



蜂巢锐哲

NEEQ : 836061

北京蜂巢锐哲广告股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

报告期内, 本公司完成了资本公积转增股本, 本公司总股本从 10,000,000 股增至 22,400,000 股。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
蜂巢锐哲、股份公司、本公司、公司	指	北京蜂巢锐哲股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
奔驰、奔驰汽车、奔驰中国、奔驰集团、梅赛德斯-奔驰	指	梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售有限公司
百威英博、百威英博(中国)销售有限公司	指	百威英博(Anheuser-BuschInBev)是一家上市公司(欧洲交易所代码:ABI),总部位于比利时鲁汶,在墨西哥和南非次级上市(墨西哥指数:ANB;约翰内斯堡证券交易所代码:ANH),并以美国存托凭证形式在纽约证券交易所第二上市(纽约证券交易所代码:BUD),是全球知名的酿酒制造商,是世界五大消费品公司之一。百威英博(中国)销售有限公司为百威英博在中国设立的全资子公司
宝马、宝马中国、宝马汽车、宝马集团	指	宝马(中国)汽车贸易有限公司
沃尔沃、沃尔沃中国、沃尔沃汽车、VOLVO	指	沃尔沃汽车销售(上海)有限公司
ReBAS、ReBAS系统	指	公司自主研发的基于数据精确决策模块而构建的零售市场商务智能管理系统
德勤	指	德勤会计师事务所(DeloitteTouche)
安永	指	安永会计师事务所(ErnstYoung)
普华永道	指	普华永道会计师事务所(PricewaterhouseCoopers)
信诺	指	信诺传播是国内知名的活动传播服务供应商
GPI	指	George. P. Johnson 是一家全球知名的体验营销服务商
海天网联	指	海天网联公关顾问,中国整合营销事件服务商
德润	指	北京德润捷诚公关顾问有限公司
般若	指	北京般若企业策划股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌
整合营销	指	整合营销是一种根据企业的目标设计战略,把各个独立的营销工具和手段系统化的结合起来,以生产协同效应的营销理念与方法
4A广告公司	指	4A一词源于美国,为“美国广告协会”,即:The American Association of Advertising Agencies的缩写。4A广告公司均为规模较大的综合性跨国广告代理公司
KPI	指	关键业绩指标(KPI):是通过对工作绩效特征的分析,提炼出最能代表绩效若干关键指标体系,并以此为基础进行绩效考核的模式。
BSC	指	平衡记分卡(BSC):从财务、客户、内部运营、学习与成长四个角度,将组织的战略落实为可操作的衡量

		指标和目标值的一种新型绩效管理体系。
OKR	指	OKR 即目标与关键成果管理法,是一套定义和跟踪目标及其完成情况的管理工具。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李海蛟、主管会计工作负责人陈超及会计机构负责人（会计主管人员）陈超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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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	（一）载有公司财务负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。（二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京蜂巢锐哲广告股份有限公司
英文名称及缩写	TheHexagonMarketingCompany,Inc.
证券简称	蜂巢锐哲
证券代码	836061
法定代表人	李海蛟
办公地址	北京市朝阳区现代城西路东郎电影创意产业园 B111

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	符佳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-85246000
传真	010-85246001
电子邮箱	cloris@thehexagon.com.cn
公司网址	www.thehexagon.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区现代城西路东郎电影创意产业园 B111,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	2010年2月2日
挂牌时间	2016年3月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L7299 未列明商务服务
主要产品与服务项目	主要面向豪华汽车品牌厂商，提供数据驱动的综合营销服务：公司的服务可分为基于数据精准决策模块的品牌零售市场运营系统(ReBAS 系统)的定制化咨询与管理服务；以及建立在数据挖掘与分析结果基础上的车展、路演、新车发布会、试乘试驾等活动的组织策划服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李海蛟、朱世泓
实际控制人及其一致行动人	李海蛟

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	9111011155144525XJ	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市房山区良乡凯旋大街建设路 18 号 A611	否
注册资本（元）	22,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	16,644,765.47	24,674,608.13	-32.54%
毛利率%	39.08%	39.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	322,106.64	-78,047.80	-512.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	228,754.92	-346,461.75	-140.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.99%	-0.26%	-
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）	0.70%	-1.13%	-
基本每股收益	0.0144	-0.01	-366.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,280,579.25	76,798,475.87	-25.41%
负债总计	26,247,449.09	44,208,448.65	-40.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,448,892.27	32,718,184.61	-3.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	0.0327	-57.09%
资产负债率%（母公司）	43.42%	54.64%	-
资产负债率%（合并）	45.82%	57.56%	-
流动比率	2.1335	-1.7189	-
利息保障倍数	-	-	-

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	4,473,752.24	-632,787.76	-806.99%
应收账款周转率	0.36	0.59	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.41%	2.06%	-

营业收入增长率%	-32.54%	10.31%	-
净利润增长率%	-124.55%	-64.16%	-

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	22,400,000.00	10,000,000	124.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	94,406.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,054.28
非经常性损益合计	93,351.72
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	93,351.72

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为商务服务业。

我们立志成为国内领先的基于数据精准决策的整合营销供应商。

我们公司的王牌-零售市场商务智能管理系统(ReBAS),。不仅能够梳理客户的内部运作流程,并且通过对已有客户零售市场营销数据进行深度整理与分析,为汽车品牌客户提供零售市场定制化数据管理与分析服务、管理咨询服务。该系统提供协同功能与管理功能模块,支持移动终端应用,使客户能够直观地全程了解项目的进度与发展,使合作项目的沟通成本大幅降低,项目执行日趋精准。

