

# 2018年 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT 2018

易简广告传媒集团股份有限公司

EJAM GROUP Co., Ltd.

# 2018年

## 易简集团上半年度大事记

1月 Jan.

易简网娱携手世界大学生电子竞技联赛（WUCG）在深圳举行了独家战略IP商业运营签约仪式。易简网娱与WUCG合作是迈向电竞行业的第一步，未来双方将在品牌价值、运营增值、内容营销等多个维度展开全方位深入的合作。



Jan. 1月

触电新闻举办的触电号获奖榜单公布，易简财经入选本届触电杯财经类年度影响力榜十强。



1月 Jan.



由易简集团、互动派科技股份有限公司、区块链智库以及深圳驭风青云数字科技有限公司四个机构宣布联合发起成立广州首家区块链专业媒体——“快链财经”。快链财经将致力区块链报道，深入报道区块链领域企业、ICO、币圈、区块链投资人、学术界，立足广州，辐射全国，激活广州的区块链创业市场。

4月 Apr.

易简集团战略投资珠海动听科技有限公司（主打产品“路上读书”）。本次战略投资，双方将共同为音频内容付费领域，孵化更优质更回归本质的内容，同时也为企业主提供更多元化的全新营销服务，以新内容孕育新营销，打造一个优质原创内容和优质用户流量并存的移动互联网新商业生态系统。



May. 5月



全国股转公司正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告，易简集团连续三年入选新三板创新层。

May. 5月



第六届TopDigital创新奖榜单公布，易简集团凭借【“把好吃带回家”百果园春节营销传播】脱颖而出，获得本届TopDigital创新奖铜奖。

May. 5月



一点资讯金榜内容贡献奖榜单公布，易简财经凭借其在行业内的持续影响力与内容的高度专业性荣登2018第一季度财经内容贡献榜。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、易简集团	指	易简广告传媒集团股份有限公司
股东大会	指	易简广告传媒集团股份有限公司股东大会
董事会	指	易简广告传媒集团股份有限公司董事会
监事会	指	易简广告传媒集团股份有限公司监事会
公司章程	指	易简广告传媒集团股份有限公司章程
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
美推科技	指	广州美推网络科技有限公司，系公司全资子公司
易简新媒体	指	霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司，系公司全资子公司
智媒广告	指	霍尔果斯智媒广告有限公司，系公司全资子公司
拉芳基金	指	珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）
南宁圈	指	广西南宁圈子文化传播有限公司，系易简新媒体参股公司
互动派	指	互动派科技股份有限公司，系公司控股子公司之少数股东
报告期	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：前五大客户、前五大供应商、应收账款和应付账款期末余额中涉及公司名称（涉及关联方的，仍正常披露）

理由：为了进一步保护公司商业秘密，保护公司的核心客户及重要供应商信息，维持公司长期稳定的发展，减少不良竞争对手的侵扰，遵守与客户及供应商之间的协议约定，公司向股转公司申请在 2018 年半年报中豁免披露前五大客户、前五大供应商、应收账款和应付账款期末余额中涉及的公司名称（涉及关联方的，仍正常披露）。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。



## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	易简广告传媒集团股份有限公司
英文名称及缩写	EJAM GROUP Co., Ltd.
证券简称	易简集团
证券代码	834498
法定代表人	胡衍军
办公地址	广州市天河区珠江新城珠江东路6号周大福金融中心33层

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-11-23
挂牌时间	2015-12-7
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I6530 信息技术咨询服务
主要产品与服务项目	移动互联网广告业务、投资业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	67,159,331
优先股总股本（股）	0
控股股东	胡衍军
实际控制人及其一致行动人	胡衍军

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101565951663D	否

注册地址	广州市从化区街口街开源路 23 号 三层自编 A365	否
注册资本（元）	67,159,331	否

## 五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江新城珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19、20 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	135,213,701.33	367,334,298.00	-63.19%
毛利率	14.15%	12.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,719,717.32	92,175,034.21	-90.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,900,483.46	8,859,891.29	-162.08%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.48%	20.74%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.32%	1.99%	-
基本每股收益	0.13	1.45	-91.03%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	580,736,882.42	707,556,357.29	-17.92%
负债总计	17,073,700.53	123,072,297.03	-86.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	560,117,200.58	584,369,443.21	-4.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.34	8.70	-4.15%
资产负债率（母公司）	6.40%	18.51%	-
资产负债率（合并）	2.94%	17.39%	-
流动比率	12.37	2.51	-
利息保障倍数	250.04	60.96	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	80,574,529.83	-46,654,996.71	272.70%
应收账款周转率	0.86	1.82	-
存货周转率	5.22	37.73	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-17.92%	18.98%	-



营业收入增长率	-63.19%	48.49%	-
净利润增长率	-90.46%	257.49%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	67,159,331	67,159,331	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

0

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	212,064,562.82	-	-
应收账款	212,064,562.82	-	-	-
其他应收款	6,132,726.70	6,176,268.37	-	-
应收利息	43,541.67	-	-	-
应付票据及应付账款	-	48,780,016.27	-	-
应付账款	48,780,016.27	-	-	-
研发费用	-	2,396,345.56	-	-
管理费用	25,837,201.37	23,440,855.81	-	-
其他收益	-	1,606,500.00	-	-
营业外收入	2,614,293.80	1,007,793.80	-	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

易简集团是一家以移动整合营销服务为核心的移动互联网传媒集团，属于广告业的细分行业，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》，易简集团所属行业为软件和信息技术服务业。

易简集团收入来源主要为自有媒体运营业务收入和广告媒体代理业务收入，在上述两个业务领域，已经形成较为明晰的业务模式。

自有媒体运营业务中，公司作为微信公众号广告媒体专业服务提供商，主要以直销模式获取广告主或者广告代理公司客户。客户类型主要为科技类、汽车类、快消类等品类的品牌广告主。易简集团自有（全资或控股）微信公众号包括科技类公众号“科技每日推送”、“奇偶工作室”、“科技早发车”、“安卓每日推送”，健康类“健康圈”，汽车类“壹汽车”，军事类“军武酷”，两性类“男女比例”，财经类“易简财经”，文化类“易简读书”。

广告媒体代理业务中，易简集团通过“代理+投资”方式获取独家核心媒介资源，构建起以优质头部流量、垂直领域细分流量为核心的移动端全流量覆盖的媒体矩阵，具有先发优势与资源优势，保障客户的广告投放达到预期效果，客户类型包括广告代理公司及品牌客户。易简集团于业内率先完成新媒体产业生态基础投资与建设，是国内较早大规模布局移动社交新媒体的移动营销公司，拥有众多独家媒介资源，尤其通过资本的强连接实现对优质媒体资源的布局。易简集团投资或通过参投基金参股的微信公众号包括“1626 潮流精选”、“财经早餐”、“路上读书”、“拾文化”、“南宁圈”、“篮球实用技巧论坛”、“K董”等，核心代理资源还包括“新华社”、“刘备我祖”、“家庭医生”。

易简集团利用自身强大的整合营销能力，为客户选择适合的媒体资源进行优化投放，在满足广告客户在移动端投放需求的同时，与广告主及广告代理公司形成长期战略合作关系，进而保障广告媒体获得客户稳定的广告投放。易简集团在广告媒体代理业务中的客户资源及媒体资源正处于交替上升的正向循环状态。

报告期内公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 营业情况分析

1、报告期内，实现营业收入 135,213,701.33 元、归属于母公司净利润 8,719,717.32 元。营业收入较上年同期减少 232,120,596.67 元，同比下降 63.19%，主要是公司减少 oppo、魅族等应用商店核心媒体资源渠道，致使数字营销业务收入下降。归属于母公司净利润较上年同期减少 83,455,316.89 元，同比下降 90.54%，主要是由于本期投资收益减少 73,773,896.71 元，剔除投资收益的影响，净利润减少 9,681,420.18 元，主要由于数字营销核心媒体渠道减少导致利润下降。

2、营业成本较上年同期减少 204,765,776.62 元，同比下降 63.82%，主要由于伴随着公司收入的下降，成本相应下降。

3、毛利率增加 1.49%，主要由于数字营销业务下降明显，其毛利偏低，从而公司整体毛利率有所增长。

4、管理费用较上年同期减少 14,371,178.54 元，同比下降 61.31%：主要由于（1）业务结构调整，缩减了部分人员，导致薪酬减少 9,107,498.31 元；（2）股份支付费用较上年同期减少 1,693,616.87 元。

5、销售费用较上年同期减少 4,991,971.23 元，同比下降 36.91%，主要由于（1）由于业务结构调整，缩减了部分业务人员，薪酬下降（2）基于业务产生的差旅、交通、业务招待等费用下降。

6、财务费用较上年同期减少 586,273.56 元，同比下降 106.13%，主要由于贷款较少，利息支出较上年同期减少 764,360.62 元。

7、投资收益较上年同期减少 73,773,896.71 元，同比下降 91.39%，主要由于上年同期转让了公司持有的部分原有投资项目公司的股权，产生较大投资收益。

8、其他收益较上年同期增加 1,606,600.00 元，营业外收入较上年同期减少 1,004,943.39 元，主要由于政府补助收益的影响。

## （二）公司资产负债情况分析

1、本期期末总资产较上年期末减少 126,819,474.87 元，下降 17.92%，主要由于数字营销业务收入下降，导致对应的应收账款和存货余额也下降。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加 11,674,822.16 元，系公司利用闲置资金购买的货币基金。

3、应收账款账面价值较上年期末减少 122,840,711.12 元，下降 57.93%，主要由于数字营销业务收入下降，经营性垫款减少。

4、预付账款账面价值较上年期末增加 16,533,968.58 元，增长 141.44%，主要由于业务扩展预先支付货款增加。

5、其他应收款账面价值较上年期末增加 5,839,867.41 元，增长 94.55%，主要由于本期增加应收被投资公司的应收股利 5,000,000.00 元和项目投资款 1,705,600.00 元，同时押金保证金减少 1,644,766.23 元。

6、存货较上年期末减少 37,486,554.28 元，下降 100.00%，主要由于 oppo、魅族等核心渠道减少，相关存货销售完导致。

7、可供出售金融资产较上年期末增加 3,000,000.00 元，增长 3.87%，本期新增投资项目导致。

8、长期股权投资较上年期末减少 29,426,007.04 元，下降 56.62%，主要由于本期处置部分投资项目。

9、递延所得税资产较上年期末增加 1,240,572.60，增长 47.33%，主要由于本期可抵扣亏损增加。

10、其他非流动资产较上年期末增加 9,010,000.00，增长 81.91%，由于预付股权款增加。

11、应付账款较上年期末减少 43,172,789.18 元，下降 88.51%，主要由于数据营销业务下降，对应的应付账款下降。

12、应付职工薪酬较上年期末减少 3,467,225.11 元，下降 68.37%，主要由于上年期末包含年终奖金以及本期员工减少导致薪酬下降的影响。

13、其他应付款较上年期末减少 36,961,395.00 元，下降 95.39%，主要由于本期支付美推科技的股权转让款 38,000,000.00 元

## （三）公司现金流情况分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 127,229,526.54 元，同比增长 272.70%，主要由于（1）数据营销业务的回款，其业务下降导致经营性垫款大幅度下降（2）随着人员的减少，支付的薪酬和费用随之减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 49,937,407.73 元，同比下降 1547.18%，主要由于（1）本期利用闲置资金购买理财产品，导致现金流出 26,030,000.00 元；（2）本期股权相关的现金流量较上年同期减少 20,389,481.43 元，主要由于本期支付美推科技的股权转让款 38,000,000.00 元（3）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 2,210,747.51 元，主要由于上年同期装修费支出较多，本期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 81,575,626.99 元，同比下降 158.36%。主要由于（1）本期支付股东分红 29,999,999.26 元；（2）上年同期预收股权投资款和拆借款较多，本期减少筹资规模。

### 三、 风险与价值

#### 1、行业技术革新的风险

公司主营业务为移动互联网广告业务,与互联网信息技术紧密相关,信息技术更新周期较短,主流技术更迭速度较快。因此,公司需要保持较高的技术水平、研发投入和研发速度来维持或增加持续竞争能力。若公司研发速度及技术水平未能跟上行业发展,将会对持续经营造成较大的负面影响。

