



韦伯传播集团
WEBB Communications Group

2018年半年度报告

NEEQ:872378 | 北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司

公司半年度大事记



2018年4月，韦伯股份通过行业最权威协会-中国国际公共关系协会的审核，正式成为该协会的理事单位。



腾讯视频独播爱情偶像剧《结爱·千岁大人的初恋》，通过媒体整合传播，精准触达明星粉、剧粉、原著粉圈层，实现流量、话题与口碑的三赢结果。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司、韦伯股份、股份公司	指	北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司
有限公司、英智韦伯	指	北京英智韦伯咨询有限公司
宸星互联	指	北京宸星互联科技发展中心（有限合伙）
新橙博瑞	指	北京新橙博瑞文化传媒有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司股东大会
董事会	指	北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司董事会
监事会	指	北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

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。

公司负责人刘正、主管会计工作负责人陈燕及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	韦伯股份董事会秘书办公室
备查文件	1. 北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司 2018 年半年度报告、董事会决议及监事会决议 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表 3. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公告文件正本及原件

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司
英文名称及缩写	WEBB Communications Group Co, Ltd
证券简称	韦伯股份
证券代码	872378
法定代表人	刘正
办公地址	北京市朝阳区光华路9号光华路SOHO二期LAB18

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李楠
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-56210983
传真	010-56210983
电子邮箱	Joyce.li@webbgroup.cn
公司网址	www.webbgroup.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区光华路9号光华路SOHO二期LAB18，邮编 100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
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	2009年12月24日
挂牌时间	2017年11月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司所属行业为租赁和商业服务业（L）-商业服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	公共关系传播、公共关系服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘正
实际控制人及其一致行动人	刘正

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	911101166996337160	否
注册地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 13 号	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
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	11,980,327.19	6,957,240.13	72.20%
毛利率	30.79%	48.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	299,979.42	90,892.46	230.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	299,979.27	49,842.70	501.85%
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）	5.07%	1.49%	-
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）	5.07%	0.82%	-
基本每股收益	0.06	0.02	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,484,044.90	10,237,954.72	31.71%
负债总计	7,422,184.30	4,476,073.54	65.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,061,860.60	5,761,881.18	5.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.15	5.22%
资产负债率（母公司）	55.04%	43.72%	-
资产负债率（合并）	55.04%	43.72%	-
流动比率	1.74	2.15	-
利息保障倍数	14.86		-

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	-31,100.28	-985,457.15	96.81%
应收账款周转率	1.81	1.13	-
存货周转率	9.04	13.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	31.71%	4.69%	-

营业收入增长率	72.20%	442.29%	—
净利润增长率	230.04%	89.15%	—

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	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于商业服务业中的公关关系服务，主营业务是面向企业提供整合营销传播服务、线下活动管理及公共关系培训。公司的客户群体主要分布在文化娱乐、汽车、房地产、通信、政府、等行业及领域。公司一方面为企业内部品牌管理部门的相关业务人员、相关管理层人员提供专业技能训练，增强企业自身职能部门的品牌管理意识与整合传播能力，使企业内部达成对品牌管理与公关职能的共识，提升协同工作效率；另一方面，基于客户自身发展的不同阶段、行业地位差异及品牌影响力差异，针对性进行品牌策划与传播、营销方案实施，从而使企业自身的品牌或产品，能够在目标受众、潜在客户、利益群体中拥有广泛的知名度、清晰的认知度和良好的美誉度。

公司设立专职的业务发展部门，与客户市场部、品牌部、公关部、广告部等部门积极接触，进行新客户陌生拜访，培养潜在客户。通过自身的品牌影响力、服务口碑、专业案例，与各行业潜在客户建立联系，与潜在客户讨论企业品牌长期的发展战略，分阶段、分目标、分职能地论证需求的迫切性与可行性，并通过专业提案或比稿的方式赢得客户信任与合作机会。公司全部业务均为面向直接客户进行销售，参与客户年度采购招标或者专项采购招标，通过公开投标或者定向约洽赢得服务机会。在为客户提供服务中，公司与客户建立长期稳定的服务关系。公司收入主要来源于媒体发布、媒体沟通、文案撰写、互动营销执行等服务。

截止报告期末，公司已经被纳入北京爱奇艺科技有限公司、上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司、梅赛德斯-奔驰（中国）汽车销售有限公司、Beijing Mercedes-Benz Sales Service Co. Ltd.、龙湖物业服务集团有限公司等客户的供应商服务体系。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年末未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务发展快速，整体经营情况良好，各项财务指标均较上年同期有较大幅度增长。