公司的主要客户包括领克汽车销售有限公司、沃尔沃汽车销售(上海)有限公司、北京奔驰汽车销售有限公司、梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售有限公司等。

通过客户部员工针对潜在大客户直接销售或参与项目竞标销售模式,将公司的市场营销服务销售至汽车制造行业的客户对象,帮助汽车厂商提升品牌形象与汽车产品的销售,以获取营业收入、利润和现金流。

公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内,公司实现营业收入 1664.47 万元,归属于挂牌公司股东的净利润 32.21 万元。截至 2019 年 6 月 30 日,公司总资产 5728.06 万元,归属于挂牌公司股东的净资产 3144.89 万元。

报告期内,公司以品牌建设和市场开拓为工作重点,以内外兼修作为年度经营目标。

深入学习国家十三五战略方针,密切关注国家文创产业政策和行业发展趋势。不断优化客户构成,新发展了新能源汽车等品牌客户,并取得了服务政府客户的机会。

在杭州设立联络中心,逐渐完善以北京为总部,上海、广州、新疆等地为有效支点的全国布局。

第三,深入数字媒体内容创意领域,加强高技能人才引进,通过一系列项目的全新运作方式,提升了客户体验与绩效,巩固了品牌优势,增强了公司的核心竞争力,保持了在汽车零售市场管理领域的领先优势,促进公司持续发展。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东为朱世泓女士与李海蛟先生,其分别持有公司 50.00%股权,朱世泓女士系李海蛟先生之母亲,其母子二人合计持有公司 100.00%股权。李海蛟先生自公司设立即负责公司的具体运营管理,股份公司设立后,李海蛟先生担任股份公司的董事长、总经理、法定代表人,其配偶符佳为公司董事、董事会秘书。朱世泓女士于 2019 年 4 月被聘任为公司董事。因此,李海蛟先生为公司的实际控制人,其通过股东大会、董事会、经营管理层对公司具有较强控制力。同时,公司的董事、高管人员多为亲属关系,因此,若李海蛟先生利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。针对上述风险,公司已建立三会一层制度,明确公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层的职责权限,避免控股股东、实际控制人利用自己对公司的控制力对公司进行不当控制。未

来,公司积极寻求通过股权融资引进新股东的机会,届时新股东的进入将可以改善公司两位自然人各持股 50.00%的局面,随着新股东的进入,公司未来董事会、经营管理层的安排也将逐步趋于合理,经营决策程序也将更加规范化。

2、单一客户依赖风险

报告期内,公司主要客户以汽车制造企业为主。报告期内前五大客户实现的营业收入占比为 92.59%,客户集中度较高。公司一定程度上存在对该客户的依赖问题。虽然上述客户是公司长期合作客户,但因该客户占比较高,一旦客户公司出现变化,将会对公司营业收入造成较大的影响,从而影响公司的整体战略规划布局。针对上述风险,2019 年度公司将加大客户开发的力度,积极寻求与其他汽车制造厂商和其他行业客户的合作机会,从根本上去优化公司的客户构成结构,从而降低公司经营的依赖性风险及业绩的不稳定性。

3、市场竞争日益激烈的风险

公司在管理咨询业务层面,由于业务的开展需要专业的数据采集、调研与分析,且专业性非常强,因而不可避免地会有一些以数据分析起家的世界顶尖公司进入市场,公司面临着来自传统咨询公司德勤、安永、普华永道的威胁。另一方面,在公关活动以及数据营销的领域,越来越多的竞争对手如信诺、GPJ、海天网联、德润、般若等通过整合上下游资源、升级平台、登陆资本市场等手段,挤压行业的生存空间,加剧了业内的市场竞争,进而使得公司面临较大的市场竞争风险。针对上述风险,(1)公司持续推进 ReBAS 系统的升级研发工作。升级后的 ReBAS2.0 对外可以更精准地管理客户市场营销的过程与结果,对内形成一个可视化的项目协同管控平台,极大地节约了沟通成本,提升了运营效率,让公司有别于竞争对手,进而使之成为非常独特的竞争优势,从而形成竞争壁垒,持续加固与客户合作的稳定性,提升业务增长预期;(2)公司不断引进同行业具有创新意识的高端人才;(3)公司着手考察行业内上下游企业中涉及数字营销、新媒体营销、互动与社交媒体内容创意、新产品发布会、专业展览展示设计、展览展示工厂、新媒体渠道的优质企业资源,寻求兼并机会,持续保持公司在市场竞争中的领先地位。

4、核心人员流失风险

公司所提供的创意策划与咨询管理服务,属于商务服务业范畴,服务的质量很大程度上依赖于核心技术人员的从业经验、创造力和执行力,若公司的核心人员队伍发生较大改变,而公司未能及时安排适当的人员接替或补充,将会对公司的经营活动造成一定的影响。针对上述风险,为了调动员工的积极性与打开员工职业上升通道,(1)公司不断完善绩效、奖金和晋升三方面的相关制度政策。主要采用全量化 BSC 结合 KPI 的绩效考核办法,以及 OKR 等管理工具,并组织定期的晋升;(2)对于优秀的项目团队和个人,公司提供国内外旅游基金、带薪旅游假期,以此激励更多的员工能够最大限度地爱岗敬业,为公司创造更大的价值。