应对措施及风险管理效果:公司根据业务发展需要,匹配公司的研发投入,并积极参与互联网信息技术交流会,不断更新自身互联网信息技术水平。截至本报告期末,公司在互联网信息技术方面,并未出现与行业先进水平脱节的情况。

#### 2、公司治理风险

随着公司快速发展,公司业务板块扩张较快,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。尽管公司已建立规范的管理体系,但由于公司业务板块及业务规模增长较快,公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐渐完善和进一步检验,短时间内存在制度不能有效落实,进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施及风险管理效果:股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系,公司将遵循现代企业治理理念,进一步优化公司治理结构,确保《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度在实践中得到贯彻落实。

#### 3、税收优惠不能持续享受的风险。

公司于 2017 年通过高新技术企业认定,按 15%的税率征收企业所得税。

如果上述减免税收优惠政策发生变化,或者公司未来不能通过三年一次的高新复审,所得税税率变化将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施及风险管理效果:公司将严格按照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定,在研发、生产、管理、经营等各方面持续保持高新技术企业认定条件,进而能够继续享受高新技术企业的相关税收优惠政策。

#### 4、商誉减值的风险

2016 年 9 月公司以 2 亿元价格收购美推科技 80% 股权。美推科技是一家专注于移动互联网新锐资讯的新媒体公司,旗下的“科技每日推送”微信公众号是微信公众平台排名前列的科技类媒体。另外,微果酱是美推科技旗下的一家新媒体商业联盟,以微信公众号资源为基础的社会化营销平台,包含 18 大类的微信公众号资源的新媒体资源。美推科技的媒体资源具有较高的商业价值。同时,基于微信公众号新媒体行业的良好发展趋势,及美推科技拥有良好的运营能力及品牌优势,预期具有较好的盈利能力,该等价值未在账面净资产充分体现。

此次收购美推科技估值较账面净资产增值较高,公司确认了 23,164.93 万元商誉,若美推科技未来经营中不能较好地实现收益,那么收购美推科技所形成的商誉将会有减值风险,从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施及风险管理效果:公司进一步加强与美推科技的业务整合,并结合公司先进管理经验提高美推科技的内部管理效率,完善控股子公司管理制度,以确保美推科技业务健康、稳健发展,进而确保美推科技实现预期收益。截至本报告书出具日,美推科技 2018 年业务开展情况良好。

### 四、 企业社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观,用互联网创新的技术服务客户,努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展,与社会共享企业发展成果。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

(不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露)

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
广西南宁圈子文化传播有限公司	2017.5.26-2019.5.25	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	2.90%	是
广州市融通新文化传媒有限公司	2018.1.12-2019.1.11	-	214,000.00	-	214,000.00	4.35%	是



西安新媒体专修学院	2018.2.26-2019.2.25	-	220,000.00	-	220,000.00	4.35%	否
总计	-	1,500,000.00	434,000.00	-	1,934,000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2017年5月，关联方南宁圈与公司全资子公司易简新媒体签署《借款合同》，约定易简新媒体向南宁圈提供借款人民币150万元，借款时间共2年，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率，借款用于南宁圈与易简新媒体共同投资的深圳北上广深传媒有限公司的运营。2018年1月，易简集团与易简新媒体签署《债权转让协议书》，约定由易简集团受让易简新媒体上述债权。

2018年1月，由于业务发展需要，关联方广州市融通新文化传媒有限公司与公司签署《借款合同》，约定公司向融通新文化提供借款人民币21.40万元，借款时间共1年，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率，借款用于融通新文化的短期资金周转。

2018年2月，由于业务发展需要，西安新媒体专修学院与易简集团签署《借款合同》约定易简集团向西安新媒体专修学院提供借款人民币22万元，借款时间共1年，借款利率参照中国人民银行同期贷款基准利率，借款用于西安新媒体专修学院的日常运营。

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

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	35,300,000	1,123,479.39
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	30,800,000	15,507.55
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
合计	66,100,000	1,138,986.94

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
广州市融通新文化传媒有限公司	借款	214,000.00	是	2018-8-23	2018-047
星辉互动娱乐股份有限公司	办公场地租赁	132,367.52	是	2018-8-23	2018-047
北京宝盛科技有限公司	办公场地租赁	1,676,282.64	是	2018-8-23	2018-047

广州慈润营销服务有限公司	办公场地租赁	12,552.20	是	2018-8-23	2018-047
互动派科技股份有限公司	共同投资	400,000.00	是	2018-8-23	2018-047
合计		2,435,202.36			

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、与生产经营相关的关联交易：公司与关联方进行的与生产经营相关的关联交易，属于正常的商业交易行为，遵循公平、自愿的商业原则，关联交易价格公允，不存在损害公司、公司全体股东特别是中小股东利益及公司债权人利益情况。

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

3、与关联方共同投资：公司与关联方互动派及其他非关联方共同出资设立子公司广州市快链科技有限责任公司，其中公司认缴出资人民币 100 万元，持股 50%，互动派认缴出资人民币 40 万元，持股 20%。此次与关联方共同投资是出于公司发展战略需要，旨在布局区块链专业新媒体公众号资源，同时公司投资金额较小亦有利于公司的风险控制。

上述偶发性关联交易，根据公司章程的规定，由总经理审批通过。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 2 月 7 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，公司拟利用部分闲置自有资金购买安全性高、低风险、流动性高的理财产品，该理财产品单笔不超过 5,000 万元，且在审议通过的投资期限内任一时点，持有未到期理财产品总额不超过人民币 10,000 万元（含 10,000 万元），额度可以滚动使用，并授权公司管理层具体实施，授权期限自 2018 年第一次临时股东大会通过本议案之日起一年内有效。

2018 年 5 月 18 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于退出珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）的议案》，因发展需要，公司全资子公司智媒广告拟从拉芳基金中退伙，退伙后，智媒广告不再持有拉芳基金的任何出资份额。

#### (五) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2015 年 12 月 30 日，经公司股东大会审议通过《关于广州易简广告股份有限公司股票发行方案的议案》，同意对霍尔果斯汇联创业投资有限公司进行定向增发。2016 年 11 月，公司的 11 名关键管理人员通过受让霍尔果斯汇联创业投资有限公司股份，间接持有公司股份，属于股权激励行为。根据股权转让协议约定，所转让股权在 2016 年至 2018 年度按 30%、30%、40%逐步解除限制。相应地在 2018 年度 1-6 月确认股份支付费用 496,842.81 元。

本报告期内，公司未对股权激励方案进行调整。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺内容	承诺履行情况
胡衍军	<p>本人作为易简广告传媒集团股份有限公司(以下简称“股份公司”)的实际控制人,除已经披露的情形外,目前不存在直接或间接控制其他企业的情形,不从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为,与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争,本人承诺如下:</p> <p>(1) 本人及直系亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>(2) 如股份公司进一步拓展业务范围,本人承诺本人及直系亲属控制的企业(如有)将不与股份公司拓展后的业务相竞争;若出现可能与股份公司拓展后业务产生竞争的情形,本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争,以维护股份公司利益。</p> <p>(3) 本人将充分尊重股份公司的独立法人地位,严格遵守公司章程,保证股份公司独立经营、自主决策;将善意履行作为股东的义务,不利用股东地位,促使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议;在与股份公司相关的关联交易(如有),将按照公平合理和正常的商业交易条件进行;将严格和善意地履行与股份公司签订的各种关联交易协议(如有),不会向股份公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。</p> <p>(4) 本承诺为不可撤销的承诺,在本人作为股份公司实际控制人期间持续有效。</p> <p>(5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。</p>	正在履行,未出现违反承诺的情况

胡衍军	公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺： 本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与易简集团具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除易简集团外，本人未经营也未为他人经营与易简集团相同或类似的业务。	正在履行，未出现违反承诺的情况
黄永轩	本人承诺在担任易简集团董事、监事、高级管理人员期间，	
郑泽峰	本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与易简集团现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与易简集团现有业务及产品相同	
孙琦	或相似的公司或其他经济组织的形式与易简集团发生任何形式的	
曹旭光	同业竞争。	
辛瑛	本人承诺不向其他业务与易简集团相同、类似或在任何方面	
樊昕	构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或	
吴名能	提供销售渠道、客户信息等商业秘密。	
樊艳珍	本人承诺不利用本人对易简集团的控制关系或其他关系，进	
黎子丽	行损害易简集团及易简集团其他股东利益的活动。	
黄永斌	本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致易简集团的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	
潘雨		

## (七) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-7-2	4.466989	0	0

### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 67,159,331 股为基数，向全体股东每 10 股

派 4.466989 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 4.020290 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）

本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 29 日，除权除息日为：2018 年 7 月 2 日。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,700,814	60.60%	-	40,700,814	60.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,249,250	6.33%	2,000	4,251,250	6.33%	
	董事、监事、高管	750	-	-	750	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,458,517	39.40%	-	26,458,517	39.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,763,750	26.45%	-	17,763,750	26.45%	
	董事、监事、高管	3,583,517	5.34%	-	3,583,517	5.34%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		67,159,331	-	0	67,159,331	-	
普通股股东人数							50

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	胡衍军	22,013,000	2,000	22,015,000	32.78%	17,763,750	4,251,250
2	星辉互动娱乐股份有限公司	15,790,000	-	15,790,000	23.51%	-	15,790,000
3	霍尔果斯汇联创业投资有限公司	6,815,000	-	6,815,000	10.15%	5,111,250	1,703,750
4	黄永轩	3,581,267	-	3,581,267	5.33%	3,581,267	-
5	福鼎市禄昌虹亨股权投资合伙企业（有限合伙）	2,630,000	-	2,630,000	3.92%	-	2,630,000
6	深圳前海互兴资产管理有限公司—前海互兴投资基金 11 期	2,235,000	-	2,235,000	3.33%	0	2,235,000



7	深圳九宇银河智能互联投资基金（有限合伙）	1,917,000	-	1,917,000	2.85%	-	1,917,000
8	深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	1,615,867	-	1,615,867	2.41%	-	1,615,867
9	霍尔果斯市蓝海创业投资有限公司	1,315,000	-	1,315,000	1.96%	-	1,315,000
10	上海国泰君安格隆创业投资有限公司—国泰君安格隆并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	1,274,968	-	1,274,968	1.90%	-	1,274,968
<b>合计</b>		<b>59,187,102</b>	<b>2,000</b>	<b>59,189,102</b>	<b>88.14%</b>	<b>26,456,267</b>	<b>32,732,835</b>

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人胡衍军系股东霍尔果斯汇联创业投资有限公司实际控制人。此外，其他股东之间不存在关联关系。

注：以 2017 年 12 月 29 日及 2018 年 6 月 29 日证券持有人名册为依据。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

胡衍军，男，1982 年 11 月 16 日出生，中国国籍，无境外居留权。2000 年 9 月至 2004 年 6 月，就读于天津财经大学，获市场营销专业学士学位；2005 年 9 月至 2007 年 6 月，就读于中山大学，获国际贸易专业硕士学位；2007 年 6 月至 2015 年 5 月就职于广发证券股份有限公司，任投资银行总部 TMT 业务部总经理；2015 年 5 月起就职于公司，现任公司董事长、总经理，任期至 2021 年 5 月 30 日。

截至 2018 年 6 月 29 日，胡衍军持有公司股份 22,015,000 股，持股比例 32.78%；通过汇联创投间接控制有表决权的公司股份 6,815,000 股，10.15%，合计持有公司股份共 28,830,000 股，控制表决权 42.93%。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡衍军	董事长、总经理	男	1982.11.16	研究生	2018.5.30-2021.5.30	是
黄永轩	副董事长、总裁	男	1971.7.7	本科	2018.5.30-2021.5.30	是
郑泽峰	董事	男	1977.10.9	研究生	2018.5.30-2021.5.30	否
孙琦	董事	男	1982.5.27	本科	2018.5.30-2021.5.30	否
辛瑛	董事	女	1979.7.3	本科	2018.5.30-2021.5.30	否
曹旭光	董事	男	1973.1.6	研究生	2018.5.30-2021.5.30	否
樊昕	董事、常务副总裁	男	1987.9.24	研究生	2018.5.30-2021.5.30	是
吴名能	监事会主席	男	1987.1.30	专科	2018.5.30-2021.5.30	是
樊艳珍	职工代表监事	女	1985.7.29	本科	2018.5.30-2021.5.30	是
黎子丽	监事	女	1985.7.19	本科	2018.5.30-2021.5.30	否
黄永斌	董事会秘书	男	1987.5.18	研究生	2018.5.30-2021.5.30	是
潘雨	财务负责人	男	1986.7.5	本科	2018.5.30-2021.5.30	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

