



活动邦

NEEQ : 836458

北京活动邦科技股份有限公司

Beijing HuoDongBang Technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年1月，北京活动邦科技股份有限公司与中国建筑股份有限公司续签《2019年度中国建筑品牌公关传播服务合同》。

2019年4月，北京活动邦科技股份有限公司与北京紫竹医药经营有限公司共同举办“2019紫竹青春健康校园行”高校推广活动。

2019年4月，北京活动邦科技股份有限公司与山东博士伦福瑞达制药有限公司共同举办“润之旅”高校推广活动。

2019年6月，北京活动邦科技股份有限公司为北京市通州区潞城镇人民政府提供“潞城城市VI设计服务”。

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	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
活动邦、本公司或公司章程	指	北京活动邦科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
控股股东、实际控制人	指	刘壤
《企业会计准则》	指	《企业会计准则-基本准则》及 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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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》
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
整合营销	指	综合协调地使用各种形式的传播方式，以统一的目标和统一的传播形象，传递一致的产品信息，实现与消费者的双向沟通，迅速树立产品品牌在消费者心目中的地位，建立品牌与消费者长期密切的关系，更有效地达到广告传播和产品行销的目的
公共关系	指	利用线上、线下整合营销，以提升品牌价值为导向，运用信息系统移动化，帮助企业建立全方位渠道的立体营销网络
活动营销	指	一种以活动为传播载体、融合多种传播手段的传播方式，更加注重积极情感的移入、交流及互动，激发受众的参与感和体验感，帮助其理解、认同企业或其他组织机构所倡导的核心价值观理念，具有情感互动丰富及传播效果精准的优势，能有效地提升品牌形象、扩大市场影响力
品牌全案策划	指	以企业内部、外部环境为基础，调配资源、资金，以企业为核心的一系列商业战略、策略

注：本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异，这些差异是由四舍五入原因造成。

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。

公司负责人刘壤、主管会计工作负责人闫艺及会计机构负责人（会计主管人员）闫艺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	北京市朝阳区三间房南里7号5幢2层201室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 公司第二届董事会第三次会议决议； 3. 公司第二届监事会第二次会议决议； 4. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京活动邦科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing HuoDongBang Technology Co., Ltd.
证券简称	活动邦
证券代码	836458
法定代表人	刘壤
办公地址	北京市朝阳区三间房南里7号5幢2层201室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马天来
电话	010-85790187
传真	010-85790187-810
电子邮箱	matianlai@huodongzanzhu.com
公司网址	www.huodongzanzhu.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区三间房南里7号5幢2层201室（100024）
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	北京市朝阳区三间房南里7号5幢2层201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	2012年5月11日
挂牌时间	2016年3月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-724 广告业-7240 广告业
主要产品与服务项目	主要从事高校全媒体整合营销服务和品牌策划服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	刘壤
实际控制人及其一致行动人	刘壤

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	91110105596049453H	否
注册地址	北京市朝阳区三间房南里7号5幢2层201室	否
注册资本（元）	6,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
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	9,620,135.35	9,577,957.60	0.44%
毛利率%	51.83%	32.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,129,054.90	-2,598,346.00	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,129,279.90	-2,849,671.00	-
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）	-28.16%	-42.55%	-
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）	-28.16%	-46.67%	-
基本每股收益	-0.19	-0.43	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	9,900,945.36	11,618,949.16	-14.79%
负债总计	6,455,405.41	7,044,354.31	-8.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,445,539.95	4,574,594.85	-24.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.76	-25.00%
资产负债率%（母公司）	65.20%	60.63%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.23	1.42	-
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	-2,220,112.89	-1,212,058.34	-
应收账款周转率	2.17	1.17	-
存货周转率	579.30	14.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.79%	-27.26%	-

营业收入增长率%	0.44%	-2.54%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	6,000,000	6,000,000	-
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300.00
非经常性损益合计	300.00
所得税影响数	75.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	225.00

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	4,381,161.19			
应收票据		350,200.00		
应收账款		4,030,961.19		
应付票据及应付账款	810,150.00			
应付票据				
应付账款		810,150.00		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家主要立足高校市场、为品牌客户提供聚焦大学生族群的全媒体整合营销服务及品牌全案策划服务的专业服务提供商，服务内容涵盖市场调研、需求分析、品牌定位、战略策划、创意构想、文案编辑、媒体代理、活动策划、活动执行等。

1、活动营销运营模式

客户提出活动规模、活动地点等具体需求，执行部策划人员根据客户需求编制详细的活动策划方案，设计部及技术部提供物料设计及技术支持。根据不同活动类型，公司在实践中逐渐形成了部分外包和整体外包两种运作模式，即执行部选择将执行工作整体外包给供应商，或由公司、校园举办方及供应商共同进行项目执行。活动执行属于公司的非核心环节。公司将占用人工较多的非核心环节外包，一方面可以利用当地供应商的地缘优势提升活动执行质量，为客户提供更专业的服务；另一方面更有利于集中资源提升自身的设计和策划能力，增强公司的盈利能力和市场竞争力。