5、应收账款无法收回的风险

报告期末公司应收账款账面余额 2722.44 万元,较期初公司应收账款账面余额 6526.81 万元,降低 58.29%。期末,公司应收账款周转率 0.36,公司应收账款占资产总额 47.53%,比重较高,一旦发生大额坏账,对公司资产质量及财务状况将产生不利影响。此外,客户付款周期较长,随着公司业务不断开拓,需前期垫付的采购成本风险将逐渐增加,可能对公司流动资金周转形成压力。目前,公司的应收账款客户集中在汽车行业的大型企业,客户资本实力强,信誉度高,历史上应收账款回款质量好。报告期末公司应收账款账龄结构良好,基本为信用期内的客户欠款,一年以内应收账款占比 99.56%,应收账款发生大面积、大比例坏账的可能性较小。针对上述风险,公司财务部将定期对应收账款进行梳理,加强应收账款项目的跟踪和催收,保证应收账款尽快收回。另一方面,项目部和采购部将持续关注客户支付管理规则的变化,并积极寻找行业内回款较快,无逾期付款等现象的潜在优质客户合作机会。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在报告期内遵纪守法，依法纳税，诚实信用，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任：高效安全生产；维护职工的合法权益，为员工提供良好的福利；诚信对待供应商、客户等利益相关者；聘用残疾人和偏远贫困地区员工。总之，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公司发展实践中，积极承担社会责任，合法合规经营，为社会创造财富，为促进当地经济和社会和谐进步贡献一份力量。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/18	2999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/18	2999/12/31	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/3/18	2999/12/31	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司于 2016 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免和规范关联交易的承诺函》,报告期内,公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺,截止本年度报告发布之日,未发生违背承诺的事项。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

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

单位：元或股

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
2019 年 5 月 30 日	1.59	0	12.4
合计	1.59	0	12.4

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	3.61	0	0

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

本次所转股于 2019 年 5 月 30 日直接记入股东证券账户。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 5 月 30 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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	2,916,666	29.17%	2,683,334	5,600,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,916,666	29.17%	2,683,334	5,600,000	25.00%
	董事、监事、高管	1,250,000	12.50%	4,350,000	5,600,000	25.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,083,334	70.83%	9,716,666	16,800,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,083,334	70.83%	9,716,666	16,800,000	75.00%
	董事、监事、高管	3,750,000	37.50%	13,050,000	16,800,000	75.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	12,400,000	22,400,000.00	-
普通股股东人数						2

(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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	朱世泓	5,000,000	6,200,000	11,200,000	50.00%	8,400,000	2,800,000
2	李海蛟	5,000,000	6,200,000	11,200,000	50.00%	8,400,000	2,800,000
合计		10,000,000	12,400,000	22,400,000	100.00%	16,800,000	5,600,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

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

(一) 控股股东情况

李海蛟,男,汉族,1976年出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2003年11月至2004年12月,在北京汉扬天地广告有限公司担任资深项目经理;2005年1月至2010年2月,在北京蜂巢维度广告有限公司担任客户总监、监事;2010年2月至2010年6月,在北京蜂巢锐哲广告有限公司担任客户群总监、监事;2010年7月至2015年9月,在北京蜂巢锐哲广告有限公司担任总经理;2015年10月至今,担任股份公司董事长、总经理、法定代表人。

朱世泓,女,汉族,1950年出生,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历,2010年7月至2011年7月担任北京蜂巢锐哲广告有限公司执行董事,2011年7月至2015年10月担任北京蜂巢锐哲广告有限公司执行董事、行政经理,2015年10月至2016年5月担任北京蜂巢锐哲广告股份有限公司行政经理,2016年5月至2019年4月担任北京蜂巢锐哲广告股份有限公司上海分公司行政经理。2019年4月至今担任北京蜂巢锐哲广告股份有限公司董事。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人李海蛟先生情况见本报告“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一)控股股东情况”。

报告期内公司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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李海蛟	董事长、总经理	男	1976年10月	大专	2018.11-2021.10	是
朱世泓	董事	女	1950年9月	初中	2019.04-2021.10	否
符佳	董事、董事会秘书	女	1983年5月	博士	2018.11-2021.10	是
刘建	董事	男	1972年9月	本科	2018.11-2021.10	否
罗涛	董事	男	1980年12月	大专	2018.11-2021.10	否
李震	监事会主席	男	1974年12月	大专	2018.11-2021.10	是
胡凌沫	监事	女	1985年8月	大专	2019.02-2021.10	是
张琦	职工监事	男	1979年2月	大专	2019.02-2021.10	是
陈超	财务负责人	男	1979年9月	本科	2018.09-2020.09	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

李海蛟先生为公司控股股东和实际控制人,任本公司董事长、总经理。朱世泓女士为公司控股股东,任公司董事,与李海蛟先生系母子关系。李海蛟先生与董事、董事会秘书符佳女士系夫妻关系。公司监事会主席李震先生与公司董事长、总经理李海蛟先生系兄弟关系。除上述情形之外,本公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

(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
李海蛟	董事长、总经理、法定代表人	5,000,000	6,200,000	11,200,000	50.00%	0
朱世泓	股东	5,000,000	6,200,000	11,200,000	50.00%	0

合计	-	10,000,000	12,400,000	22,400,000	100.00%	0
----	---	------------	------------	------------	---------	---

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭浩	董事	离任	无	个人原因
陈媛媛	副总经理	离任	无	个人原因
朱世泓	行政经理	新任	董事	公司发展需要

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

报告期内新任董事朱世泓女士情况见本报告“第五节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一)控股股东情况”。

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	10	10
项目人员	55	55
采购人员	3	3
技术人员	10	8
财务人员	6	4
员工总计	84	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	40	36
专科	36	35
专科以下	4	4
员工总计	84	80