职工代表监事樊艳珍系控股股东、实际控制人胡衍军配偶姊妹。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关系；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
胡衍军	董事长、总经理	22,013,000	2,000	22,015,000	32.78%	-
黄永轩	副董事长、总裁	3,581,267	-	3,581,267	5.33%	-
辛瑛	董事	3,000	-	3,000	0.0045%	-
合计	-	25,597,267	2,000	25,599,267	38.11%	0

期后事项：2018年7月，董事、常务副总裁樊昕先生通过股转系统买入公司股票共1,487,000股，

截至本报告出具日，樊昕先生直接持有公司普通股股数 1,487,000 股，持股比例 2.21%。

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
潘雨	高级财务经理	新任	财务负责人	原财务负责人离职
孙琦	无	换届	董事	换届选举
樊昕	常务副总裁	换届	董事、常务副总裁	换届选举
黎子丽	无	换届	监事	换届选举
李春光	董事	换届	无	任期届满
樊艳珍	监事	换届	职工代表监事	换届选举
王丽容	监事	换届	无	任期届满
甄琪	副总裁	换届	无	任期届满
王鹏	副总裁	换届	无	任期届满

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

1、潘雨，男，1986年7月出生，中国国籍，无境外居留权。2009年7月毕业于广东外语外贸大学财务管理专业，本科学历；2011年10月起就职于奥飞娱乐股份有限公司财务管理部，曾任奥飞娱乐玩具事业群财务高级经理，媒体事业线财务总监。2017年11月入职公司，2018年4月至今，任公司财务负责人。

2、孙琦，男，1982年5月出生，中国国籍，无境外居留权。2007年7月毕业于西安财经学院会计学专业，本科学历；2007年7月至2009年5月就职于国富浩华会计师事务所有限公司陕西分所，任审计员；2009年6月至2012年1月就职于成都三利亚中瓷有限责任公司，任人力资源经理；2012年1月至2014年8月就职于立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所，任项目经理，2014年8月至今任职于广州星辉娱乐有限公司，任总监助理，2018年5月至今，兼任公司董事职务。

3、樊昕，男，1987年9月出生，中国国籍，有美国居留权。2007年9月至2011年5月就读于美国德克萨斯州立大学，获金融学专业工商管理学士学位；2011年9月至2013年5月就读于美国德克萨斯州立大学，获经济学专业硕士学位；2013年5月至2015年12月就职于广发证券股份有限公司，投资银行部 TMT 行业群组；2016年1月起任公司副总裁兼董事会秘书，2017年11月起任公司常务副总裁，2018年5月至今，任公司董事兼常务副总裁。

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

5、黎子丽，女，1985年7月出生，中国国籍，无境外居留权。2013年7月毕业于深圳大学会计学专业，本科学历；2012年7月至2016年7月就职于广州市埃埃拓贸易有限公司，任财务经理；2017年

2月至今，就职于广州星辉娱乐有限公司，任财务经理；2018年5月至今，兼任公司监事职务。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	68	45
销售人员	109	65
技术人员	22	11
财务人员	15	7
员工总计	214	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	124	76
专科	80	46
专科以下	4	1
员工总计	214	128

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司秉承以人为本的人才观，坚信员工是公司最重要的资产，亦是公司成功的要素；公司非常重视人才的选、育、任、留，致力于员工与公司的共同成长与发展。

#### 1、人员变动：

于报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，重组多个业务板块、团队；报告期末在职员工总人数较报告期初减少 86 人，降幅为 40.2%。

#### 2、人才引进招聘：

公司通过多种途径挖掘、引进高端人才；以大平台吸纳优秀人才加入，提供优质资源，实现公司与个人的共同发展。公司定期进行人才盘点，发掘有培养潜质的骨干人员，进行有针对性的培养，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展储备人才。

#### 3、员工培训：

了解员工需求，以创建学习型组织为目标，定期开展主题培训和分享，提升员工业务技能，加强业务协同。通过主题活动等多种方式，增进员工彼此的了解，鼓励员工学习分享，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

#### 4、薪酬政策：

根据业务发展和部门情况，及时梳理和完善职级及有竞争力的薪酬体系；建立晋升机制，制定清晰的晋升标准，为员工提供长远的职业生涯发展规划。制定合理的绩效管理制度，考核结果直接应用于薪酬调整、奖金发放、职位晋升等。通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、公平的、有激励性的收入分配体系，共同分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性。

#### 5、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工，核心技术人员未发生变化。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	42,830,524.18	38,965,624.38
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2	11,674,822.16	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(五)3	89,223,851.70	212,064,562.82
预付款项	(五)4	28,223,533.76	11,689,565.18
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五)5	12,016,135.78	6,176,268.37
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)6	-	37,486,554.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五)7	14,520,000.00	409,716.94
<b>流动资产合计</b>		<b>198,488,867.58</b>	<b>306,792,291.97</b>
<b>非流动资产：</b>			-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(五)8	80,600,000.00	77,600,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(五)9	22,548,931.12	51,974,938.16
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)10	1,594,985.90	1,984,759.11
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-



油气资产		-	-
无形资产	(五) 11	2,630,983.16	3,343,682.69
开发支出		-	-
商誉	(五) 12	243,416,219.03	243,416,219.03
长期待摊费用	(五) 13	7,585,277.24	8,823,420.54
递延所得税资产	(五) 14	3,861,618.39	2,621,045.79
其他非流动资产	(五) 15	20,010,000.00	11,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>382,248,014.84</b>	<b>400,764,065.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>580,736,882.42</b>	<b>707,556,357.29</b>
<b>流动负债：</b>			<b>-</b>
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(五) 16	5,607,227.09	48,780,016.27
预收款项	(五) 17	1,595,976.74	19,904,491.10
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五) 18	1,604,138.82	5,071,363.93
应交税费	(五) 19	5,445,413.74	9,600,753.26
其他应付款	(五) 20	1,787,610.80	38,749,005.80
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

<b>流动负债合计</b>		16,040,367.19	122,105,630.36
<b>非流动负债：</b>			-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(五) 21	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债		233,333.34	166,666.67
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,033,333.34	966,666.67
<b>负债合计</b>		17,073,700.53	123,072,297.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			-
股本	(五) 22	67,159,331.00	67,159,331.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五) 23	336,854,806.57	339,823,082.91
减：库存股		-	-
其他综合收益	(五) 24	-16,473.23	-12,788.88
专项储备		-	-
盈余公积	(五) 25	5,251,635.71	5,251,635.71
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五) 26	150,867,900.53	172,148,182.47
归属于母公司所有者 权益合计		560,117,200.58	584,369,443.21
少数股东权益		3,545,981.31	114,617.05
<b>所有者权益合计</b>		563,663,181.89	584,484,060.26
<b>负债和所有者权益总 计</b>		580,736,882.42	707,556,357.29

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：潘雨

会计机构负责人：潘雨

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,707,936.69	10,732,572.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,674,822.16	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(十五) 1	13,983,400.06	58,736,905.70
预付款项		16,791,567.20	5,017,489.49
其他应收款	(十五) 2	64,089,675.07	151,770,806.44
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		15,063,886.77	-
<b>流动资产合计</b>		<b>135,311,287.95</b>	<b>226,257,774.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	10,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十五) 3	287,970,498.66	292,063,777.43
投资性房地产		-	-
固定资产		1,256,234.13	1,621,953.96
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		747,049.93	385,682.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,629,327.74	4,414,693.54
递延所得税资产		1,781,994.38	1,401,166.38
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>295,385,104.84</b>	<b>309,887,274.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>430,696,392.79</b>	<b>536,145,048.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		6,405,888.05	13,137,421.40
预收款项		602,988.44	674,030.88
应付职工薪酬		560,156.03	1,032,578.99

应交税费		-655,754.22	3,565,839.93
其他应付款		18,378,614.01	80,012,242.24
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,486,615.81	-
<b>流动负债合计</b>		<b>26,778,508.12</b>	<b>98,422,113.44</b>
<b>非流动负债：</b>			-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		800,000.00	800,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>800,000.00</b>	<b>800,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,578,508.12</b>	<b>99,222,113.44</b>
<b>所有者权益：</b>			-
股本		67,159,331.00	67,159,331.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		330,050,221.98	329,822,792.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,251,635.71	5,251,635.71
一般风险准备		-	-
未分配利润		656,695.98	34,689,175.80
<b>所有者权益合计</b>		<b>403,117,884.67</b>	<b>436,922,934.96</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>430,696,392.79</b>	<b>536,145,048.40</b>

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：潘雨

会计机构负责人：潘雨

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		135,213,701.33	367,334,298.00

其中：营业收入	(五) 27	135,213,701.33	367,334,298.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		138,189,809.70	362,491,370.07
其中：营业成本	(五) 27	116,076,902.33	320,842,678.95
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五) 28	882,366.49	2,078,060.44
销售费用	(五) 29	8,533,878.70	13,525,849.93
管理费用	(五) 30	9,069,677.27	23,440,855.81
研发费用	(五) 31	3,630,968.84	2,396,345.56
财务费用	(五) 32	-33,880.97	552,392.59
资产减值损失	(五) 33	29,897.04	-344,813.21
加：其他收益	(五) 34	3,213,100.00	1,606,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 35	6,950,919.15	80,724,815.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-763,622.91	-987,674.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五) 36	174,822.16	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,362,732.94	87,174,243.79
加：营业外收入	(五) 37	2,850.41	1,007,793.80
减：营业外支出	(五) 38	4,947.76	95,313.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,360,635.59	88,086,724.28
减：所得税费用	(五) 39	-1,194,743.12	-1,572,212.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,555,378.71	89,658,936.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		8,555,378.71	89,658,936.67
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-164,338.61	-2,516,097.54
2.归属于母公司所有者的净利润		8,719,717.32	92,175,034.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-3,684.35	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,684.35	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产		-	-

的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,684.35	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
4. 现金流量套期损益的有效部分			-
5. 外币财务报表折算差额		-3,684.35	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		8,551,694.36	89,658,936.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,716,032.97	92,175,034.21
归属于少数股东的综合收益总额		-164,338.61	-2,516,097.54
<b>八、每股收益：</b>			-
(一) 基本每股收益		0.13	1.45
(二) 稀释每股收益		0.13	1.45

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：潘雨

会计机构负责人：潘雨

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十五) 4	17,422,920.67	73,454,414.78
减：营业成本	(十五) 4	15,319,019.78	59,545,839.68
税金及附加		163,330.55	201,644.90
销售费用		1,800,973.86	7,019,478.83
管理费用		4,667,771.21	10,594,746.08
研发费用		2,529,964.60	2,002,664.99
财务费用		-5,085.12	527,270.43
其中：利息费用		29,555.56	784,799.66
利息收入		136,369.52	281,307.77
资产减值损失		282,587.93	-1,000,120.98
加：其他收益		2,685,000.00	1,325,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五) 5	28,862.76	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-193,278.77	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		174,822.16	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-



二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,446,957.22	-4,111,409.15
加：营业外收入		2,621.82	1,000,000.80
减：营业外支出		16.04	93,258.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,444,351.44	-3,204,666.99
减：所得税费用		-411,870.88	317,519.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,032,480.56	-3,522,186.82
（一）持续经营净利润		-4,032,480.56	-3,522,186.82
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-4,032,480.56	-3,522,186.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：潘雨

会计机构负责人：潘雨

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		250,588,299.42	342,244,090.65
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-

保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 40 (1)	6,757,159.73	3,967,807.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		257,345,459.15	346,211,898.42
购买商品、接受劳务支付的现金		147,732,412.36	346,136,853.98
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,757,436.94	19,936,790.31
支付的各项税费		4,832,459.75	6,115,223.95
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 40 (2)	9,448,620.27	20,678,026.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		176,770,929.32	392,866,895.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		80,574,529.83	-46,654,996.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	54,418,363.15
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(五) 40 (3)	165,371,326.19	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		195,371,326.19	54,418,363.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		351,087.50	2,561,835.01
投资支付的现金		3,600,000.00	45,628,881.72
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	(五) 40 (4)	200,130,000.00	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		242,081,087.50	51,190,716.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-46,709,761.31	3,227,646.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		400,000.00	4,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	4,660,000.00