截止2018年6月份，公司营业收入为1,198.03万元，较去年同期增加502.31万元，同比增长72.20%。公司营业成本为829.13万元，较去年同期增加467.52万元，同比增长129.29%。报告期毛利率为30.79%，去年同期毛利率48.02%，同比略有下降。主要原因系收入增长较多，外包服务增多所致。2018年1-6月份公司的经营活动现金流量净额为-31,469.62元，较去年同期-985,457.15元增长96.81%，主要为报告期内客户回款及时良好。

报告期内，公司依托原有庞大的客户关系网络，结合过往优秀服务案例，进行行业纵深的垂直拓展，在业务层面形成了有益的尝试，也因此取得了营业收入的大幅提升。

由于春节前后为公关行业的业务淡季，一季度营业收入较少，上半年签订的合同也主要集中在下半

年执行并产生收益，所以，公司对2018年全年收入依然有较高的预期。

三、 风险与价值

（一）公司规模较小的风险

随着行业竞争的加剧，公司规模与业务盈利模式的要求也在不断提高。2018年上半年公司营业收入为1,198.03万元，资金规模不足将会成为限制公司发展的阻碍之一，也会影响公司抵御市场风险的能力。

应对措施：公司除继续强化现有业务，将积极拓展优质客户资源，拓展服务领域，提升服务理念，细化工作流程，强化评估机制。补充公司流动资金，优化公司财务结构，提高公司盈利水平和抗风险能力。

（二）人才流失风险

公司属于商务服务业，人力资源是公司核心竞争力，人员稳定是保障公司拥有持续创新能力的基础。报告期内，公司核心业务人员未发生重大变动，核心业务团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，中高级行业人才的积累和沉淀，将是提升公司竞争力的关键要素。如果公司在人才引进、培养和职业生涯规划方面落后于行业内其他公司，公司将面临人才不足甚至流失的风险。

应对措施：公司已制定了完善的薪酬、福利和绩效考核管理体系，同时，对核心业务人员给予股权激励，以增加员工的稳定性和归属感，激发员工的积极性。

（三）外部环境波动的风险

随着我国经济增速放缓，进入经济转型新阶段，广告行业的业务也将受到一定的影响，客户可能会削减传播活动的制作经费，从而存在单个项目利润减少的可能。同时，广告行业的客户来自国民经济的各个行业，客户所在行业整体发展状况、产业政策和监管措施的变化，往往会影响该行业的广告投放情况，进而传导给广告行业。公司面临着产业政策调整而带来广告行业市场情况变化的风险。

应对措施：公司通过品牌优势培育了大量优质的客户群体，逐步拓展服务领域并扩大单个客户规模，从而弱化因个别行业政策变动暂时造成的不利影响。另外，公司已经增加了娱乐营销业务的资金、人员和技术的投入，密切关注市场的发展方向，积极占领新市场，新版块。

（四）经营性现金流量波动的风险

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-31,469.62元，公司经营活动产生的现金流量净额波动较大。根据行业特征，部分客户签订合同后支付首款，公司在向客户交付总结报告，并且合同执行完毕后要求客户支付余款，导致公司经营活动产生的现金流量为负。公共关系传播业务普遍特征是大部分款项在执行完毕后支付，但客户一旦不能以适当条件及时获得所需资金，公司的服务计划和盈利水平将受影响。

应对措施：公司处于业务快速增长扩张期，资金投入较大，未来随着战略布局和业务调整的落实，优质客户将带来稳定的现金流，经营活动产生现金流将大为改善。

（五）实际控制人控制不当的风险

刘正直接持有股份公司2,150,000股，占公司股份总额的43%，同时作为宸星互联的执行事务合伙人控制着股份公司20%的表决权。自股份公司成立以来，刘正担任股份公司董事长、总经理及法定代表人等职务。据此，刘正对公司具有控制权，对公司经营决策、人事、财务管理可施予重大影响。若刘正利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来不利影响，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施:股份公司成立以来,公司已经加强了经营管理层和“三会”成员相关制度的学习培训,并制定了相应制度保障权责明确、运作规范。后期将严格遵守相关制度的规定,有效保护中小股东的权利,保证公司的持续规范运营,避免实际控制人不当控制的风险。

(六) 应收账款坏账风险

截至 2018 年 6 月 30 日,公司应收账款账面价值为 6,073,438.7 元,占当期总资产的比例为 45.04%,占比较高。公司最近两年的应收账款账龄绝大部分在 1 年以内,历史上未有坏账发生。虽然公司应收账款账龄较短,发生坏账的风险较小,但应收账款金额较大,一旦发生坏账,将会对公司的经营及业绩造成不利影响。