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：

公司重视人力资源发展,致力于员工与公司的共同成长,为公司的长期稳定发展奠定基础。报告期内,人力资源基本情况如下：

1、人员变动情况。报告期内,人员变动处于合理水平。

2、人才引进和招聘。公司历来重视人才引进,根据公司业务发展需要,由用人部门提出招聘需求,人力资源部根据实际情况对公司内部人才队伍合理调配,不足人员安排外部引进。将招聘需求进行有针对性的划分,搭建不同层次、不同渠道的招聘网络。

3、培训计划。报告期内,公司大力完善培训体系建设,创建公司级学习平台,继续完善以业务需求、员工综合能力提升为导向的培训体系;结合公司战略规划及年度经营计划公司加强员工培训和企业文化建设。除入职培训外,还开展了针对企业文化、通用技巧、专业业务能力、经营管理能力的内外部培训课程。目前每两周培训时间固定,主要由公司内部相关负责人以及外聘专业领域讲师主讲。课后要求员工及时总结并完成一定考核。此外,持续完善公司线上学习体系,鼓励员工在线实现知识的积累与共享,坚持整理并上传公司内外优秀案例和相关资源丰富数据库,从而不断提升员工素质和能力。

4、员工薪酬政策。公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与员工签订《劳动合同书》,向员工支付的薪酬包括薪资和津贴,公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理社会保险及住房公积金,为员工代缴代扣个人所得税。除此之外,为了调动员工的积极性与打开员工职业上升通道,(1)公司不断完善绩效、奖金和晋升三方面的相关政策。主要采用全量化 BSC 结合 KPI 的绩效考核办法,以及 OKR 等管理工具,并组织定期的晋升;(2)对于优秀的项目团队和个人,公司提供国内外旅游基金、带薪旅游假期,以此激励更多的员工能够最大限度地爱岗敬业,为公司创造更大的价值。

5、目前需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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
流动资产：			
货币资金	六、1	2,484,169.82	7,105,648.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	27,224,408.44	66,134,605.55
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,975,615.46	865,568.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,578,026.84	1,697,914.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	20,736,272.13	187,822.34
流动资产合计		55,998,492.69	75,991,559.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、6	199,888.56	262,459.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	66,788.05	74,328.49
开发支出		685,670.35	
商誉			
长期待摊费用	六、8	127,723.60	268,112.86
递延所得税资产	六、9	202,016.00	202,016.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,282,086.56	806,916.42
资产总计		57,280,579.25	76,798,475.87
流动负债：			
短期借款	六、10	6,760,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	16,699,435.66	37,661,861.08
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	930,820.21	1,519,692.11
应交税费	六、13	230,841.72	1,520,491.81
其他应付款	六、14	1,626,351.50	3,506,403.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		26,247,449.09	44,208,448.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		26,247,449.09	44,208,448.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	22,400,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	4,141.21	12,404,141.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	951,950.17	951,950.17
一般风险准备			
未分配利润	六、18	8,092,800.89	9,362,093.23
归属于母公司所有者权益合计		31,448,892.27	32,718,184.61
少数股东权益		-415,762.11	-128,157.39
所有者权益合计		31,033,130.16	32,590,027.22
负债和所有者权益总计		57,280,579.25	76,798,475.87

法定代表人：李海蛟

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：陈超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		580,213.25	4,971,456.57

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			866,500.00
应收账款		21,302,814.56	40,351,541.91
应收款项融资			
预付款项		2,423,661.36	759,217.01
其他应收款	十三、2	15,694,142.44	6,568,750.62
其中：应收利息		60,416.00	
应收股利		10,614,138.00	
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,977,479.23	135,487.63
流动资产合计		58,978,310.84	53,652,953.74
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	750,000.00	750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		194,477.21	256,029.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		66,788.05	74,328.49
开发支出		374,087.08	
商誉			
长期待摊费用		127,723.60	268,112.86
递延所得税资产		5,916.00	5,916.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,518,991.94	1,354,387.11
资产总计		60,497,302.78	55,007,340.85
流动负债：			
短期借款		6,760,000.00	

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		10,448,279.71	25,268,321.54
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		579,294.62	917,255.70
应交税费		372,481.09	865,397.00
其他应付款		8,108,868.20	3,003,780.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		26,268,923.62	30,054,754.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		26,268,923.62	30,054,754.57
所有者权益：			
股本		22,400,000	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,141.21	12,404,141.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		951,950.17	951,950.17
一般风险准备			

未分配利润		10,872,287.78	1,596,494.90
所有者权益合计		34,228,379.16	24,952,586.28
负债和所有者权益合计		60,497,302.78	55,007,340.85

法定代表人：李海蛟

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：陈超

(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		16,644,765.47	24,674,608.13
其中：营业收入	六、19	16,644,765.47	24,674,608.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,174,846.73	25,083,537.57
其中：营业成本	六、19	10,139,417.52	14,869,569.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、20	107,042.07	224,346.01
销售费用	六、21	2,215,994.41	3,433,364.55
管理费用	六、22	4,674,465.27	4,805,728.22
研发费用	六、23		1,766,327.17
财务费用	六、24	37,927.46	-15,798.26
其中：利息费用		39,630.92	24,868.88
利息收入		14,686.98	9,070.62
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	六、25	183,356.27	360,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	296,583.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		-50,141.35	-48,929.44
加：营业外收入	六、27		6,000.08
减：营业外支出	六、28	1,054.28	97,586.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,195.63	-140,515.49
减：所得税费用	六、29	-85,697.55	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,501.92	-140,515.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			1,896,138.67
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,501.92	-140,515.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-287,604.72	-62,467.69
2.归属于母公司所有者的净利润		322,106.64	-78,047.80
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)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		34,501.92	-140,515.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		322,106.64	-78,047.8
归属于少数股东的综合收益总额		-287,604.72	-62,467.69
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	十四、2	0.0144	-0.01
(二)稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.0144	-0.01

