 5 其他组合	(ii)	240,000.00	0.20%	2,400.00	1.00%	237,600.00
合计		120,240,000.00	100.00%	14,400.00	0.01%	120,225,600.00

类别	注	2018 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 1　本集团合并范围内关联方组合	(iii)	1,334,000.00	100%	-	-	1,334,000.00
合计		1,334,000.00	100%	-	-	1,334,000.00

类别	注	2017 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	(i)	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备						
- 组合 1　本集团合并范围内关联方组合	(iii)	50,000,000.00	99.98%	-	-	50,000,000.00
- 组合 5　其他组合	(iii)	10,000.00	0.02%	100.00	1.00%	9,900.00
合计		50,010,000.00	100%	100.00	0.00%	50,009,900.00

(i)　本公司于报告期内各期末 / 年末不存在按单项计提了坏账准备的其他应收款。

(ii)　截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间及 2019 年其他应收账款预期信用损失的评估

本公司始终按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其他应收账款的减值准备。具体情况如下:

2020 年 6 月 30 日	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1　本集团合并范围内关联方组合	101,900,900.90	1,019,009.01	1.00%
组合 5　其他组合	240,000.00	24,000.00	10.00%
合计	102,140,900.90	1,043,009.01	1.02%

2019 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1　本集团合并范围内关联方组合	120,000,000.00	12,000.00	0.01%
组合 5　其他组合	240,000.00	2,400.00	1.00%
合计	120,240,000.00	14,400.00	0.01%

(iii) 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日其他应收账款的减值，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款。

2018 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,334,000.00	-	0.00%
合计	1,334,000.00	-	0.00%

2017 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,010,000.00	100.00	0.00%
合计	50,010,000.00	100.00	0.00%

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(d) 计提或转回的坏账准备情况：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
坏账准备				
原金融工具准则下的余额	——	-	100.00	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	——	-	——	——
调整后的期初 / 年初余额	14,400.00	-	100.00	-
本期 / 年计提	1,028,609.01	14,400.00	-	100.00
本期 / 年转回	-	-	(100.00)	-
本期 / 年核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-
期末 / 年末余额	1,043,009.01	14,400.00	-	100.00

(e) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收子公司往来款	101,900,900.90	120,000,000.00	1,334,000.00	50,000,000.00
备用金	-	-	-	10,000.00
应收押金	240,000.00	240,000.00	-	-
小计	102,140,900.90	120,240,000.00	1,334,000.00	50,010,000.00
减：坏账准备	1,043,009.01	14,400.00	-	100.00
合计	101,097,891.89	120,225,600.00	1,334,000.00	50,009,900.00

(f) 按欠款方归集的各期 / 年主要余额情况

2020 年 6 月 30 日

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
西安点告	往来款	101,900,900.90	1 年以内	99.77%	1,019,009.01
陕西玖壹装饰工程有限公司	装修押金	240,000.00	1 至 2 年	0.23%	24,000.00
合计		102,140,900.90		100%	1,043,009.01

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安点告	往来款	95,000,000.00	1 年以内	79.01%	9,500.00
西安广知	往来款	25,000,000.00	1 年以内	20.79%	2,500.00
陕西玖壹装饰工程有限公司	装修押金	240,000.00	1 年以内	0.20%	2,400.00
合计		120,240,000.00		100.00%	14,400.00

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安点告	往来款	1,334,000.00	1 年以内	100.00%	-

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
西安点告	往来款	50,000,000.00	1 年以内	99.98%	-
张倩	备用金	10,000.00	1 年以内	0.02%	100.00
合计		50,010,000.00		100.00%	100.00

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	740,000,000.00	-	740,000,000.00

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	740,000,000.00	-	740,000,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	740,100,000.00	-	740,100,000.00

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	740,000,000.00	-	740,000,000.00

(2) 对子公司投资

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

单位名称	期初余额	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
西安点告	740,000,000.00	-	-	740,000,000.00	-	-
合计	740,000,000.00	-	-	740,000,000.00	-	-

2019 年

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安点告	740,000,000.00	-	-	740,000,000.00	-	-
正佳天下	100,000.00	-	(100,000.00)	-	-	-
合计	740,100,000.00	-	(100,000.00)	740,000,000.00	-	-

2018 年

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安点告	740,000,000.00	-	-	740,000,000.00	-	-
正佳天下	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
合计	740,000,000.00	100,000.00	-	740,100,000.00	-	-

2017 年

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安点告	300,000,000.00	440,000,000.00	-	740,000,000.00	-	-

(i) 本公司分别于 2015 年 12 月 14 日、2016 年 5 月 5 日及 2017 年 6 月 7 日分别对西安点告注资人民币 40,000,000.00 元、人民币 260,000,000.00 元及人民币 440,000,000.00 元。

(ii) 2018 年 10 月 26 日，本公司对子公司正佳天下注资人民币 100,000.00 元。2019 年 3 月，本公司对正佳天下进行注销，产生处置损益人民币 581.73 元。

本公司子公司的相关信息参见附注七。

4、 营业收入、营业成本

项目	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间		2019 年		2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,962,594.15	1,133,540.80	24,607,203.21	2,009,890.63	33,359,061.44	1,673,930.97	28,758,456.52	5,023,408.14
其他业务	159,510.00	90,467.31	1,015,959.21	843,973.47	205,848.97	205,300.59	-	-
合计	9,122,104.15	1,224,008.11	25,623,162.42	2,853,864.10	33,564,910.41	1,879,231.56	28,758,456.52	5,023,408.14