应对措施:公司将严格执行应收账款的管理制度,加大应收账款的催收力度,防止坏账损失的发生。

四、 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务,承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时,也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营,依法纳税,承担相应的社会责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	-	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,150,000	43%	-	2,150,000	43%
	董事、监事、高管	3,750,000	75%	1,600,000	2,150,000	43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	1,600,000	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

张晓娟女士于2018年1月辞去董事和总经理职务，辞职后张晓娟所持有的1,600,000份股份将按照规定进行限售。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘正	2,150,000	0	2,150,000	43%	2,150,000	0
2	张晓娟	1,600,000	0	1,600,000	32%	1,600,000	0
3	北京宸星互联科技发展中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
4	高鹏	200,000	0	200,000	4.00%	200,000	0
5	张桂森	50,000	0	50,000	1.00%	50,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	5,000,000	0

前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，普通股前五名或持股10%及以上股东间无任何关联关系。

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

报告期内，刘正直接持有股份公司 2,150,000 股股票，为第一大股东，占公司有效表决权的 43.00%。股份公司成立后，刘正担任董事长、法定代表人，总经理及公司持股平台的执行事务合伙人。刘正所持股份虽然不足 50.00%，但以其所持股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，因此，刘正系公司控股股东，公司实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变更，公司实际控制人未发生变更。

刘正，男，1981 年 3 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于北京工业大学计算机专业，本科学历。2003 年 8 月至 2004 年 8 月，任紫光集团有限公司市场部职员；2004 年 9 月至 2005 年 10 月，任北京智扬唯真科技咨询服务有限公司客户总监；2005 年 11 月至 2008 年 11 月，任北京智扬唯美科技咨询有限公司客户总监；2008 年 11 月至今，任英智沃华董事、副总裁；2012 年 5 月至 2017 年 6 月，任有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2014 年 10 月至今，任新橙博瑞董事、总经理、法定代表人；2017 年 6 月至 2018 年 1 月，任股份公司董事长、法定代表人；2018 年 1 月至今，任股份公司董事长、总经理、法定代表人。

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
刘正	董事长、总经理	男	1981/03/05	本科	3 年	是
李楠	董事会秘书、副总经理	女	1974/10/29	专科	3 年	是
张蒙	董事、副总经理	男	1984/02/01	研究生	3 年	是
曾倩蓉	董事、副总经理	女	1981/11/02	本科	3 年	是
王朋	董事、副总经理	女	1983/01/20	研究生	3 年	是
陈燕	职工监事代表	女	1988/12/15	本科	3 年	是
陈巍	监事	女	1979/09/11	本科	3 年	是
郭瑶	监事	女	1977/03/28	本科	3 年	是
董事会人数:						5
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:

董事、监事、高级管理人员相互间无关系及与控股股东、实际控制人无关系。

(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
刘正	董事长	2, 150, 000	0	2, 150, 000	43%	2, 150, 000
合计	-	2, 150, 000	0	2, 150, 000	43%	2, 150, 000

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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
张晓娟	董事、总经理	离任	无	个人原因
刘正	董事长	新任	董事长、总经理	选举补任
王朋	监事会主席	离任	董事	选举补任

郭瑶	无	新任	监事	选举补任
胡浩程	财务总监	离任	无	个人原因

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

刘正：总经理。简要职业经历请参考“控股股东、实际控制人情况”。

王朋：董事，女，1983年1月出生，满族，中国国籍，无境外永久居留权。2007年3月毕业于英国约克大学公民与全球教育专业，硕士研究生学历。2007年3月至2009年1月，任北京智扬唯美科技咨询有限公司媒介经理；2009年2月至2010年6月，任英智沃华高级媒介经理；2010年7月至2015年2月，任北京名道奕博咨询有限公司客户总监；2015年3月至2016年1月，任新橙博瑞客户总监；2016年2月至2017年6月，任英智韦伯客户总监；2017年6月至2018年5月，任股份公司监事会主席、客户总监。2018年5月至今，任股份公司董事、副总经理。

郭瑶，监事，女，1977年5月出生，满族。中国国籍，无境外永久居留权。1997年6月毕业大庆石油学院，专科学历。1999年7月至2005年10月，任北京智扬唯美科技咨询服务有限公司媒介经理；2005年11月至2016年8月，任北京智扬唯美科技咨询有限公司客户部客户总监；2016年9月至2018年3月，任北京美广互动广告有限公司第六事业部客户总监；2018年4月，任股份公司客户总监；2018年5月，任股份公司监事、客户总监。

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
生产人员	34	48
销售人员	1	2
财务人员	4	3
行政管理人员	6	6
员工总计	45	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	29	39
专科	11	13
专科以下	0	0
员工总计	45	59