法定代表人：李海蛟

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：陈超

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	12,582,166.73	15,169,534.00
减：营业成本	十三、4	8,049,696.51	7,825,571.13
税金及附加		102,602.65	175,485.82
销售费用		791,851.34	2,930,647.47
管理费用		3,896,720.23	4,754,957.20
研发费用		-	1,766,327.17
财务费用		35,991.98	-17,668.50
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		166,522.93	360,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		10,910,721.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,782,548.59	-1,905,786.29
加：营业外收入		-	6,000.08
减：营业外支出		1,054.28	97,586.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,781,494.31	-1,997,372.34
减：所得税费用		-85,697.55	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,867,191.86	-1,997,372.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,867,191.86	-1,997,372.34
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			--
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		10,867,191.86	-1,997,372.34
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.49	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	-0.20

法定代表人：李海蛟

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：陈超

(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		55,009,798.76	38,688,166.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		562,502.24	155,102.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	9,659,148.99	5,331,525.58
经营活动现金流入小计		65,231,449.99	44,174,794.43
购买商品、接受劳务支付的现金		39,825,210.49	25,556,819.83
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,426,185.77	7,676,423.31
支付的各项税费		1,694,896.08	3,217,981.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	11,811,405.41	8,356,357.97
经营活动现金流出小计		60,757,697.75	44,807,582.19
经营活动产生的现金流量净额		4,473,752.24	-632,787.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		236,167.64	
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		22,236,167.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			119,285.45
投资支付的现金		36,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			40,260.00
投资活动现金流出小计		36,500,000.00	159,545.45
投资活动产生的现金流量净额		-14,263,832.36	-159,545.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			200,000.00
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		6,760,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,760,000.00	200,000.00
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		1,591,398.98	
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			
筹资活动现金流出小计		1,591,398.98	
筹资活动产生的现金流量净额		5,168,601.02	200,000.00
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		-4,621,479.10	-592,333.21
加：期初现金及现金等价物余额		7,105,648.92	4,579,607.24

六、期末现金及现金等价物余额		2,484,169.82	3,987,274.03
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：李海蛟

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：陈超

(六) 母公司现金流量表

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		31,370,517.42	38,688,166.42
收到的税费返还		555,425.96	155,102.43
收到其他与经营活动有关的现金		13,959,929.85	5,007,866.09
经营活动现金流入小计		45,885,873.23	43,851,134.94
购买商品、接受劳务支付的现金		29,918,611.32	22,687,669.31
支付给职工以及为职工支付的现金		4,226,267.44	7,554,682.09
支付的各项税费		985,998.92	2,888,980.57
支付其他与经营活动有关的现金		6,051,007.53	11,023,930.02
经营活动现金流出小计		41,181,885.21	44,155,261.99
经营活动产生的现金流量净额		4,703,988.02	-304,127.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		236,167.64	-
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		22,236,167.64	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			119,285.45
投资支付的现金		36,500,000.00	750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			40,260.00
投资活动现金流出小计		36,500,000.00	909,545.45
投资活动产生的现金流量净额		-14,263,832.36	-909,545.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,760,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,760,000.00	-
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		1,591,398.98	
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		1,591,398.98	-
筹资活动产生的现金流量净额		5,168,601.02	-
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		-4,391,243.32	-1,213,672.50
加：期初现金及现金等价物余额		4,971,456.57	4,554,159.64
六、期末现金及现金等价物余额		580,213.25	3,340,487.14

法定代表人：李海蛟

主管会计工作负责人：陈超

会计机构负责人：陈超

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

北京蜂巢锐哲广告股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京蜂巢锐哲广告股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系经北京工商行政管理局房山分局批准, 于2010年02月02日成立, 取得注册号为110111012628483的《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币50万元, 其中北京蜂巢维度广告有限责任公司以货币资金出资50万元, 占注册资本的100%。

2010年6月, 股东北京蜂巢维度广告有限责任公司将其持有公司100%转让给李海蛟、朱世泓, 股权转让完成后, 公司注册资本仍为50万元, 其中李海蛟25万元, 朱世泓25万元。

2015年7月, 经公司股东会决议, 同意李海蛟、朱世泓以货币资金向公司增加注册资本450万元, 增资后注册资本变更为500万元, 其中: 李海蛟250万元, 占注册资本的50%; 朱世泓250万元, 占注册资本的50%。

2015年9月，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华审字【2015】02230050号”审计报告，确认截至2015年7月31日（改制基准日），公司经审计的净资产为22,404,141.21元

2015年9月，北京中天华资产评估有限责任公司出具“中天华资评报字【2015】第1441号”资产评估报告，确认截至改制基准日，公司净资产评估价值为2,240.48万元。

2015年10月，公司全体股东签署《发起人协议》，各方同意以公司截至2015年7月31日经审计的账面净资产22,404,141.21元折成总股本1000万股，将有限公司整体变更为股份公司。

2015年10月，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，表决通过《关于设立北京蜂巢锐哲广告股份有限公司的议案》、有限公司以截至2015年7月31日经审计的账面净资产22,404,141.21元折成总股本1000万股，每股面值1元；股份公司注册资本为1000万元，有限公司账面净资产与股份公司注册的差额12,404,141.21元列入股份公司资本公积。整体变更后股份公司注册资本为1000万元，总股本为1000万股。