主营业务收入明细：

	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
技术服务收入	8,962,594.15	24,607,203.21	33,359,061.44	28,758,456.52

5、 投资收益

项目	注	截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
成本法核算的长期股权投资投资收益	(i)	-	150,625,980.80	60,000,000.00	270,000,000.00
注销子公司产生的投资损失		-	(581.73)	-	-
理财产品产生的投资收益		-	1,095,452.05	4,170,978.07	-
合计		-	151,720,851.12	64,170,978.07	270,000,000.00

(i) 根据 2017 年 7 月、2017 年 10 月、2017 年 11 月、2018 年 9 月及 2019 年 12 月本公司子公司西安点告的股东决定，分别向本公司分配股利人民币 80,000,000.00 元、人民币 150,000,000.00 元、人民币 40,000,000.00 元、人民币 60,000,000.00 元及人民币 150,625,980.80 元。本公司分别于 2017 年 9 月 29 日、2017 年 11 月 20 日、2018 年 9 月 26 日及 2019 年 12 月收到股利人民币 80,000,000.00 元、人民币 150,000,000.00 元、人民币 60,000,000.00 元及人民币 175,000,000.00 元。

十五、 非经常性损益明细表

项目		截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
(1)	非流动资产处置(损失) / 收益	(5,028.69)	45,379.33	1,244,075.48	(842,650.46)
(2)	计入当期损益的政府补助	3,225,570.29	32,904,622.56	5,253,532.00	3,342,321.33
(3)	理财产品的收益	-	6,545,538.11	9,273,749.91	976,367.47
(4)	公允价值变动收益	32,302.79	-	-	-
(5)	除上述各项之外的其他营业外(支出) /收入	(46.80)	5,780.50	(23,255.17)	(6,629.65)
	小计	3,252,797.59	39,501,320.50	15,748,102.22	3,469,408.69
(6)	所得税影响额	(488,396.88)	(5,919,159.94)	(2,072,296.34)	(751,478.92)
(7)	少数股东权益影响额	-	-	-	-
	合计	2,764,400.71	33,582,160.56	13,675,805.88	2,717,929.77

十六、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	7.23%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.02%	0.23	0.23

2019 年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	19.17%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.50%	0.52	0.52

2018 年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	17.97%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.69%	0.45	0.45

2017 年

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	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	24.29%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.04%	0.65	0.65

3-2-1-161

统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

本文件仅用于出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途

名　　称　毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邹俊

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期　2012年07月10日

合伙期限　2012年07月10日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2019 年 12 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邹俊

主任会计师：

办公场所：北京市东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000241

注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕31号

批准设立日期：二〇一二年七月五日

此复印件仅供出具业务报告用的复印，其他用途无效

证书序号：NO.000421

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一五年[illegible]月[illegible]日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000402

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邹俊

证书号：14　　发证时间：二〇二一年三月二十日

证书有效期至：二〇二一年三月二十日

3-2-1-163

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名
Full name　卢鹏鹏

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1978年11月08日

工作单位
Working unit　毕马威华振会计师事务所

身份证号码
Identity card No.　110226781108001

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
1101030036203

证书编号：
No. of Certificate

110002410101

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2002年 /y 11月 /m 28日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

北京注册会计师协会 CPA 年检专用章

2004年 /y 3月 /m 1日 /d

5

3-2-1-165

年度检验登记

Annual Renewal Registratic

本证书经检验合格，

This certificate is valid fo

this renewal.

姓名：卢鹃鹏

证书编号：110002410101



2006 年 3 月 日

/y /m /d

6

年度检验登记

Registra

d for ano





北京注册会计师协会

2007年度任职资格检查合格

2008 年 3 月 20 日

/y /m /d

7

3-2-1-166


年度检验登记
CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
北京注册会计师协会
2014
2015
2013
2012
2010
2011
CPA
任职资格检查合格
09 年 3 月 20 日
/y /m /d
for another year
8
9

3-2-1-167

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 /y 8 月 /m 20 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 /y 8 月 /m 20 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

3-2-1-168

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名
Full name 徐晓明

性　　别
Sex 男

出 生 日 期
Date of birth 1983-01-29

工 作 单 位
Working unit 毕马威华振会计师事务所

身份证号码
Identity card 210105198301293736

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

1101030036203

证书编号:
No. of Certificate

110002410603

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年 /y　七月 /m　五 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
BICPA
10CPA002286
2010

年 /y　月 /m　日 /d

5

3-2-1-170


年度检
Annual Rene
效一年。
alid for a
r
CPA任职资格检查合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
北京注册会计师协会
15CPA007556
58468520
24177025
2015
14CPA007071
38587264
89687545
2014
13CPA007780
00816060
32171930
2013
11CPA002775
10083026
36558607
2011
12CPA012674
45763441
11387306
2012
16CPA008769
05944842
39840182
2016
17CPA003858
05802924
31775892
2017
6
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This
year after
this re
姓名：徐晓明
证书编号：110002410603
7

3-2-1-171

特殊普通合伙

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 20 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

3-2-1-172