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：

- 1、员工薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》，为员工缴纳五险一金，为员工代扣代缴个人所得税。另外，公司根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期薪酬调整。
- 2、培训情况：公司一直十分注重员工的培训、考核工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训

的投入，加强有针对性的培训，培训内容涉及文化、管理、市场等方面。

3、离退休职工人数：本年度内，公司无离退休职工。

(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：

本年度内，核心人员无变动情况。

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	4,377,720.01	1,664,873.08
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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	6,073,438.70	7,022,226.10
预付款项	五、3	87,750.00	-
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、4	1,054,580.61	276,740.31
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	1,285,772.31	549,526.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	14,189.92	89,714.23
流动资产合计		12,893,451.55	9,603,079.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、7	522,543.35	522,543.35
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	55,833.67	29,187.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	3,617.87	4,174.49
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	8,598.46	78,969.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		590,593.35	634,874.81
资产总计		13,484,044.90	10,237,954.72
流动负债：			
短期借款	五、11	2,837,325.35	-
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、12	2,289,340.06	1,725,905.10
预收款项	五、13	-	191,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	792,653.32	868,035.63
应交税费	五、15	132,865.57	201,078.94
其他应付款	五、16	1,370,000.00	1,490,053.87
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		-	-
流动负债合计		7,422,184.30	4,476,073.54
非流动负债：			
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,422,184.30	4,476,073.54
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	1,267,262.70	1,267,262.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	-205,402.10	-505,381.52
归属于母公司所有者权益合计		6,061,860.60	5,761,881.18
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		6,061,860.60	5,761,881.18
负债和所有者权益总计		13,484,044.90	10,237,954.72

法定代表人：刘正

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,980,327.19	6,957,240.13
其中：营业收入	五、20	11,980,327.19	6,957,240.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		11,594,370.88	6,837,149.36
其中：营业成本	五、20	8,291,280.80	3,616,042.27
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、21	45,781.00	29,226.55
销售费用	五、22	1,305,861.11	945,972.70
管理费用	五、23	1,921,473.23	2,245,168.86
研发费用		-	-
财务费用	五、24	31,701.48	738.98
资产减值损失	五、25	-1,726.74	-
加：其他收益	五、26	-	54,733.00
投资收益（损失以“—”号填列）	五、27	-	-6,456.61

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		385,956.31	168,367.16
加：营业外收入	五、28	0.15	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		385,956.46	168,367.16
减：所得税费用	五、29	85,977.04	77,474.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		299,979.42	90,892.46
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		299,979.42	90,892.46
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		299,979.42	90,892.46
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		299,979.42	90,892.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		299,979.42	90,892.46
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十一、2	0.06	0.02
(二)稀释每股收益	十一、2	0.06	0.01

法定代表人：刘正

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

(三) 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		13,455,080.48	7,606,542.48
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		-	54,733.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	1,056,247.80	34,174.71
经营活动现金流入小计		14,511,328.28	7,695,450.19
购买商品、接受劳务支付的现金		7,704,076.67	3,479,226.93
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		4,713,548.83	2,786,374.32
支付的各项税费		533,105.44	1,000,960.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,591,697.62	1,414,345.96
经营活动现金流出小计		14,542,428.56	8,680,907.34
经营活动产生的现金流量净额		-31,100.28	-985,457.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,532.52	19,775.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		65,532.52	19,775.00
投资活动产生的现金流量净额		-65,532.52	-19,775.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,837,325.35	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,837,325.35	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,845.62	-
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、30	-	287,524.00
筹资活动现金流出小计		27,845.62	287,524.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,809,479.73	-287,524.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,712,846.93	-1,292,756.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,664,873.08	3,779,824.98
六、期末现金及现金等价物余额		4,377,720.01	2,487,068.83

法定代表人：刘正

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

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	
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	
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	
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

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京英智韦伯咨询有限公司，系由刘正、周宇桁共同出资设立的有限责任公司，于 2009 年 12 月 24 日取得北京市工商局怀柔分局向公司核发的注册号为“110116012517339”的《企业法人营业执照》。2017 年 5 月，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2017 年 10 月 31 日，公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司的统一社会信用代码：911101166996337160。

公司法定代表人：刘正。

公司办公地址：北京市朝阳区光华路 9 号二期 SOHO3Q 南二门 LAB18。

注册资本为 500.00 万元，注册地：北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 13 号。

本公司主要经营活动为：组织文化艺术交流活动、承办展览服务、公共关系服务、教育咨询。针对企业的品牌管理与营销推广的需求，公司服务范围全面覆盖线上、线下的受

众群体。

本公司的实际控制人为刘正。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值

为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他

综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计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。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联组合	存在控制或同受控制的关联关系