2015年10月，公司取得北京市工商行政管理局房山分局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9111011155144525XJ）。公司名称：北京蜂巢锐哲广告股份有限公司；法定代表人：李海蛟；住所：北京市房山区良乡凯旋大街建设路18号-A611；注册资本为1000万元；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；经营范围：设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示；会议服务；企业形象策划；电脑图文设计、制作；公关服务；组织文化艺术交流活动（演出除外）；舞台设计；企业管理咨询、商务信息咨询（中介除外）；投资管理；市场营销策划；网页设计；网络信息技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询（中介除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司注册地址为北京房山区良乡凯旋大街建设路18号-A611，法定代表人李海蛟。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月10日决议批准报出。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加了两个。

本公司及各子公司主要从事商务服务业。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”）的规定编制。

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。

三、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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事商务服务业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。除指定为套期

工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。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），减少所有者权益。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。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 20 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	单独计提减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法
保证金、备用金、押金	不计提坏账准备

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(%)
6个月以内（含6个月）	0.00	0.00
7至12个月（含1年）	1.00	1.00
1至2年（含2年）	5.00	5.00
2至3年（含3年）	10.00	10.00
3至4年（含4年）	30.00	30.00
4至5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）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。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要是指未完成项目的项目成本

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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将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。

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四、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。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所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

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

(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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00—33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、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。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务

变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）商品销售收入

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。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，

则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

20、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最

低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、9“持有待售资产和处置组”相关描述。

24、重要会计政策、会计估计的变更

本期会计政策、无会计估计变更事项

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行

归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

(续)

纳税主体名称	所得税税率
北京蜂巢锐哲广告股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
广州蜂巢集思广告有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
北京蜂巢锐思广告有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
霍尔果斯蜂巢锐哲企业管理咨询有限公司	免收所得税

2、税收优惠及批文

霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法 霍特管办发[2013]33号，2010年1月1日至2020年12月31日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分。

六、合并财务报表项目注释

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，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年06月30日，“本期”指2019年1-6月，“上期”指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,363.35	1,663.85
银行存款	2,482,806.47	7,103,985.07
合计	2,484,169.82	7,105,648.92

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收票据		866,500.00
应收账款	27,224,408.44	65,268,105.55
合计	27,224,408.44	66,134,605.55

(1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		866,500.00
合计		866,500.00

(2) 应收账款

① 应收账款按类别列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,400.00	100	784,400.00	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,263,848.45	100	39,440.01	0.14	27,224,408.44
其中：账龄组合	27,263,848.45	100			
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,048,248.45		823,840.01		27,224,408.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	784,400.00		784,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,307,545.56	100.00	39,440.01	0.06	65,268,105.55
其中：账龄组合	65,307,545.56	100.00	39,440.01	0.06	65,268,105.55
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	66,091,945.56	100.00	823,840.01	1.25	65,268,105.55

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	784,400.00	784,400.00	100.00	预计无法收回

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	23,804,883.49		0.00
7-12个月	3,337,705.97	33,377.06	1.00
1至2年	121,258.99	6,062.95	5.00
合计	27,263,848.45	39,440.01	

（续）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	61,848,580.60		0.00
7-12个月	3,337,705.97	33,377.06	1.00
1至2年	121,258.99	6,062.95	5.00
合计	65,307,545.56	39,440.01	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,975,615.46	100	865,568.38	100
合计	2,975,615.46	100	865,568.38	100

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
香格里拉大酒店（呼和浩特）有限公司	620,000.00	20.84%	1年以内	未执行完毕
佳卓（北京）文化传媒有限公司	418,940.57	14.08%	1年以内	未执行完毕
上海溯游广告有限公司	414,000.00	13.91%	1年以内	未执行完毕
广州酷果文化传媒有限公司	140,080.00	4.71%	1年以内	未执行完毕
北京分贝通科技有限公司	124,346.00	4.18%	1年以内	未执行完毕
合计	1,717,366.57	57.71%		

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,578,026.84	1,697,914.26
合计	2,578,026.84	1,697,914.26

(1) 其他应收款

①其他应收款按分类列示

类别	期末余额				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应收款项					
其中：备用金、押金、保证金组合	2,578,026.84	100			2,578,026.84
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,578,026.84	100			2,578,026.84

(续)

类别	年初余额				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应收款项					
其中：备用金、押金、保证金组合	1,697,914.26	100			1,697,914.26
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,697,914.26	100			1,697,914.26

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	期末余额	年初余额
押金	880,359.41	1,081,354.59
保证金	671,200.00	307,899.77
应收理财收益	60,416.00	
备用金	966,051.43	308,659.90
合计	2,578,026.84	1,697,914.26

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
未完工项目项目成本	6,130,037.68	
待抵扣增值税	106,234.45	187,822.34
银行理财	14,500,000.00	
合计	20,736,272.13	187,822.34

6、 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	199,888.56	262,459.07
合计	199,888.56	262,459.07

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公设备及其他	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,065,188.40	1,065,188.40
2、本年增加金额	19,823.28	19,823.28
(1) 购置	19,823.28	19,823.28
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,085,011.68	1,085,011.68
二、累计折旧		
1、年初余额	802,729.33	802,729.33
2、本年增加金额	82,393.79	82,393.79
(1) 计提	82,393.79	82,393.79
3、本年减少金额		
4、期末余额	885,123.12	885,123.12
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	199,888.56	199,888.56
2、年初账面价值	262,459.07	262,459.07

7、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	74,328.49	74,328.49
2、本年增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
3、本年减少金额		
4、期末余额	74,328.49	74,328.49
二、累计摊销		

项目	计算机软件	合计
1、年初余额	27,024.79	27,024.79
2、本年增加金额	7,540.44	7,540.44
(1) 计提	7,540.44	7,540.44
3、本年减少金额		
4、期末余额	34,565.23	34,565.23
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	66,788.05	66,788.05
2、年初账面价值	74,328.49	74,328.49