取得借款收到的现金		8,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 40 (5)	-	91,730,729.42
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,400,000.00	96,390,729.42
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,029,554.82	778,657.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 40 (6)	434,000.00	38,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,463,554.82	44,878,657.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-30,063,554.82	51,512,072.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-513.17	-413.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,800,700.53	8,084,308.05
加：期初现金及现金等价物余额		26,411,053.49	28,973,523.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,211,754.02	37,057,831.26

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：潘雨

会计机构负责人：潘雨

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,448,668.66	84,999,415.02
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,258,555.07	3,136,531.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,707,223.73	88,135,946.75
购买商品、接受劳务支付的现金		36,003,627.56	48,496,149.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,090,315.89	9,242,285.82
支付的各项税费		1,331,474.96	1,336,203.90
支付其他与经营活动有关的现金		4,033,185.46	11,641,849.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,458,603.87	70,716,489.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,248,619.86	17,419,457.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		154,622,141.53	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		184,622,141.53	400,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,500.00	2,358,765.71
投资支付的现金		600,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,000,000.00	1,610,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		180,420,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>219,312,500.00</b>	<b>3,968,765.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,690,358.47</b>	<b>-3,568,765.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		121,451,101.87	146,113,045.35
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>121,451,101.87</b>	<b>146,113,045.35</b>
偿还债务支付的现金		-	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,999,999.26	778,657.25
支付其他与筹资活动有关的现金		55,034,000.00	144,168,596.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>85,033,999.26</b>	<b>150,547,253.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,417,102.61</b>	<b>-4,434,208.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,975,364.00</b>	<b>9,416,483.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,732,572.69	17,532,917.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,707,936.69</b>	<b>26,949,401.19</b>

法定代表人：胡衍军

主管会计工作负责人：潘雨

会计机构负责人：潘雨

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	√是 □否	(二).3
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因  
 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。
2. 2017 年末资产负债表及 2017 年 1-6 月利润表受重要影响的报表项目和金额

科目	上年期末(上年同期)	
	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	212,064,562.82
应收账款	212,064,562.82	-
其他应收款	6,132,726.70	6,176,268.37
应收利息	43,541.67	-
应付票据及应付账款	-	48,780,016.27

易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

应付账款	48,780,016.27	-
研发费用	-	2,396,345.56
管理费用	25,837,201.37	23,440,855.81
其他收益	-	1,606,500.00
营业外收入	2,614,293.80	1,007,793.80

## 2、合并报表的合并范围

报告期内，公司合并报表范围发生变化，新增合并主体 1 个，减少合并主体 2 个，具体情况如下：

1、2018年1月8日，根据公司章程的相关规定，经总经理审批通过，注销珠海易简互联创业投资基金企业（有限合伙）。企业具体情况如下：

珠海易简互联创业投资基金企业（有限合伙）

成立日期：2016年3月8日

注册资本：500万元

执行事务合伙人：霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司

投资范围：合伙协议记载的经营范围：企业自有资金投资、投资管理、资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内珠海易简互联创业投资基金企业（有限合伙）未开展实际经营业务，故对本期公司净利润影响未达 10% 以上。

2、2018年1月8日，根据公司章程的相关规定，经总经理审批通过，注销珠海易简新媒体股权投资基金企业（有限合伙）。企业具体情况如下：

珠海易简新媒体股权投资基金企业（有限合伙）

成立日期：2016年3月8日

注册资本：500万

执行事务合伙人：霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司

经营范围：合伙协议记载的经营范围：企业自有资金投资、投资管理、资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内珠海新媒体股权投资基金企业（有限合伙）未开展实际经营业务，故对本期公司净利润影响未达 10% 以上。

3、2018年4月28日，根据公司章程的相关规定，经总经理审批通过，公司控股子公司易简财经认缴出资 100 万元人民币参与设立广州市快链科技有限责任公司。企业具体情况如下：

广州市快链科技有限责任公司

成立日期：2018年4月28日

注册资本：200万

易简财经持股比例：50%

法定代表人：张威

经营范围：贸易咨询服务；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；企业管理咨询；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；投资咨询服务；策划创意服务；广告业；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；企业形象策划服务；多媒体设计服务；商品信息咨询服务；大型活

## 易简广告传媒集团股份有限公司

### 财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；企业财务咨询服务；软件开发；信息技术咨询服务；数字动漫制作。

### 3、长期资产

经公司第一届董事会第三十九次会议审议及2017年年度股东大会审议通过，同意智媒广告从拉芳基金中退伙。2018年5月，经拉芳基金各合伙人再次协商，同意智媒广告按照原出资额3,000万元从拉芳基金中退伙，并获得投资收益170.56万元。

## 二、 报表项目注释

### （一）公司基本情况

#### 1、公司概况

易简广告传媒集团股份有限公司（以下简称“易简集团”“公司”或“本公司”）前身为广州市谷果软件技术有限公司。2015年5月20日以发起设立方式整体改制为股份有限公司。2015年9月13日，根据公司2015年第五次临时股东大会公司决议，公司以资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为人民币50,000,000.00元。2016年1月27日，根据股东大会和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币5,500,000.00元，变更后的注册资本为人民币55,500,000.00元。2016年4月15日，根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于广州易简广告股份有限公司股票发行方案的议案》，公司注册资本由55,500,000.00元增加到63,759,417.00元。2017年6月22日，根据公司2017年第二次临时股东大会决议通过的《关于〈易简广告传媒集团股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司注册资本由63,759,417.00元增加到67,159,331.00元。

#### 2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广州市从化区街口街开源路23号三层自编A365。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监



# 易简广告传媒集团股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广州市天河区珠江新城珠江东路6号周大福金融中心33层。

### 3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：软件和信息技术服务业。

主要经营活动：主要从事移动互联网广告业务、投资业务。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于2018年8月23日批准对外报出。

### 5、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	报告期内变动情况
上海易火广告传媒有限公司	无变化
上海麦圈信息技术有限公司	无变化
上海易帛网络科技有限公司	无变化
霍尔果斯智媒广告有限公司	无变化
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	无变化
珠海易简互联创业投资基金企业（有限合伙）	注销
珠海易简新媒体股权投资基金企业（有限合伙）	注销
广州美推网络科技有限公司	无变化
霍尔果斯美推网络科技有限公司	无变化
上海优推网络科技有限公司	无变化
北京天耀博翔科技有限公司	无变化
上海信推信息技术有限公司	无变化
易简国际有限公司	无变化
广州众媒时代文化科技有限公司	无变化
广州市军武酷文化科技有限责任公司	无变化
上海酷帛信息技术有限公司	无变化
广州易简财经传媒有限责任公司	无变化
广州易简网络娱乐有限公司	无变化

子公司名称	报告期内变动情况
深圳市晓小程序科技有限公司	无变化
霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司	无变化
北京易简广告有限公司	无变化
广州上尚文化有限公司	无变化
广州市快链科技有限责任公司	本期新增

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体的权益”。

## （二）财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## （三）重要会计政策及会计估计

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

#### 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

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

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

### (2) 共同经营会计处理方法

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算方法

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

利润表中所有项目和股东权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额;股东权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项

目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

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

## 10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产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外，应当直接计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### (5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### (6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

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

模型等。

(7) 金融资产的减值准备

公司期末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。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。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，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据：

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额超过 100 万元的应收款项</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减</p>

	值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见本财务报表附注三-11-（2）
--	---

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
合并报表范围内会计主体组合	不计提坏账准备
押金、备用金、保证金类组合	按5%计提坏账准备
按账龄计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6个月以内（含6个月）	0%	0%
6个月-12个月（含12个月）	5%	5%
1-2年	30%	30%
2-3年	80%	80%
3年以上	100%	100%

注：根据公司2016年度第一届董事会第十七次会议审议决定，应收账款按信用风险特征组合中，押金、备用金、保证金类组合按5%计提坏账准备；按账龄分析法计提坏账准备的：6个月以内（含6个月）账龄按0%计提、6个月-12个月（含12个月）账龄按5%计提、1-2年账龄按30%计提、2-3年账龄按80%计提、3年以上账龄按100%计提。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 12、存货

（1）存货分类：原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、在途物资。

（2）存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用

一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(6) 包装物的摊销方法：按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

### 13、划分为持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：  
① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以

公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

#### 14、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

##### (2) 投资成本的确定

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

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

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价

值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-20。

(6) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

**15、投资性房地产**

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

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

## 16、固定资产及其折旧

### (1) 固定资产确认条件：

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

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

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

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法：

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

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
办公设备	1-7	12.86-100	0-10
其他设备	3	18.5%	5%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：



参见本财务报表附注三-20。

(5) 固定资产计价：

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

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

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

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

## 17、在建工程

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

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

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

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-20。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本

化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

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

### (2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。

### (3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### (4) 无形资产的后续计量

##### ① 无形资产使用寿命的估计

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

##### ② 无形资产使用寿命的复核

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

##### ③ 无形资产的摊销

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

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

#### (5) 无形资产减值准备

参见本财务报表附注三-20。

## 20、资产减值

### (1) 适用范围

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

### (2) 可能发生减值资产的认定

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

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 资产可收回金额的计量

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

### (4) 资产减值损失的确定

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

### (5) 资产组的认定及减值处理

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

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

#### （6）商誉减值

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

(5) 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法：



本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 24、股份支付

### （1）股份支付的种类：

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

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，

对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

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

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 25、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③ 收入的金额能够可靠计量。

④ 相关经济利益很可能流入公司。

⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 收入的金额能够可靠计量。

② 相关的经济利益很可能流入公司。

③ 交易的完工进度能够可靠确定。

④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入公司。

② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：A 已经发生的

易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；B 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5) 公司收入实现的具体核算原则为：

业务类型	具体收入确认原则
游戏业务	<p>与运营商合作的运营收入：根据全部用户付费金额(即全部流水)扣除支付给运营商的合作分成后的净额；预计可以收回货款或收讫货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>代理游戏业务收入：营业收入为根据全部用户付费金额按协议约定的比例分成给公司部分；预计可以收回货款或收讫货款；运营成本能够可靠地计量。</p>
广告业务	<p>广告平台推广业务：对合作商的广告平台推广费收入：按合同约定的结算项单价，根据有效注册用户数量、软件有效安装并激活数量、有效的广告展示数量或流量收益分成等方式结算收入；预计可以收回货款或收讫货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>手机媒体数字内容服务业务：收入包括按照在手机应用市场平台上为客户提供广告投放及数据跟踪、分析、优化，按合同约定的结算项单价，有效的广告展示数量方式结算收入；预计可以收回货款或收讫货款；运营成本能够可靠地计量。</p> <p>其他广告服务：已按合同约定提供服务，服务收入金额已确定，预计可以收回货款或收讫货款；服务的成本能够可靠计量。</p>

## 26、政府补助

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

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

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

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

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

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

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

## 27、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 所得税的核算方法

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

### (2) 递延所得税资产的确认

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

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

### (3) 递延所得税负债的确认

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

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

#### (4) 递延所得税资产的减值

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

## 28、租赁

### (1) 经营租赁会计处理：

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

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理：

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

1) 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

#### ① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

#### ② 利润表

新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；

新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；

“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；

2) 根据财政部 2017 年 5 月修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日（新准



易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

则施行日)新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

4) 本公司就政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的影响具体列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2017年1-6月利润表		
		调整前金额	调整金额	调整后金额
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)调整报表格式	管理费用	25,837,201.37	-2,396,345.56	23,440,855.81
	研发费用	-	2,396,345.56	2,396,345.56
根据《企业会计准则第16号—政府补助》，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”科目，将自2017年1月1日起与公司日常经营活动有关的政府补助计入“其他收益”科目。	其他收益	-	1,606,500.00	1,606,500.00
	营业外收入	2,614,293.80	-1,606,500.00	1,007,793.80

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2017年12月31日		
		调整前金额	调整金额	调整后金额
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)调整报表格式	应收票据及应收账款	-	212,064,562.82	212,064,562.82
	应收账款	212,064,562.82	-212,064,562.82	-
	其他应收款	6,132,726.70	43,541.67	6,176,268.37
	应收利息	43,541.67	-43,541.67	-
	应付票据及应付账款	-	48,780,016.27	48,780,016.27
	应付账款	48,780,016.27	-48,780,016.27	-