账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，按应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	---

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（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	对单项金额虽不重大，但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

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

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如

果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、存货

（1） 存货的分类

存货主要为劳务成本、低值易耗品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面

价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投

资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入

当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会

计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所

属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期福利。其中：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

14、收入的确认原则

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售

收入的实现。本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。

本公司收入主要为公共关系传播收入、公共关系培训收入。对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，则以取得客户确认验收后确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确定让渡资产使用权收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

17、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

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，本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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

18、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

本报告期内本公司无其他会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税（费）率%	备注
增值税	应税收入	6	
城市维护建设税	应纳流转税额	5	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	25	小微企业适用 20%税率并减半征收

2、优惠税负及批文

根据财税〔2018〕77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，。期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项 目	2018.6.30	2017.12.31
-----	-----------	------------

项 目	2018.6.30	2017.12.31
现金	3,449.47	4,731.38
银行存款	4,374,270.54	1,660,141.70
其他货币资金		
合 计	4,377,720.01	1,664,873.08
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 6 月 30 日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应收票据		
应收账款	6,073,438.70	7,022,226.10
合 计	6,073,438.70	7,022,226.10

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,134,786.57	100.00	61,347.87	1.00	6,073,438.70
其中：账龄组合	6,134,786.57	100.00	61,347.87	1.00	6,073,438.70
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,134,786.57	100.00	61,347.87	1.00	6,073,438.70

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,093,157.68	100.00	70,931.58	1.00	7,022,226.10
其中：账龄组合	7,093,157.68	100.00	70,931.58	1.00	7,022,226.10
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,093,157.68	100.00	70,931.58	1.00	7,022,226.10

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2018.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,134,786.57	100.00	61,347.87	1.00
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	6,134,786.57	100.00	61,347.87	1.00

(续)

账龄结构	2017.12.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,093,157.68	100.00	70,931.58	1.00
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	7,093,157.68	100.00	70,931.58	1.00

②坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	70,931.58		9,583.71		61,347.87

本年实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	非关联方	2,050,000.00	1 年以内	33.42	20,500.00
客户 2	非关联方	1,040,000.00	1 年以内	16.95	10,400.00
客户 3	非关联方	847,045.51	1 年以内	13.81	8,470.46
客户 4	非关联方	750,000.00	1 年以内	12.23	7,500.00
客户 5	非关联方	700,000.00	1 年以内	11.41	7,000.00
合 计		5,387,045.51		87.82	53,870.46

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	87,750.00	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	87,750.00	100.00		

4、其他应收款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款	1,054,580.61	276,740.31
应收利息		
应收股利		
合 计	1,054,580.61	276,740.31

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.06.30
-----	------------

	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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其他应收款	1,065,232.94	100.00	10,652.33	1.00	1,054,580.61
其中：账龄组合	1,065,232.94	100.00	10,652.33	1.00	1,054,580.61
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,065,232.94	100.00	10,652.33	1.00	1,054,580.61

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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其他应收款	279,535.67	100.00	2,795.36	1.00	276,740.31
其中：账龄组合	279,535.67	100.00	2,795.36	1.00	276,740.31
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	279,535.67	100.00	2,795.36	1.00	276,740.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,065,232.94	100.00	10,652.33	1.00
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				

账龄结构	2018.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年				
5 年以上				
合 计	1,065,232.94	100.00	10,652.33	1.00

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	279,535.67	100.00	2,795.36	1.00
1—2 年				
2—3 年				
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合 计	279,535.67	100.00	2,795.36	1.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,795.36	7,856.97			10,652.33

(3) 本年实际核销的其他应收账情况

报告期内无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

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
备用金	726,102.29	33,700.00
押金	322,130.65	245,835.67
往来款	624,344.49	
预付滴滴企业版	17,000.00	
合 计	1,065,232.94	279,535.67

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	房租及房租押金	390,007.14	1 年以内	36.61	3,900.07

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	非关联方	往来款	225,988.00	1 年以内	21.21	2,259.88
第三名	非关联方	往来款	150,000.00	1 年以内	14.08	1,500.00
第四名	非关联方	押金	40,000.00	1 年以内	3.76	400.00
第五名	员工	备用金	35,300.00	1 年以内	3.31	353.00
合 计			841,295.14		78.97	8,412.95

5、存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
项目成本	1,285,772.31		1,285,772.31	549,526.19		549,526.19
合 计	1,285,772.31		1,285,772.31	549,526.19		549,526.19