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费用	268,112.86		140,389.26		127,723.60
合计	268,112.86		140,389.26		127,723.60

9、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	823,840.01	202,016.00	823,840.01	202,016.00
合计	823,840.01	202,016.00	823,840.01	202,016.00

10、短期借款

种类	期末余额	年初余额
银行贷款	6,760,000.00	
合计	6,760,000.00	

11、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	16,699,435.66	37,661,861.08
合计	16,699,435.66	37,661,861.08

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
制作费	16,699,435.66	37,661,861.08
租赁费		
运输费		
其他		

项目	期末余额	年初余额
合计	16,699,435.66	37,661,861.08

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,350,391.50	5,866,157.66	6,434,633.52	781,915.64
二、离职后福利-设定提存计划	129,250.61	596,435.12	616,831.16	108,854.57
三、辞退福利	40,050.00	82,652.15	82,652.15	40,050.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	1,519,692.11	6,545,244.93	7,134,116.83	930,820.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,301,663.08	5,157,902.89	5,726,023.99	733,541.98
2、职工福利费				0
3、社会保险费	33,555.42	372,014.77	376,386.33	29,183.86
其中：医疗保险费	30,128.23	331,706.43	335,715.53	26,119.13
工伤保险费	1386.9	11,799.23	11,761.94	1,424.19
生育保险费	2,040.29	28,509.11	28,908.86	1,640.54
4、住房公积金	15,173.00	336,240.00	332,223.20	19,189.80
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				
合计	1,350,391.50	5,866,157.66	6,434,633.52	781,915.64

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	126,628.35	572,847.34	592,901.23	106,574.46
2、失业保险费	2,622.26	23,587.78	23,929.93	2,280.11
3、企业年金缴费				
合计	129,250.61	596,435.12	616,831.16	108,854.57

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		1,208,027.93
个人所得税	114,953.70	115,170.84

项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	65,961.06	98,184.40
教育费附加	28,858.78	51,855.52
地方教育费附加	19,239.18	34,570.34
残疾人就业保障金		
印花税	1,829.00	12,682.78
合计	230,841.72	1,520,491.81

14、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,626,351.50	3,506,403.65
合计	1,626,351.50	3,506,403.65

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
报销款		
往来款	1,626,351.50	3,506,403.65
合计	1,626,351.50	3,506,403.65

15、实收资本（股本）

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00			12,400,000.00		12,400,000.00	22,400,000.00

16、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,404,141.21		12,400,000.00	4,141.21
合计	12,404,141.21		12,400,000.00	4,141.21

17、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	951,950.17			951,950.17
合计	951,950.17			951,950.17

注：根据《公司法》公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,362,093.23	7,246,449.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,362,093.23	7,246,449.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	322,106.64	2,115,643.90
减：给股东分配股利	1,591,398.98	
年末未分配利润	8,092,800.89	9,362,093.23

19、营业收入和营业成本

①按主营业务和其他业务性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,644,765.47	10,139,417.52	24,674,608.13	14,869,569.88
合计	16,644,765.47	10,139,417.52	24,674,608.13	14,869,569.88

②营业收入成本按产品类别分

品类名称	本期发生额			
	营业收入	比例（%）	营业成本	比例（%）
整合营销	16,644,765.47	100	10,139,417.52	100

③收入前五大客户

客户名称	本期发生额	
	营业收入	比例（%）
领克汽车销售有限公司	5,644,846.56	33.91%
沃尔沃汽车销售（上海）有限公司	4,348,115.14	26.12%
北京奔驰汽车有限公司	2,839,386.08	17.06%
梅赛德斯奔驰（中国）汽车销售有限公司	1,392,743.79	8.37%
北京（房山）历史文化旅游集聚区规划建设办公室	1,186,377.36	7.13%
合计	15,411,468.93	92.59%

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,994.17	106,541.32
教育费附加	22,237.10	95,323.13
印花税	15,646.72	22,481.56
残疾人就业保障金	17,339.35	0.00
地方教育费附加	14,824.73	0.00
合计	107,042.07	224,346.01

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,107,181.07	3,055,993.66
劳务费		146,347.58
差旅费	14,676.29	48,987.97
办公费	25,117.17	22,458.08
业务招待费	59,825.64	115,723.20
交通费	8,039.52	4,572.24
其他	1,154.72	39,281.82
合计	2,215,994.41	3,433,364.55

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,620,770.38	2,821,000.09
租赁费	1,169,356.59	1,145,095.13
中介费		193,956.09
办公费	194,406.47	317,086.76
差旅费	82,388.16	67,978.24
折旧摊销	89,934.23	105,385.51
劳务费	700.00	6,877.23
业务招待费	16,598.00	26,424.83
交通费	6,596.26	
长期待摊费用	140,389.26	86,053.34
专业及顾问费	155,480.86	
通信费	47,541.57	
辞退福利	82,652.15	
水电费	67,651.34	
税金		2,600
会议费		33,271
合计	4,674,465.27	4,805,728.22

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
开发支出		1,766,327.17
合计		1,766,327.17

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,630.92	
减：利息收入	14,684.98	24,868.88
银行手续费	12,981.52	9,070.62
合计	37,927.46	-15,798.26

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	94,406.00	360,000.00	94,406.00
增值税加计扣除	88,950.27		88,950.27
合计	183,356.27	360,000.00	183,356.27

26、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	296,583.64	
合计	296,583.64	

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他		6,000.08
合计		6,000.08

28、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金支出	1,054.28	67,586.13
其他		30,000.00
合计	1,054.28	97,586.13

29、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-85,697.55	
递延所得税费用		
合计	-85,697.55	