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

#### (四) 税项

##### 1、主要税种及税率

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

不同纳税主体所得税/利得税税率情况：

公司名称	所得税/利得税税率
易简广告传媒集团股份有限公司	15%
上海易火广告传媒有限公司	25%
上海麦圈信息技术有限公司	25%
上海易帛网络科技有限公司	25%
霍尔果斯智媒广告有限公司	免税
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	免税
广州美推网络科技有限公司	15%
霍尔果斯美推网络科技有限公司	免税
上海优推网络科技有限公司	25%
北京天耀博翔科技有限公司	25%
上海信推信息技术有限公司	25%
易简国际有限公司	16.5%
广州众媒时代文化科技有限公司	25%
广州市军武酷文化科技有限责任公司	25%
上海酷帛信息技术有限公司	25%
广州易简财经传媒有限责任公司	25%

易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

公司名称	所得税/利得税税率
广州易简网络娱乐有限公司	25%
深圳市晓小程序科技有限公司	25%
霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司	免税
北京易简广告有限公司	25%
广州上尚文化有限公司	25%
广州市快链科技有限责任公司	25%

## 2、税收优惠及批文

### 所得税

(1) 企业所得税：根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于下发的《关于公布广东省 2016 年第三批高新技术企业名单的通知》，公司及公司之子公司广州美推网络科技有限公司被认定为 2016 年广东省第三批高新技术企业。公司获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644007072，有效期：3 年），适用高新技术企业所得税 15% 优惠税率；公司之子公司广州美推网络科技有限公司获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644005856，有效期：3 年），适用高新技术企业所得税 15% 优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司及公司之子公司广州美推网络科技有限公司 2018 年度适用高新技术企业所得税 15% 优惠税率。

(2) 2011 年 11 月 29 日，根据财政部、国家税务总局发布的《关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）及《关于公布新建困难地区重点股利发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2011]60 号）规定，公司子公司霍尔果斯智媒广告有限公司、霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司、霍尔果斯美推网络科技有限公司、霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司获取免税优惠备案，2018 年度适用企业所得税税收优惠政策，免征企业所得税。

## （五）合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
现金	37,108.91	95,660.43
银行存款	30,153,455.65	26,294,203.60
其他货币资金	12,639,959.62	12,575,760.35
合 计	42,830,524.18	38,965,624.38
其中：存放在境外的款项总额	58,290.75	61,529.81

(2) 截止2018年6月30日，其他货币资金期末余额系公司销售取得的贷款尚未提取存放在第三方收款平台账户中的余额，及存放在监管账户的出售股权业绩承诺保证金。

(3) 其他货币资金期末余额，其中12,618,770.16元系公司根据股权转让协议约定支付的业绩承诺保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,674,822.16	-
其中：基金投资	11,674,822.16	-
合 计	11,674,822.16	-

3、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收帐款	89,223,851.70	212,064,562.82
合 计	89,223,851.70	212,064,562.82

(2) 应收账款

1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018年6月30日
-----	------------

易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	92,551,100.51	97.04%	3,327,248.81	3.60%	89,223,851.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,826,610.59	2.96%	2,826,610.59	100.00%	-
合计	95,377,711.10	100.00%	6,153,859.40	6.45%	89,223,851.70
类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	217,476,924.18	98.72%	5,412,361.36	2.49%	212,064,562.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,826,610.59	1.28%	2,826,610.59	100.00%	-
合计	220,303,534.77	100.00%	8,238,971.95	3.74%	212,064,562.82

按信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	71,999,793.24	-	0%	187,302,834.19	-	0%
6个月-12个月(含12个月)	12,705,000.06	635,250.00	5.00%	16,072,229.93	803,611.50	5.00%
1-2年	7,303,082.86	2,190,924.86	30.00%	13,501,371.15	4,050,411.35	30.00%
2-3年	210,752.01	168,601.61	80.00%	210,752.01	168,601.61	80.00%
3年以上	332,472.34	332,472.34	100.00%	389,736.90	389,736.90	100.00%

易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
合计	92,551,100.51	3,327,248.81		217,476,924.18	5,412,361.36	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2) 2018年6月30日计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 274,191.02 元。

3) 本期实际核销的应收账款金额为 1,810,921.53 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日期末余额前五名应收账款汇总金额为 42,177,287.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,394,872.79 元。

5) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	金额	金额	比例
1年以内	28,179,795.85	99.85%	11,635,227.27	99.54%
1-2年	43,737.91	0.15%	54,337.91	0.46%
合计	28,223,533.76	100.00%	11,689,565.18	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司 2018 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 15,806,587.61 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.00%。

(3) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

#### 5、其他应收款

(1) 明细情况

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息	87,796.59	43,541.67
应收股利	5,000,000.00	-
其他应收款	6,928,339.19	6,132,726.70
合 计	12,016,135.78	6,176,268.37

(2) 应收利息

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收资金拆借利息	87,796.59	43,541.67
合 计	87,796.59	43,541.67

(3) 应收股利

项 目 (或被投资单位)	2018年6月30日	2017年12月31日
北京宝盛科技有限公司	5,000,000.00	-
合 计	5,000,000.00	-

(4) 其他应收款

1)、其他应收款按种类披露：

类 别	2018年6月30日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	押金、备用金、保证金类组合	3,294,436.38	43.41%	164,721.82	5.00%	3,129,714.56
	按账龄计提坏账准备的组合	4,293,924.63	56.59%	495,300.00	11.53%	3,798,624.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

合计		7,588,361.01	100.00%	660,021.82	8.70%	6,928,339.19
类别		2017年12月31日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	押金、备用金、保证金类组合	4,702,175.06	72.47%	235,108.76	5.00%	4,467,066.30
	按账龄计提坏账准备的组合	1,786,485.40	27.53%	120,825.00	6.76%	1,665,660.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合计		6,488,660.46	100.00%	355,933.76	5.49%	6,132,726.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	2,642,924.63	-	-	124,985.40	-	-
6个月-12个月(含12个月)	-	-	5.00%	1,510,500.00	75,525.00	5.00%
1-2年	1,651,000.00	495,300.00	30.00%	151,000.00	45,300.00	30.00%
合计	4,293,924.63	495,300.00		1,786,485.40	120,825.00	

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 304,088.059 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本年度不存在实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况：



易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
备用金	425,116.19	188,088.64
往来款	2,484,300.00	1,669,182.00
项目投资收益款	1,705,600.00	-
押金、保证金	2,869,320.19	4,514,086.42
其他	104,024.63	117,303.40
合计	7,588,361.01	6,488,660.46

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例	坏账准备 期末余额
珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）	项目投资收益款	1,705,600.00	6个月以内 （含6个月）	22.48%	0.00
广西南宁圈子文化传播有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2年	19.77%	450,000.00
威新华清（北京）置业发展有限公司	押金、保证金	784,201.50	6个月以内 （含6个月）	10.33%	39,210.08
广州市新御房地产开发有限公司	押金、保证金	624,615.00	1-2年	8.23%	31,230.75
上海月星环球家饰博览中心有限公司	押金、保证金	532,962.96	1-2年	7.02%	26,648.15
合计		5,147,379.46		67.83%	547,088.98

（注：2018年4月26日，公司披露《关于易简广告传媒集团股份有限公司全资子公司

霍尔果斯智媒广告有限公司退出珠海拉芳易简新媒体产业基金（有限合伙）的公告》，智媒广告按照原出资额3,000万元从拉芳基金中退伙。拉芳基金以货币的方式退还智媒广告3,000万元出资额，本次退伙完成后，智媒广告不再持有拉芳基金的任何出资份额。2018年5月，经拉芳基金各合伙人再次协商，同意智媒广告按照原出资额3,000万元从拉芳基金中退伙，并获得投资收益170.56万元。

6) 期末余额中不存在涉及政府补助的其他应收款项。

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

7) 截至2018年6月30日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 6、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	44,464,795.60	6,978,241.32	37,486,554.28
合 计	-	-	-	44,464,795.60	6,978,241.32	37,486,554.28

(2) 存货跌价准备：

存货种类	2017年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,978,241.32		-	6,978,241.32	-	-
合 计	6,978,241.32		-	6,978,241.32	-	-

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工（可出售）估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

本期转回转销的说明：本期减少金额中的转销额为6,978,241.32元，为公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售所致，本期减少金额中的转回额为0.00元。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

## 7、其他流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣增值税进项税	-	409,716.94
银行理财产品	14,520,000.00	-
合 计	14,520,000.00	409,716.94

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	81,600,000.00	1,000,000.00	80,600,000.00	78,600,000.00	1,000,000.00	77,600,000.00
其中：按公允价值计 量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	81,600,000.00	1,000,000.00	80,600,000.00	78,600,000.00	1,000,000.00	77,600,000.00
合 计	81,600,000.00	1,000,000.00	80,600,000.00	78,600,000.00	1,000,000.00	77,600,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被 投 资 单 位	账 面 余 额					2018年 6月30日
	2017年 12月31日	本期增加	其他转入	本期减少	其他减少	
上海妙点网络科技有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
广州网聚计算机有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
河南拾雅风舍文化传媒有限公 司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
广州铂曼文化传播有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
深圳惊蛰文化科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00
北京宝盛科技有限公司	59,600,000.00	-	-	-	-	59,600,000.00
深圳市玩美驭视科技有限公司	-	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
合 计	78,600,000.00	3,000,000.00	-	-	-	81,600,000.00

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

被 投 资 单 位	减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现金红利
	2017年 12月31日	本期 增加	本期 减少	2018年 6月30日		
上海妙点网络科技有限公司	-	-	-	-	16.67%	-
广州网聚计算机有限公司	-	-	-	-	10.00%	-
河南拾雅风舍文化传媒有限 公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	14.00%	-
广州铂曼文化传播有限公司	-	-	-	-	9.99%	-
深圳惊蛰文化科技有限公司	-	-	-	-	7.50%	-
北京宝盛科技有限公司	-	-	-	-	10.00%	5,000,000.00
深圳市玩美驭视科技有限公 司	-	-	-	-	10.00%	-
合 计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		-

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

9、长期股权投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动									2018年6月30日	减值准备 期末余额
		追加投资	其他 转入	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他 转出		
联营企业												
广西南宁圈子文化传播有限公司	11,544,775.62	-	-	-	-449,174.28	-	-	-	-	-	11,095,601.34	-
北京先锋赛讯科技有限公司	542,983.05	-	-	-	-111,041.55	-	-	-	-	-	431,941.50	-
广州市新元维讯传媒科技股份有限公司	10,104,347.40	-	-	-	-117,897.86	-	-	-	-	-	9,986,449.54	-
珠海拉芳易简新媒体产业基金(有限合伙)	29,257,502.97	-	-	29,257,502.97	-	-	-	-	-	-	-	-
深圳美果互联网有限公司	251,144.62	-	-	-	-19,951.98	-	-	-	-	-	231,192.64	586,004.11
珠海易简合赢投资合伙企业(有限合伙)	2.70	-	-	-	-32.15	-	-	-	-	-	-29.45	-
深圳北上广深传媒有限公司	-322,872.52	-	-	-	122,872.52	-	-	-	-	-	-200,000.00	-
广州慈润营销服务有限公司	48,923.62	-	-	-	-48,923.62	-	-	-	-	-	-	-

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动									2018年6月30日	减值准备 期末余额
		追加投资	其他 转入	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他 转出		
广州市融通新文化传媒有限公司	548,130.70	-	-	-	-144,355.15	-	-	-	-	-	403,775.55	-
北京易点灵动科技有限公司	-	600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	-
合计	51,974,938.16	600,000.00	-	29,257,502.97	-768,504.07	-	-	-	-	-	22,548,931.12	586,004.11

注1：公司持有北京先锋赛讯科技有限公司9%股权、持有广州市新元维讯传媒科技股份有限公司11%股权、持有珠海易简合赢投资合伙企业(有限合伙)0.4976%股权。对上述持股比例低于20%的被投资公司，公司均有外派管理人员，在被投资单位的董事会中担任董事或担任普通合伙人，并相应享有实质性的参与决策权，达到对被投资单位施加重大影响，按权益法核算。