(2) 经测试期末存货不存在减值, 未计提跌价准备。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待认证进项税	7,015.40	68,190.65
待摊费用	7,174.52	21,523.58
合 计	14,189.92	89,714.23

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京新橙博瑞文化传播有限公司	522,543.35					
小计	522,543.35					
合计	522,543.35					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京新橙博瑞文化传播有 限公司				522,543.35	
小计				522,543.35	
合计				522,543.35	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	电子设备	合计
一、账面原值		
1、期初余额	36,803.16	36,803.16
2、本年增加金额	36,386.27	36,386.27
(1) 购置	36,386.27	36,386.27
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	73,189.43	73,189.43
二、累计折旧		-
1、期初余额	7,615.19	7,615.19
2、本年增加金额	9,740.57	9,740.57
(1) 计提	9,740.57	9,740.57
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	17,355.76	17,355.76
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

项 目	电子设备	合 计
(1) 处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	55,833.67	55,833.67
2、期初账面价值	29,187.97	29,187.97

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租赁租入固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无持有待售固定资产。

9、无形资产

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,566.04	5,566.04
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	5,566.04	5,566.04
二、累计摊销		
1、年初余额	1,391.55	1,391.55
2、本年增加金额	556.62	556.62
(1) 摊销	556.62	556.62
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,948.17	1,948.17
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	财务软件	合 计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,617.87	3,617.87
2、年初账面价值	4,174.49	4,174.49

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	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	72,000.20	7,200.02	73,726.94	18,431.74
可供弥补亏损	13,984.35	1,398.44	242,149.06	60,537.26
合计	85,984.55	8,598.46	315,876.00	78,969.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

期末无未确认递延所得税资产。

11、短期借款

项 目	2018.06.30	2017.12.31
信用借款	2,837,325.35	
合 计	2,837,325.35	

公司于 2018 年 2 月获批交通银行股份有限公司北京西三环支行流动资金贷款。本次银行贷款由北京中小企业信用再担保有限公司进行担保。

12、应付票据及应付账款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
应付票据		
应付账款	2,289,340.06	1,725,905.10
合 计	2,289,340.06	1,725,905.10

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.6.30	2017.12.31
服务费	2,289,340.06	1,725,905.10

②账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.6.30	2017.12.31
项目款		191,000.00

(2) 账龄明细

项 目	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内		191,000.00
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上		
合 计		191,000.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	821,637.39	4,387,488.92	4,480,755.15	728,371.16
二、离职后福利-设定提存计划	46,398.24	250,677.60	232,793.68	64,282.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	868,035.63	4,638,166.52	4,713,548.83	792,653.32

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	795,893.66	3,819,532.30	3,923,938.45	691,487.51
2、职工福利费		111,067.69	111,067.69	
3、社会保险费	25,743.73	165,858.93	154,719.01	36,883.65
其中：医疗保险费	23,414.52	148,273.68	138,141.60	33,546.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	776.50	5,862.50	5,526.50	1,112.50
生育保险费	1,552.71	11,722.75	11,050.91	2,224.55
4、住房公积金		274,800.00	274,800.00	
5、工会经费和职工教育经费		16,230.00	16,230.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	821,637.39	4,387,488.92	4,480,755.15	728,371.16

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	44,793.54	240,641.10	223,387.56	62,047.08
2、失业保险费	1,604.70	10,036.50	9,406.12	2,235.08
3、企业年金缴费				
合 计	46,398.24	250,677.60	232,793.68	64,282.16

15、应交税费

项 目	2018.6.30	2017.12.31
企业所得税	1,328.93	-14,277.57
增值税	52,566.95	135,128.23
城市维护建设税	2,628.35	6,756.41
教育费附加	1,577.01	4,053.85
地方教育费附加	1,051.34	2,702.56
个人所得税	72,768.59	64,837.86
印花税	944.40	1,877.60
合 计	132,865.57	201,078.94

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
中介机构费	1,370,000.00	1,270,000.00
劳务费		8,000.00
残保金		22,301.28
员工报销		189,752.59

项 目	2018.6.30	2017.12.31
合 计	1,370,000.00	1,490,053.87

(2) 账龄分析

账 龄	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内	1,220,000.00	1,340,053.87
1—2 年	150,000.00	150,000.00
2—3 年		
3 年以上		
合 计	1,370,000.00	1,490,053.87

17、股本

(1) 股本明细情况如下：

项目	2017.12.31	本期增减					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘正	2,150,000.00						2,150,000.00
张晓娟	1,600,000.00						1,600,000.00
北京宸星 互联科技 发展中心 (有限合 伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
高鹏	200,000.00						200,000.00
张桂森	50,000.00						50,000.00
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