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息及其他收益	251,854.62	0.00
往来款	6,889,683.53	323,985.92
备用金、保证金、押金等	2,517,610.84	5,007,539.66
合计	9,659,148.99	5,331,525.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,975,675.85	382,103.82
往来款	4,609,585.88	1,075,774.13
备用金、保证金、押金等	2,226,143.68	6,898,480.02
合计	11,811,405.41	8,356,357.97

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	34,501.92	-140,515.49
加：资产减值准备	0	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,393.79	1,979.61
无形资产摊销	7,540.44	4,343.00
长期待摊费用摊销	140,389.26	86,053.34
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-39,630.92	-24,868.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-147,963.29	0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		0
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,724,317.89	-1,679,741.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,120,838.93	1,120,161.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,473,752.24	-632,787.76
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	2,484,169.82	3,987,274.03
减：现金的年初余额	7,105,648.92	4,579,607.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,621,479.10	-592,333.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,484,169.82	3,987,274.03
其中：库存现金	1,363.85	1,663.85
可随时用于支付的银行存款	2,482,805.97	3,985,610.18
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、年末现金及现金等价物余额	2,484,169.82	3,987,274.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

32、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	计入当期损益的金额
税收返还	94,406.00	94,406.00

七、合并报表范围变动情况

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯蜂巢锐哲企业管理咨询有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	展览展示、管理咨询	100.00		设立
北京蜂巢锐思广告有限公司	北京市	北京市	展览展示、管理咨询	100.00		设立
广州蜂巢集思广告有限公司	广州市	广州市	展览展示、管理咨询	75.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广州蜂巢集思广告有限公司	25	-287,604.72		-415,762.11

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额				
广州蜂巢集思广告有限公司	254,172.51	5,411.35	259,583.86	1,888,423.19	1,888,423.19

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州蜂巢集思广告有限公司	14,056.60	-1,116,209.78	-1,116,209.78	-355,852.72		-109,223.03	-109,223.03	-525,209.40

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人朱世泓和李海蛟母子，其股权比例为 100%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李海蛟	董事长、总经理
符佳	董事、董事会秘书
朱世泓	董事
刘建	董事
罗涛	董事
陈超	财务负责人
李震	监事会主席
张琦	监事
胡凌沫	监事

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 07 月 25 日，本公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		866,500.00
应收账款	21,302,814.56	40,351,541.91
合计	21,302,814.56	41,218,041.91

(1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		866,500.00
合计		866,500.00

(2) 应收账款

①应收账款按类别结构列示

类别	期末余额				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款项	21,342,254.57		39,440.01		21,302,814.56
其中：账龄组合	21,342,254.57		39,440.01		21,302,814.56
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,342,254.57		39,440.01		21,302,814.56

(续)

类别	年初余额				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款项	40,390,981.92	100.00	39,440.01	0.10	40,351,541.91
其中：账龄组合	40,390,981.92	100.00	39,440.01	0.10	40,351,541.91
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	40,390,981.92	100.00	39,440.01	0.10	40,351,541.91

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	17,883,289.63		0
7-12 个月	3,337,705.95	33,377.06	1.00
1 至 2 年	121,258.99	6,062.95	5.00
合计	21,342,254.57	39,440.01	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	15,694,142.44	6,568,750.62
合计	15,694,142.44	6,568,750.62

(1) 其他应收款

①其他应收款按类别结构列示

类 别	期末余额				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应收款项	15,694,142.44				15,694,142.44
其中： 备用金、押金、保证金组合	1,543,803.26				1,543,803.26
关联方组合	3,212,040.00				3,212,040.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,694,142.44				15,694,142.44

(续)

类 别	年初余额				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应收款项	6,568,750.62	100.00			6,568,750.62
其中： 备用金、押金、保证金组合	1,621,708.70	24.69			1,621,708.70
关联方组合	4,947,041.92	75.31			4,947,041.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合 计	6,568,750.62	100.00		6,568,750.62
-----	--------------	--------	--	--------------

②其他应收款按业务内容类别披露

业务内容	期末余额	年初余额
关联方往来	3,212,040.00	4,947,041.92
押金	872,603.26	1,078,384.99
保证金	671,200.00	307,899.77
应收股利	10,614,138.00	
应收理财收益	60,416.00	
备用金	263,745.18	235,423.94
合计	15,694,142.44	6,568,750.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00
合计	750,000.00		750,000.00	750,000.00		750,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
广州蜂巢集思广告有限公司	750,000.00			750,000.00		
合计	750,000.00			750,000.00		

4、营业收入、营业成本

①按主营业务和其他业务性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,582,166.73	8,049,696.51	15,169,534.00	7,825,571.13
合计	12,582,166.73	8,049,696.51	15,169,534.00	7,825,571.13

②营业收入成本按产品类别分

品类名称	本期发生额			
	营业收入	比例 (%)	营业成本	比例 (%)
整合营销	12,582,166.73	100	8,049,696.51	100

③收入前五大客户

客户名称	本期发生额	
	营业收入	比例 (%)
领克汽车销售有限公司	5,644,846.56	46.01%

北京奔驰汽车有限公司	2,839,386.08	23.14%
梅赛德斯奔驰（中国）汽车销售有限公司	1,392,743.79	11.35%
北京（房山）历史文化旅游集聚区规划建设办公室	1,186,377.36	9.67%
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	449,082.60	3.66%
合计	11,512,436.39	93.83%

十四、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	94,406.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,054.28	
小计	93,351.72	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	93,351.72	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	0.99%	0.0144	0.0144
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.70%	0.0102	0.0102

北京蜂巢锐哲广告股份有限公司

2019年07月25日