注2：公司在本期完成工商登记，持有北京易点灵动科技有限公司40%股权。

10、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,392,337.04	-	4,392,337.04
2. 本期增加金额	72,972.81	-	72,972.81
(1) 购置	72,972.81	-	72,972.81
3. 本期减少金额	4,500.00	-	4,500.00
(1) 处置或报废	4,500.00	-	4,500.00
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	4,460,809.85	-	4,460,809.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,407,577.93	-	2,407,577.93
2. 本期增加金额	459,433.52	-	459,433.52
(1) 计提	459,433.52	-	459,433.52
3. 本期减少金额	1,187.50	-	1,187.50
(1) 处置或报废	1,187.50	-	1,187.50
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	2,865,823.95	-	2,865,823.95
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
期末账面价值	1,594,985.90	-	1,594,985.90
期初账面价值	1,984,759.11	-	1,984,759.11

(2) 截至2018年6月30日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至2018年6月30日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

11、无形资产

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

无形资产情况：

项 目	广告软件	财务软件	微信公众号运营权	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,000,000.00	633,900.46	2,444,400.00	9,078,300.46
2. 本期增加金额	-	436,893.20	-	436,893.20
(1) 购置	-	436,893.20	-	436,893.20
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	6,000,000.00	1,070,793.66	2,444,400.00	9,515,193.66
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,400,000.08	248,217.69	1,086,400.00	5,734,617.77
2. 本期增加金额	666,666.69	75,526.04	407,400.00	1,149,592.73
(1) 计提	666,666.69	75,526.04	407,400.00	1,149,592.73
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	5,066,666.77	323,743.73	1,493,800.00	6,884,210.50
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
期末账面价值	933,333.23	747,049.93	950,600.00	2,630,983.16
期初账面价值	1,599,999.92	385,682.77	1,358,000.00	3,343,682.69

12、商誉

(1) 商誉账面原值：



易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年6月30日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海易火广告传媒有限公司	37,551.00	-	-	-	-	37,551.00
上海易帛网络科技有限公司	11,701,516.90	-	-	-	-	11,701,516.90
广州美推网络科技有限公司	231,649,334.53	-	-	-	-	231,649,334.53
北京天耀博翔科技有限公司	260,400.00	-	-	-	-	260,400.00
广州易简财经传媒有限责任公司	27,816.60	-	-	-	-	27,816.60
合计	243,676,619.03	-	-	-	-	243,676,619.03

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		本期减少		2018年6月30日
		计提	其他	处置	其他	
上海易火广告传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
上海易帛网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
广州美推网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京天耀博翔科技有限公司	260,400.00	-	-	-	-	260,400.00
广州易简财经传媒有限责任公司	-	-	-	-	-	-
合计	260,400.00	-	-	-	-	260,400.00

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

2018年6月30日，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。

13、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细：

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	2017年 12月31日	本期增加	本期由 在建工程转入	本期摊销	其他转出	2018年 6月30日
游戏改编权	3,396,226.32	-	-	283,018.86	-	3,113,207.46
办公室装修费	4,984,714.54	-	-	950,724.15	-	4,033,990.39
支付公众号费用	442,479.68	55,271.23	-	59,671.52	-	438,079.39
合 计	8,823,420.54	55,271.23	-	1,293,414.53	-	7,585,277.24

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,330,356.86	610,370.00	4,819,390.99	836,319.03
可抵扣亏损	10,955,761.01	2,361,488.37	3,716,324.69	929,081.17
股份支付费用	5,931,733.47	889,760.02	5,704,303.94	855,645.59
合 计	20,217,851.34	3,861,618.39	14,240,019.62	2,621,045.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产增值	933,333.36	233,333.34	666,666.67	166,666.67
合 计	933,333.36	233,333.34	666,666.67	166,666.67

(3) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	841,646.77	648,368.00
可抵扣亏损	29,809,886.33	27,590,520.32
合 计	30,651,533.10	28,238,888.32

15、其他非流动资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
预付股权款	20,010,000.00	11,000,000.00

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
合 计	20,010,000.00	11,000,000.00

16、应付票据及应付账款

应付账款按账龄披露：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	5,412,469.85	46,237,083.48
1-2年	100,538.34	2,433,749.71
2-3年	94,218.90	109,183.08
合 计	5,607,227.09	48,780,016.27

17、预收款项

预收款项按账龄披露：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	1,511,157.70	19,849,370.06
1-2年	84,819.04	55,121.04
合 计	1,595,976.74	19,904,491.10

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2017年 12月31日	本期增加额	本期支付额	其他转出	2018年 6月30日
一、短期薪酬	4,273,326.60	11,485,422.88	14,155,526.42	-	1,603,223.06
二、离职后福利-设定提存计划	327,999.20	552,807.68	879,891.12	-	915.76
三、辞退福利	470,038.13	233,240.21	703,278.34	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合 计	5,071,363.93	12,271,470.77	15,738,695.88	-	1,604,138.82

(2) 短期职工薪酬明细如下：

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	其他转出	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,108,230.05	10,723,721.21	13,230,560.10	-	1,601,391.16
2、职工福利费	-	177,353.75	177,353.75	-	-
3、社会保险费	155,239.55	405,263.92	559,756.57	-	746.90
其中：医疗保险费	139,362.60	361,402.16	500,102.42	-	662.34
工伤保险费	3,357.80	5,553.40	8,902.40	-	8.80
生育保险费	12,519.15	38,308.36	50,751.75	-	75.76
4、住房公积金	9,857.00	179,084.00	187,856.00	-	1,085.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-	-
合 计	4,273,326.60	11,485,422.88	14,155,526.42	-	1,603,223.06

(3) 设定提存计划项目明细如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加额	本期支付额	其他转出	2018年6月30日
一、基本养老保险费	317,176.20	535,990.96	852,279.56	-	887.60
二、失业保险费	10,823.00	16,816.72	27,611.56	-	28.16
三、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合 计	327,999.20	552,807.68	879,891.12	-	915.76

应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

19、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	5,127,049.95	8,295,835.59

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

税费项目	2018年6月30日	2017年12月31日
城市维护建设税	65,511.51	95,220.77
教育费附加	28,076.37	40,855.18
地方教育附加	18,717.57	27,236.79
个人所得税	126,300.64	158,180.04
企业所得税	9,519.84	697,329.87
文化建设事业费	39,153.36	223,683.98
印花税	31,084.50	62,411.04
合计	5,445,413.74	9,600,753.26

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

## 20、其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
股权转让款	-	38,000,000.00
往来款	1,006,191.00	222,566.82
备用金	73,380.80	17,764.78
押金	708,039.00	500,000.00
其他	-	8,674.20
合计	1,787,610.80	38,749,005.80

## 21、递延收益

(1) 递延收益分项列示如下：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
政府补助	800,000.00	-	-	800,000.00
合计	800,000.00	-	-	800,000.00

(2) 项目专项拨款明细列示：

项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	其他转入	本期计入当期损益金额	2018年6月30日	与资产相关/与收益相关

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	2017年12月31日	本期新增 补助金额	其他 转入	本期计入当期损 益金额	2018年6月 30日	与资产相关/ 与收益相关
酷果 DSP 移动广告竞价 平台项目	800,000.00	-	-	-	800,000.00	与资产相关

## 22、股本

股本明细项目和增减变动列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,159,331.00	-	-	-	-	-	67,159,331.00

## 23、资本公积

(1) 资本公积列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价(股本溢价)	330,050,680.71	-	3,195,705.87	326,854,974.84
其他资本公积	9,772,402.20	496,842.81	269,413.28	9,999,831.73
合 计	339,823,082.91	496,842.81	3,465,119.15	336,854,806.57

(2) 本期资本(股本)溢价减少数 3,195,705.87 元, 系公司收购广州众媒少数股东股权支付的对价与按持股比例应享的净资产份额间的差额部分 3,195,705.87 元。

(3) 本期其他资本公积增加数 496,842.81 元, 系公司对高级管理人员授予的股票期权的激励, 相应在本年度确认的股份支付费用。

(4) 本期其他资本公积减少数 269,413.28 元, 系公司对高级管理人员授予的股票期权的激励, 因部分人员离职或未达解锁条件, 相应在本年度冲回的股份支付费用。

## 24、其他综合收益

项 目	本期期初	本期发生额				本期期末
		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	

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期期初	本期发生额					本期期末
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,788.88	-3,684.35	-	-	-3,684.35	-	-16,473.23
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-12,788.88	-3,684.35	-	-	-3,684.35	-	-16,473.23
其他综合收益合计	-12,788.88	-3,684.35	-	-	-3,684.35	-	-16,473.23

25、盈余公积

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	5,251,635.71	-	-	5,251,635.71
合 计	5,251,635.71	-	-	5,251,635.71

26、未分配利润

未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
期初未分配利润	172,148,182.47	70,873,800.25
加：本期净利润	8,719,717.32	104,652,346.15

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
减：提取法定盈余公积	-	3,377,963.93
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付股利	29,999,999.26	-
净资产折股	-	-
期末未分配利润	150,867,900.53	172,148,182.47

27、营业收入及营业成本

项 目	本期		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	132,341,508.61	113,726,200.67	366,379,254.94	319,595,294.84
其他业务	2,872,192.72	2,350,701.66	955,043.06	1,247,384.11
合 计	135,213,701.33	116,076,902.33	367,334,298.00	320,842,678.95

28、税金及附加

税 项	本期	上年同期
城市维护建设税	180,697.86	1,065,186.43
教育费附加	77,667.15	477,744.99
资源税	-	29,832.27
地方教育附加	51,673.00	288,463.64
文化事业建设费	358,702.72	210,931.01
印花税	213,625.76	5,902.10
合 计	882,366.49	2,078,060.44

29、销售费用

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	6,340,716.80	7,601,598.57
折旧与摊销费用	633,477.92	1,342,827.15
广告费用	69,532.41	48,350.01



易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期	上年同期
租赁物业费	681,897.89	1,072,619.21
业务招待费	280,043.03	1,114,382.93
差旅费用	283,178.11	780,657.51
办公费用	245,032.54	1,565,414.55
合 计	8,533,878.70	13,525,849.93

30、管理费用

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	3,140,508.57	12,248,006.88
折旧与摊销费用	1,968,352.80	569,258.89
税费	-	66,429.13
办公费	985,462.27	1,910,955.72
租赁物业费	1,960,664.34	3,668,049.66
差旅费	98,578.90	654,944.69
行车费	-	-
业务招待费	83,550.43	396,048.43
中介机构费	547,169.81	572,941.71
股份支付费用	227,429.53	1,921,046.40
其他	57,960.62	1,433,174.30
合 计	9,069,677.27	23,440,855.81

31、研发费用

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	2,021,667.34	1,145,134.82
折旧与摊销费用	300,610.06	514,303.56
办公费	194,116.56	46,241.97
租赁物业费	491,076.13	165,885.94
其他	623,498.75	524,779.27
合 计	3,630,968.84	2,396,345.56

32、财务费用

项 目	本期	上年同期
利息支出	29,555.56	784,799.66

易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期	上年同期
减：利息收入	136,369.52	281,307.77
手续费	74,446.57	47,647.42
汇兑损益	-1,513.58	1,253.28
合 计	-33,880.97	552,392.59

33、资产减值损失

项 目	本期	上年同期
坏账损失	29,897.04	-344,813.21
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合 计	29,897.04	-344,813.21

34、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

项 目	本期	上年同期
政府补助	3,213,100.00	1,606,500.00
合 计	3,213,100.00	1,606,500.00

(2) 计入其他收益的政府补助明细列示：

项 目	本期	上年同期	与资产相关/ 与收益相关
2018年广州市“中国制造2025”产业发展资金	1,400,000.00	-	与收益相关
2015年广州市企业研究开发机构建设专项项目资金	-	600,000.00	与收益相关
广东省企业研究开发省级财政补助	591,000.00	366,200.00	与收益相关
高新技术企业补助	720,000.00	200,000.00	与收益相关
广州市从化区总部及优质企业补助	392,100.00	168,000.00	与收益相关
广东省高新技术企业培育入库补助	-	100,000.00	与收益相关
新增“四上”企业经费补贴	100,000.00	-	与收益相关
版权费用资助-上海版权协会	10,000.00	-	与收益相关