18、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期减少额	2018.06.30
资本溢价	1,267,262.70			1,267,262.70
其他资本公积				
合 计	1,267,262.70			1,267,262.70

19、未分配利润

项 目	2018.06.30	2017.12.31
上年年末未分配利润	-505,381.52	931,134.53
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-505,381.52	931,134.53

项 目	2018.06.30	2017.12.31
加：本年归属于母公司所有者的净利润	299,979.42	-272,712.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
减：其他		1,163,803.31
年末未分配利润	-205,402.10	-505,381.52

20、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,980,327.19	8,291,280.80	6,957,240.13	3,616,042.27
其他业务				
合 计	11,980,327.19	8,291,280.80	6,957,240.13	3,616,042.27

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
公共关系服务	11,980,327.19	8,291,280.80	6,957,240.13	3,616,042.27

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
公共关系传播	10,009,927.22	7,308,436.36	6,349,098.62	3,388,501.17
公共关系培训	1,970,399.97	982,844.44	608,141.51	227,541.10
合 计	11,980,327.19	8,291,280.8	6,957,240.13	3,616,042.27

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的 比例（%）
客户 1	3,933,962.18	32.84
客户 2	2,235,828.01	18.66
客户 3	1,831,693.35	15.29

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
客户 4	1,120,778.38	9.36
客户 5	1,000,591.94	8.35
合 计	10,122,853.86	84.50

21、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	19,779.68	13,226.92
教育费附加	11,867.83	7,936.16
地方教育费附加	7,911.89	5,290.77
印花税	6,221.6	2,772.7
合 计	45,781.00	29,226.55

22、销售费用

费用项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资及奖金	886,206.11	517,591.61
业务招待费	46,927.25	27,004.70
交通费	8,969.49	30,586.10
差旅费	64,213.97	59,862.36
办公费	3,321.86	14,425.50
五险一金	120,214.57	71,311.36
福利费	20,662.86	25,732.00
服务费	137,388.00	108,404.68
劳务费		800.00
快递费	522.00	261.00
汽车费用	9,590.00	34,726.74
制作费	1,496.00	23,197.68
职工教育经费	6,349.00	
离职补偿		32,068.97
合 计	1,305,861.11	945,972.7

23、管理费用

费用项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资及奖金	873,945.29	915,568.74
办公费	7,861.05	32,836.75

费用项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
差旅费	4,806.62	18,133.41
会议费		110,286.00
快递费	1,764.64	2,256.60
交通费	5,841.19	12,108.38
福利费	109,581.55	80,747.65
服务费	23,275.09	164,309.00
职工教育经费	10,019.00	12,346.42
折旧	9,740.57	2,337.96
五险一金	102,745.58	98,440.67
业务招待费	18,082.46	42,023.22
租赁费	557,045.04	459,273.97
汽车费用	11,210.00	23,338.58
通讯费		12,300.00
招聘费	7,445.70	175,148.19
无形资产摊销	556.62	556.62
聘请中介机构费	176,703.77	75,471.7
其他	849.06	7,685.00
合 计	1,921,473.23	2,245,168.86

24、财务费用

费用项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	27,845.62	
减：利息收入	1,444.04	3,589.02
加：汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融手续费	5,299.90	4,328.00
合 计	31,701.48	738.98

25、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
一、坏账损失	-1,726.74	
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		

项 目	2018 年度	2017 年度
六、其他		
合 计	-1,726.74	

26、其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
税收返还		54,733.00

27、投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		-6,456.61

28、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
政府补助			
其他	0.15		0.15
合 计	0.15		0.15

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	15,606.50	77,474.70
递延所得税费用	70,370.54	
合 计	85,977.04	77,474.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	385,956.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,595.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-172.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本年发生额
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	47,554.06
所得税费用	85,977.04

30、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	1,444.04	3,589.02
政府补助款		
收到的往来款	1,054,803.76	30,585.69
合 计	1,056,247.80	34,174.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
办公费	7,861.05	46,322.45
差旅费	52,955.93	45,055.50
业务招待费	23,332.46	74,939.22
租赁费	557,045.04	459,273.97
汽车费用	17,085.00	58,065.32
通讯费		12,300.00
招聘费	7,445.70	175,148.19
聘请中介机构费	176,703.77	75,471.70
会议费	122,511.95	110,286.00
快递费	2,286.64	2,517.60
交通费	8,758.83	38,440.88
服务费	113,485.09	164,309.00
支付的其他费用及往来款	502,226.16	152,216.13
合 计	1,591,697.62	1,414,345.96