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期	上年同期	与资产相关/ 与收益相关
2016 广州市企业研发经费补助	-	91,500.00	与收益相关
上海市科技型中小企业技术创新专项资金	-	80,000.00	与收益相关
版权费用资助-上海版权协会	-	800.00	与收益相关
合 计	3,213,100.00	1,606,500.00	与收益相关

35、投资收益

项 目	本期	上年同期
丧失重大影响权后，剩余股权按公允价值重新计算产生的利得	-	31,987,099.32
权益法核算的长期股权投资收益	-768,504.07	-987,674.99
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	-
理财产品取得的投资收益	271,326.19	-
处置长期股权投资产生的投资收益	2,448,097.03	49,725,391.53
合 计	6,950,919.15	80,724,815.86

36、公允价值变动收益

项 目	本期	上年同期
以公允价值计量的且其变动计当期损益的金融资产	174,822.16	-
合 计	174,822.16	-

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	本期	上年同期	计入本期非经常性损益 的金额
政府补助	-	1,000,000.00	-
其他	2,850.41	7,793.80	2,850.41
合 计	2,850.41	1,007,793.80	2,850.41

(2) 政府补助明细列示：

项 目	本期	上年同期	与资产相关/ 与收益相关
-----	----	------	-----------------

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期	上年同期	与资产相关/ 与收益相关
广州市金融局挂牌企业补助	-	1,000,000.00	与收益相关
合 计	-	1,000,000.00	

38、营业外支出

项 目	本期	上年同期	计入本期非经常性损益的金 额
其他	4,947.76	95,313.31	4,947.76
合 计	4,947.76	95,313.31	4,947.76

39、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	本期	上年同期
按税法及相关规定计算的当期所得税	-20,837.19	1,426,704.86
递延所得税调整	-1,173,905.93	-2,998,917.25
合 计	-1,194,743.12	-1,572,212.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期	上年同期
利润总额	7,360,635.59	88,086,724.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,104,095.34	13,213,008.62
子公司适用不同税率的影响	-3,237,829.74	-15,557,381.05
调整以前期间所得税的影响	31,042.88	582,340.62
非应税收入的影响	-	-68,787.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,115.08	-51,721.98
研发支出加计扣除的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-432,879.21	310,329.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	987,720.71	-
按照权益法下计提投资收益的影响	28,991.82	-

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期	上年同期
所得税税率的变动对递延所得资产或负债的影响	-	-
所得税费用	-1,194,743.12	-1,572,212.39

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
收到政府补助	3,213,100.00	2,606,500.00
收到往来款	101,215.40	-
收回的押金、保证金	1,553,122.66	-
收到的银行存款利息	136,369.52	281,307.77
租金收入	912,607.94	1,080,000.00
其他	840,744.21	-
合 计	6,757,159.73	3,967,807.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
支付营业费用和管理费用等	8,936,815.15	18,536,164.22
财务费用中的手续费	74,446.57	47,647.42
支付的备用金	181,411.53	463,789.24
支付的押金、保证金	167,378.04	1,523,985.30
其他	88,568.98	106,440.71
合 计	9,448,620.27	20,678,026.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
收回的理财产品	165,100,000.00	-
收到的理财产品收益	271,326.19	-
合 计	165,371,326.19	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
-----	----	------

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期	上年同期
购买的理财产品	191,120,000.00	-
预付的股权受让款	9,010,000.00	3,000,000.00
合 计	200,130,000.00	3,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
收回的非关联方资金拆借	-	8,000,000.00
收到的非关联方资金拆借利息	-	730,739.73
收到的非关联方资金拆借	-	58,000,000.00
收到的预收投资款	-	24,999,989.69
合 计	-	91,730,729.42

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
支付的关联方资金拆借	214,000.00	1,500,000.00
支付的非关联方资金拆借	220,000.00	37,000,000.00
合 计	434,000.00	38,500,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,555,378.71	89,658,936.67
加：资产减值准备	29,897.04	-344,813.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	459,433.52	477,159.27
无形资产摊销	1,149,592.73	1,127,602.16
长期待摊费用摊销	1,293,414.53	821,628.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期	上年同期
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-174,822.16	-
财务费用（收益以“-”号填列）	29,555.56	784,799.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,950,919.15	-80,724,815.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,240,572.60	-2,932,250.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	66,666.67	-66,666.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,486,554.28	-17,005,655.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	106,580,933.56	-55,079,906.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,938,012.39	14,707,939.21
其他	227,429.53	1,921,046.40
经营活动产生的现金流量净额	80,574,529.83	-46,654,996.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,211,754.02	37,057,831.26
减：现金的期初余额	26,411,053.49	28,973,523.21
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,800,700.53	8,084,308.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期末	本期初
一、现金	30,211,754.02	26,411,053.49
其中：库存现金	37,108.91	95,660.43
可随时用于支付的银行存款	30,153,455.65	26,294,203.60
可随时用于支付的其他货币资金	21,189.46	21,189.46
二、现金等价物	-	-

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期末	本期初
其中：三个月到期的理财产品	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	30,211,754.02	26,411,053.49

(3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：	
广州美推网络科技有限公司及其子公司	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中：	
广州美推网络科技有限公司及其子公司	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	38,000,000.00
其中：	
广州美推网络科技有限公司及其子公司	38,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	38,000,000.00

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018年6月30日账面价值	受限原因
其他货币资金	12,618,770.16	根据股权转让协议约定存放在 在监账户的业绩承诺保证金
合 计	12,618,770.16	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			58,290.75
其中：港币	69,138.60	0.8431	58,290.75

(2) 境外经营实体情况

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
易简国际有限公司	香港	港元	当地货币



**44、政府补助**

(1) 本报告期内确认的政府补助的种类、金额和列报项目

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	本期	上年同期	列报项目
与收益相关	3,213,100.00	1,606,500.00	其他收益
与收益相关	-	1,000,000.00	营业外收入
合计	3,213,100.00	2,606,500.00	

(2) 报告期内计入当期损益的政府补助

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	本期	上年同期	列报项目
与收益相关	3,213,100.00	1,606,500.00	其他收益
与收益相关	-	1,000,000.00	营业外收入
合计	3,213,100.00	2,606,500.00	

(3) 本期无退回的政府补助。

**(六) 合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

本期公司未发生非同一控制企业合并事项。

**2、同一控制下企业合并**

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

**3、反向购买**

本期公司未发生反向购买事项。

**4、处置子公司**

本期公司未发生处置子公司事项。

**5、其他原因的合并范围变动**

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

名称	合并范围变动方式
珠海易简互联创业投资基金企业（有限合伙）	注销
珠海易简互联创业投资基金企业（有限合伙）	注销
广州市快链科技有限责任公司	新设孙公司

（七）在其他主体的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海易火广告传媒有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	90.91	-	非同一控制下企业合并
上海麦圈信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	-	100	设立
上海易昂网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100	-	非同一控制下企业合并
霍尔果斯智媒广告有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业	100	-	设立
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	新疆	新疆	投资管理	100	-	设立
广州美推网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100	-	非同一控制下企业合并
霍尔果斯美推网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业	-	100	非同一控制下企业合并
上海优推网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	-	100	设立
北京天耀博翔科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	-	60	非同一控制下企业合并
上海信推信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	60	-	设立
易简国际有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业	100	-	设立
广州众媒时代文化科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	-	100	设立
广州市军武酷文化科技有限责任公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	-	58.33	设立
上海酷昂信息技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	45	-	设立
广州易简财经传媒有限责任公司	广州	广州	服务业	51.50	-	非同一控制下企业合并
广州易简网络娱乐有限公司	广州	广州	服务业	85	-	设立

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
深圳市晓小程序科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	-	60	设立
霍尔果斯易起云合娱乐传媒有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业	70	-	设立
北京易简广告有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100	-	设立
广州上尚文化有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	-	50	设立
广州市快链科技有限责任公司	广州	广州	服务业	-	50	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

广州市快链科技有限责任公司，系公司与其他3位股东设立登记。根据章程，快链科技设立董事会，由公司派出管理人员担任董事长兼总经理，公司在实质上拥有快链科技的财务及经营控制权，并能据以从经营活动中获取利益的权力，纳入公司的报表合并范围内。

上海酷帛信息技术有限公司系由公司设立，后新增股东出资持有55%股权。根据章程，上海酷帛无董事会，由公司派出管理人员担任执行董事，公司在实质上拥有上海酷帛的财务及经营控制权，并能据以从经营活动中获取利益的权力，纳入公司的报表合并范围内。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本期期末 /本期发生额	本期期初 /上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	22,548,931.12	51,974,938.16
下列各项按持股比例计算的合计数：		
—净利润	-768,504.07	-987,674.99
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-768,504.07	-987,674.99

## （八）与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

无。

#### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见“本财务报表附注五-47”。

#### （3）其他价格风险

无。

### 3、流动性风险

流动风险，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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计1年内到期。

## (九) 公允价值的披露

### (1)、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	11,674,822.16	-	11,674,822.16
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	11,674,822.16	-	11,674,822.16
持续以公允价值计量的资产总额	-	11,674,822.16	-	11,674,822.16
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
合 计	-	11,674,822.16	-	11,674,822.16

### (2)、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

## (十) 关联方关系及其交易

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	出资金额 (人民币)	出资比例	表决权 比例
胡衍军	控股股东	22,015,000.00	32.7803%	42.9248%

### 2、本公司之子公司情况

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

本公司之子公司情况参见本附注七-1。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司无重要的合营或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广西南宁圈子文化传播有限公司	联营企业
广州市新元维讯传媒科技股份有限公司	联营企业
河南拾雅风舍文化传媒有限公司	联营企业
广州慈润营销服务有限公司	联营企业
广州市融通新文化传媒有限公司	联营企业
深圳美果互联网有限公司	联营企业
深圳北上广深传媒有限公司	联营企业

**4、本公司的其他关联方情况**

报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系
星辉互动娱乐股份有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
黄永轩	持有本公司股份 5%以上的股东
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东之子公司
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东之子公司
皇家西班牙人俱乐部（香港）有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东之子公司
樟树市源来投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股份 5%以上的股东控制之公司
樟树市繁星投资管理中心（有限合伙）	公司董事、常务副总裁樊昕担任普通合伙人企业
广州易简体育发展有限公司	系公司控股股东控制的公司
互动派科技股份有限公司	公司控股子公司的少数股东
秦红艳	公司控股子公司的少数股东、董事
北京宝盛科技有限公司	参股公司

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州触点广告传媒有限公司	股东、董事黄永轩担任董事之公司

5、关联方交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
深圳北上广深传媒有限公司	广告业务采购	4,780.32	-
广州市新元维讯传媒科技股份有限公司	广告业务采购	198,113.22	52,830.19
广西南宁圈子文化传播有限公司	广告业务采购	1,421.60	36,669.05
广州慈润营销服务有限公司	广告业务采购	9,167.55	-
河南拾雅风舍文化传媒有限公司	广告业务采购	117,319.81	-
广州触点广告传媒有限公司	广告业务采购	792,676.89	-
合计		1,123,479.39	89,499.24

(2) 出售商品、提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
互动派科技股份有限公司	广告收入	-	326,727.15
广东星辉天拓互动娱乐有限公司	广告收入	-	36,981.14
霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	广告收入	8,007.55	58,089.62
深圳美果互联网有限公司	广告收入	-	75,650.94
广州市新元维讯传媒科技股份有限公司	广告收入	-	16,509.43
广西南宁圈子文化传播有限公司	广告收入	2,500.00	-
广州触点广告传媒有限公司	广告收入	5,000.00	-
合计		15,507.55	513,958.28

(3) 关键管理人员报酬：

项目	本期	上年同期
关键管理人员报酬	662,663.82	997,430.26

(4) 关联方资金拆借：

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

公司作为资金拆出方：

关联方	拆出金额	起始日	到期日	拆借状态	拆借利息
广西南宁圈子文化传播有限公司	1,500,000.00	2017/5/26	2019/5/25	未到期	79,364.59
广州市融通新文化传媒有限公司	214,000.00	2018/1/1	2018/12/1	未到期	5,082.50

(5) 关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	出租资产种类	本期确认的 租赁费用	上年同期确认的租 赁费用
星辉互动娱乐股份有限公司	办公室	132,367.52	-