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
股东借款		287,524.00

合 计		287,524.00
-----	--	------------

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	299,979.42	90,892.46
加：资产减值准备	-1,726.74	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,470.57	2,337.96
无形资产摊销	566.62	566.62
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	27,845.62	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	70,370.54	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-736,246.12	-153,833.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	159,928.15	984,837.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	138,711.66	-1,910,257.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,100.28	-985,457.15
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：		
现金的年末余额	4,377,720.01	2,487,068.83
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,712,846.93	-1,292,756.15

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	4,377,720.01	2,487,068.83
其中：库存现金	3,449.47	8,709.64
可随时用于支付的银行存款	4,374,270.54	2,478,359.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三个月内到期的其他货币资金		
三、年末现金及现金等价物余额	4,377,720.01	2,487,068.83
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京新橙博瑞文化传媒有限公司	北京	北京	公共关系传播	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京新橙博瑞文化传媒有限公司	
	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产	4,105,347.38	4,105,347.38
非流动资产	38,186.18	38,186.18
资产合计	4,143,533.56	4,143,533.56
流动负债	3,077,118.56	3,077,118.56
非流动负债		
负债合计	3,077,118.56	3,077,118.56
净资产	1,066,415.00	1,066,415.00
按持股比例计算的净资产份额	522,543.35	522,543.35
对合营企业权益投	522,543.35	522,543.35

项 目	北京新橙博瑞文化传媒有限公司	
	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资的账面价值		

(续)

项 目	北京新橙博瑞文化传媒有限公司	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
营业收入		1,676,418.69
净利润		-13,176.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日，刘正持有本公司 43% 股权，为本公司控股股东和实际控制人。

2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1、“在合营安排或联营企业中的权益”。本年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	与本公司的关系
北京新橙博瑞文化传媒有限公司	本公司参股的公司

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备 注
张晓娟	本公司股东、董事	持股比例 32%
北京宸星互联科技发展中心 (有限合伙)	本公司股东	持股比例 20%
高鹏	本公司股东	持股比例 4%
李楠	本公司董秘、副总经理	
张蒙	本公司董事、副总经理	
曾倩蓉	本公司董事、副总经理	
王朋	本公司董事、副总经理	
郭瑶	本公司监事会主席	
陈巍	本公司监事	
陈燕	本公司监事	

关联方名称	与本公司关系	备 注
北京英智沃华咨询有限公司	刘正持有 12.5%股权；高鹏持有 25%股权；	

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

5、关联方往来款项余额

其他应收项目：

关联方名称	科目名称	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
张蒙	其他应收款(备用金)	30600.00	
郭瑶	其他应收款(备用金)	5000.00	

八、承诺及或有事项

截至本财务报表日(2018 年 06 月 30 日)，无影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项、承诺事项。

九、资产负债表日后事项

从本财务报表日(2018 年 06 月 30 日)截至 2018 年 8 月 23 日，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十、其他事项

无。

十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	0.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	0.15	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	0.15	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	0.15	

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	每股收益
-------	-----------	------

	率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.07	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.07	0.06	0.06

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明：

1、五（1）货币资金截止 2018 年 6 月 30 日余额为 4,377,720.01 元，比期初增加 2,712,846.93 元，增加比率为 162.95%，主要原因为：2018 年上半年我司收到交通银行短期贷款 2,837,325.35 元，补充流动资金。

2、五（4）其他应收款截止 2018 年 6 月 30 日余额为 1,054,580.61 元，比期初增加 777,840.30 元，增加比率为 281.07%，主要原因为：2018 年公司业务发展迅速，需提前支付相关费用等。

3、五（5）存货截止 2018 年 6 月 30 日余额为 1,285,772.31 元，比期初增加 736,246.12 元，增加比率为 133.98%，主要原因为：新业务不断增多，服务周期长。

4、五（12）应付账款截止 2018 年 6 月 30 日余额为 2,289,340.06 元，比期初增加 563,434.96 元，增加比率 32.65%，主要原因为：公司增加对供应商的管理，实行账期付款制度。

5、五（20）主营业务收入截止 2018 年 6 月 30 日余额为 11,980,327.19 元，比期初增加 5,023,087.06 元，增加比率 72.20%，主要原因为：公司依托原有庞大的客户关系网络，结合过往优秀服务案例，进行行业纵深的垂直拓展，在业务层面形成了有益的尝试，也因此取得了营业收入的大幅提升。

6、五（20）主营业务成本截止 2018 年 6 月 30 日余额为 8,291,280.80 元，比期初增加 4,675,238.53 元，增加比率 129.29%，主要原因为：2018 年上半年随着收入增长较多，外包服务增多所致。

北京韦伯创合品牌顾问股份有限公司

2018 年 8 月 23 日