本公司作为出租方：

出租方名称	出租资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的租 赁收入
北京宝盛科技有限公司	办公场地	1,676,282.64	955,043.06
广州慈润营销服务有限公司	办公场地	12,552.20	

(6) 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
胡衍军	15,000,000.00	2016年10月18日	2019年10月18日	否

(7) 关联方投资及股权交易情况：

公司作为投资方：

根据公司设立章程约定，公司与互动派科技股份有限公司共同出资设立广州市快链科技有限责任公司，注册资本为200万元，其中公司出资100万元，持股比例为50%；互动派科技股份有限公司出资40万元，持股比例为20%。互动派科技股份有限公司系公司控股子公司上海信推信息技术有限公司的少数



易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

股东。

6、关联方应收应付预付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额
应收账款	互动派科技股份有限公司	-	1,123,055.00
应收账款	广州慈润营销服务有限公司	318,326.65	555,021.32
应收账款	广州市融通新文化传媒有限公司	-	443,651.39
应收账款	北京宝盛科技有限公司	304,959.45	304,959.45
应收账款	霍尔果斯市星拓网络科技有限公司	8,488.00	-
应收账款	广州触点广告传媒有限公司	5,300.00	-
应收利息	广西南宁圈子文化传播有限公司	79,364.5	43,541.67
其他应收款	广西南宁圈子文化传播有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
应收利息	广州市融通新文化传媒有限公司	5,082.50	-
其他应收款	广州市融通新文化传媒有限公司	214,000.00	-
其他应收款	星辉互动娱乐股份有限公司	-	871,250.00

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	广西南宁圈子文化传播有限公司	-	21,200.00
应付账款	广州慈润营销服务有限公司	11,400.00	15,000.00
应付账款	广州触点广告传媒有限公司	6,250.00	-
应付账款	河南拾雅风舍文化传媒有限公司	30,430.00	-
其他应付款	樟树市源来投资管理中心(有限合伙)	-	38,000,000.00
其他应付款	黄永轩	20,491.53	20,491.53
其他应付款	广州触点广告传媒有限公司	849.06	-

(3) 预付项目：

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额
预付账款	广州触点广告传媒有限公司	53,000.00	-

(4) 预收项目：

项目名称	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
		账面余额	账面余额
预收账款	广州触点广告传媒有限公司	66,050.00	-

### (十一) 股份支付

#### 1、股份支付总体情况

2015年12月30日，经公司股东大会审议通过《关于广州易简广告股份有限公司股票发行方案的议案》，同意对霍尔果斯汇联创业投资有限公司进行定向增发。2016年11月，公司的11名关键管理人员通过受让霍尔果斯汇联创业投资有限公司股份，间接持有公司股份，属于股权激励行为。根据股权转让协议约定，所转让股权在2016年至2018年度按30%、30%、40%逐步解除限制，相应地在2018年度1-6月确认股份支付费用496,842.81元。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	9,999,831.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	496,842.81

### (十二) 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

本公司重要承诺事项情况参见本附注十四-7。

#### 2、或有事项

无。

### (十三) 资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无。

## 2、利润分配情况

根据公司2018年5月18日召开的股东大会审议通过的《2017年年度权益分派方案》，公司以截至2017年12月31日公司股本总数67,159,331股为基数，向全体股东每10股派发现金股利4.466989元人民币(含税)，合计派发现金股利29,999,999.28元。本次权益分派权益登记日为：2018年6月29日，除权除息日为：2018年7月2日。

## 3、销售退回

无。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## (十四) 其他重要事项

### 1、前期会计差错

#### (1) 追溯重述法

无。

#### (2) 未来适用法

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无。

#### (2) 其他资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

## 6、分部信息

不适用。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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

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

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

(2) 根据公司第一届董事会第二十六次会议决议，2016年第八次临时股东大会决议及《现金购买资产协议》，公司以现金结算方式向交易对手方转让公司所持有的北京宝盛科技有限公司（以下简称“宝盛科技”）10%股权。本次交易对价为5,960万元。

根据公司于2016年11月28日召开的第一届董事会第二十六次会议、2016年12月19日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过上述股权转让事项。根据《现金购买资产协议》约定，交易对价按以下方式支付：当股权过户后10个工作日内，公司应取得第一期对价2,980万元；当工商变更登记完毕并且宝盛科技2016《专项审核报告》确认2016年度净利润不低于4,200万元（该利润数需剔除股份支付影响数）10个工作日内，公司应取得第二期现金对价2,980万元。根据协议约定，为保证业绩承诺获

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

得切实履行，本次股权转让方应将本次交易总价中各自的30%存入各方共管的账户，作为原股东业绩承诺的赔偿保证金。其中公司应付赔偿保证金为1,788万元。

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

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

(十五) 母公司主要报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收帐款	13,983,400.06	58,736,905.70
合 计	13,983,400.06	58,736,905.70

(2) 应收帐款

1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	合并报表范围内会计主体组合	1,114,467.72	6.04%	-	-	1,114,467.72
	按账龄计提坏账准备的组合	14,497,127.18	78.63%	1,628,194.84	11.23%	12,868,932.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		2,826,610.59	15.33%	2,826,610.59	100.00%	-
合 计		18,438,205.49	100.00%	4,454,805.43	24.16%	13,983,400.06
2017年12月31日						
类 别		账面余额		坏账准备		账面价值
		金 额	比 例	金 额	计 提 比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	合并报表范围内会计主体组合	21,268,212.46	32.68%	-	-	21,268,212.46
	其他非合并报表范围内会计主体组合	40,993,884.23	62.98%	3,525,190.99	8.60%	37,468,693.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		2,826,610.59	4.34%	2,826,610.59	100.00%	-
合 计		65,088,707.28	100.00%	6,351,801.58	9.76%	58,736,905.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	6,532,345.66	-	0.00%	26,514,959.15	-	0.00%
6个月-12个月(含12个月)	4,397,385.05	219,869.25	5.00%	4,786,713.50	239,335.68	5.00%
1-2年	3,024,172.12	907,251.64	30.00%	9,091,722.67	2,727,516.80	30.00%
2-3年	210,752.01	168,601.61	80.00%	210,752.01	168,601.61	80.00%
3年以上	332,472.34	332,472.34	100.00%	389,736.90	389,736.90	100.00%
合 计	14,497,127.18	1,628,194.84		40,993,884.23	3,525,190.99	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

易简广告传媒集团股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

货币单位：人民币元

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 86,074.62 元。

3) 本年度实际核销的应收账款金额为 1,810,921.53 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,685,887.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 30.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,193,419.56 元。

5) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	6,267,796.59	6,180,000.00
应收股利	6,000,000.00	36,000,000.00
其他应收款	51,821,878.48	109,590,806.44
合 计	64,089,675.07	151,770,806.44

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018 年 6 月 30 日					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	坏账准备	计提比例		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	合并报表范围内会计主体组合	48,096,373.63	91.84%	-	0.00%	48,096,373.63
	押金、备用金、保证金类主体组合	1,910,308.03	3.65%	95,515.40	5.00%	1,814,792.63
	按账龄计提坏账准备的组合	2,360,712.22	4.51%	450,000.00	19.06%	1,910,712.22

易简广告传媒集团股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1-6月

货币单位：人民币元

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合计		52,367,393.88	100.00%	545,515.40	1.04%	51,821,878.48
		2017年12月31日				
类别		账面余额		坏账准备		账面价值
		金额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	合并报表范围内会计主体组合	106,116,376.58	96.67%	-	0.00%	106,116,376.58
	押金、备用金、保证金类主体组合	3,537,057.07	3.22%	176,852.85	5.00%	3,360,204.22
	按账龄计提坏账准备的组合	114,225.64	0.10%	-	0.00%	114,225.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合计		109,767,659.29	100.00%	176,852.85	0.16%	109,590,806.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	860,712.22	-	0%	114,225.64	-	0%
1-2年	1,500,000.00	450,000.00	30%			
合计	2,360,712.22	450,000.00		114,225.64	-	0%

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

广西南宁圈子文化传播有限公司往来款1,500,000.00元系18年从子公司转入，账龄从业务发生日17年5月开始计算，为1-2年账龄。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额368,662.55元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

3) 本期不存在实际核销的其他应收款。



易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年6月30日账面余额	2017年12月31日账面余额
往来款	48,096,373.63	106,116,376.58
非关联方往来	2,334,000.00	-
押金、保证金	1,832,153.88	3,464,154.43
备用金	78,154.15	72,902.64
其他	26,712.22	114,225.64
合计	52,367,393.88	109,767,659.29

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018年 6月30日	账龄	占其他应收款 合计数的比例	坏账准备 期末余额
霍尔果斯智媒广告有限公司	往来款	24,641,943.42	6个月-12个月(含12个月)	47.06%	-
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限公司	往来款	12,566,458.33	6个月以内(含6个月)	24.00%	-
广州美推网络科技有限公司	股权转让款	4,500,000.00	6个月以内(含6个月)	8.59%	-
北京易简广告有限公司	往来款	4,175,000.00	6个月以内(含6个月)、1-2年	7.97%	-
广州众媒时代文化科技有限公司	往来款	1,921,883.16	6个月-12个月(含12个月)、1-2年	3.67%	-
合计		47,805,284.91		91.29%	-

6) 截至2018年6月30日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	286,966,723.11	-	286,966,723.11	291,466,723.11	-	291,466,723.11
对联营、合营企业投资	1,003,775.55	-	1,003,775.55	597,054.32	-	597,054.32
合计	287,970,498.66	-	287,970,498.66	292,063,777.43	-	292,063,777.43

对子公司投资：

被投资单位	2017年	本期增加	本期减少	2018年	本期计	减值准备期
-------	-------	------	------	-------	-----	-------

易简广告传媒集团股份有限公司  
财务报表附注  
2018年1-6月

货币单位：人民币元

	12月31日			6月30日	提减值 准备	未余额
上海易火广告传媒有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
上海易帛网络科技有限公司	15,000,002.00	-	-	15,000,002.00	-	-
广州美推网络科技有限公司	222,987,721.11	-	-	222,987,721.11	-	-
霍尔果斯易简新媒体创业投资有限 公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
广州众媒文化有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	-	-	-
易简国际有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
上海酷帛信息技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
广州易简财经传媒有限责任公司	669,000.00	-	-	669,000.00	-	-
广州易简网络娱乐有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
上海信推信息技术有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
北京易简广告有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合 计	291,466,723.11	-	4,500,000.00	286,966,723.11	-	-

对联营、合营企业投资：

被投资单位	2017年 12月31日	本期增减变动									2018年 6月30日	减值准 备 期末余 额
		追加投资	其他 转入	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他 转出		
联营企业												
广州慈润营销服务有 限公司	48,923.62	-	-	-	-48,923.62	-	-	-	-	-	0.00	-
广州市融通新文化传 媒有限公司	548,130.70	-	-	-	-144,355.15	-	-	-	-	-	403,775.55	-
北京易点灵动科技有 限公司	-	600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	-
合 计	597,054.32	600,000.00	-	-	-193,278.77	-	-	-	-	-	1,003,775.55	-

4、营业收入及营业成本

项 目	本期		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	17,367,569.72	15,319,019.78	72,671,403.23	58,518,555.41

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期		上年同期	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	55,350.95	-	783,011.55	1,027,284.27
合 计	17,422,920.67	15,319,019.78	73,454,414.78	59,545,839.68

5、投资收益

项 目	本期	上年同期
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-193,278.77	-
理财产品取得的投资收益	222,141.53	-
合 计	28,862.76	-

(十六) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期	说 明
非流动资产处置损益	2,448,097.03	参见本财务报表附注(五)-35
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,213,100.00	参见本财务报表附注(五)-34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	44,254.92	参见本财务报表附注(五)-32
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	271,326.19	参见本财务报表附注(五)-35
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

易简广告传媒集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2018年1-6月

货币单位：人民币元

项 目	本期	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	174,822.16	参见本财务报表附注(五)-36
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,097.35	参见本财务报表附注(五)-37、38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,000,000.00	参见本财务报表附注(五)-35
减：所得税影响额	529,302.17	
少数股东权益影响额	0.00	
合 计	10,620,200.78	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.32%	-0.03	-0.03

易简广告传媒集团股份有限公司

2018年8月23日