（1）部分外包模式

对于早期开展的活动执行项目，公司采用部分外包模式执行，即以公司为主导，由供应商提供物料支持，校园举办方配合校园落地，三方共同完成项目执行工作。公司执行部人员负责活动设计、策划及执行组织管理，把控整体项目的进度，推动项目活动顺利进行；供应商提供支持服务，主要包括物料制作、舞台搭建、灯光音响、摄像、礼仪服务和展柜展具的制作等；校园举办方负责协助公司执行部人员完成校园活动的策划、宣传、执行、督导、信息收集等工作，主要包括原生性校园活动资源的提供（即校园举办方在活动赞助网（www.huodongzanzhu.com）上传个人信息，经公司资格审核后，在活动赞助网上传活动赞助需求）、校方相关部门的联络及协调、校园自媒体宣传、活动执行与督导以及活动执行情况收集等。

部分外包模式运作流程包括：首先，执行人员向校园举办方发送任务清单，协商一致后与举办方签订协议；其次，执行人员筛选供应商，安排其进行物料制作，制作完成并验收合格后运输至活动现场；第三，公司一线执行人员抵达活动现场进行现场组织工作，对举办方反馈至公司VIP效果监督平台（vip.zanzhu.com）的阶段性工作报告进行审核，并及时向公司二线执行人员汇报活动进展；二线执行人员远程监控活动进度和活动质量；对于需要网络宣传的活动，由技术部提供相关的技术支持。活动结束后，执行人员安排物料运回。

（2）整体外包模式

对于标准化程度高的大型活动，因此类活动地点遍布全国，公司受员工数量及项目开展地域的限制，在考虑成本因素的基础上选择了整体外包模式进行活动执行，即活动执行全部由供应商完成，公司仅负责活动设计、策划以及筛选、监督和考核供应商等环节。该种模式下，由供应商负责物料制作、支持服务以及校园举办方的协调及组织。

整体外包模式运作流程包括：首先，执行部人员筛选确定供应商后与其确定工作内容、考核标准及报价等主要条款并签订合同；其次，供应商定期向公司提供阶段性报告汇报执行效果；第三，活动准备完毕开始现场工作时，公司执行人员抵达现场对活动进行督查、审核效果照片以及配合广告商需求提出活动调整意见；第四，活动过程中执行部或供应商将活动执行情况反馈至VIP效果监督平台(vip.zanzhu.com)，方便客户实时监督活动执行效果；第五，活动结束后，公司编制结案报告，由客户整体验收后结清款项。

2、品牌全案策划运营模式

针对客户的不同需求，公司为客户组建相关人才的项目小组，进行品牌传播策略规划和创意设计，提供个性化策划解决方案。公司通过整合市场调研、需求分析、品牌定位、战略策划、创意构想、文案编辑、制作等环节，在全案策划管理上实现资源的最优化、降低运营成本。

品牌全案策划是一项文化创意型服务，其核心在于设计、策划及组织。公司为节约人力及管理成本，将大量非核心环节外包，以集中资源提升自身的设计和创新能力，增强公司的市场竞争力，目前外包的非核心环节主要包括影视制作和视频拍摄等。公司通过评价影视制作公司相关团队的以往作品，选择符合要求的备选供应商推荐给客户，由客户确定最终供应商，公司负责监督影视制作的具体工作。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

1、经营计划

报告期内，公司在高校资源整合能力、技术研发能力、创意设计能力、媒体整合传播能力和活动执行管控能力等方面得到了强化，并在运营系统建设、高校营销大数据建设、新应用研发方面，进行了持续的研发建设和运营创新，为公司业务实现新一轮跨越式发展奠定了坚实基础。

公司为客户提供了更加完整有效的整体解决方案，成功与诸多知名客户达成合作，业务能力得到更加广泛的认同，信誉不断提升，在行业内影响力不断扩大。报告期内，公司与山东博士伦福瑞达制药有限公司、北京紫竹医药经营有限公司、中国建筑股份有限公司、北京立思辰科技股份有限公司等知名客

户均继续合作，另外，公司不断拓展新的优质客户，如北京市朝阳区发展和改革委员会、北京市通州区潞城镇人民政府、数字广东网络建设有限公司等。

(1) 报告期内，主营业务收入较为稳定，较上年同期增加 0.44%；

(2) 研发方面，2019 年公司确保已有技术体系为活动远程管理、校园信息收入与整合提供支撑，进一步完善公司技术平台和信息系统建设，提高公司整体研发能力；

(3) 采购管理方面，一部分由总部集中采购，一部分由全国各地执行人员自行采购，充分了解全国各地各城市市场报价，从而有效降低业务成本；

(4) 人力资源方面，公司始终坚持“以人为本”的宗旨，进一步完善人力资源体系，加大培训力度，试行绩效考核激励制度，增加人文关怀，系统地用好和留住人才；

(5) 质量管理方面，公司依托内部质量管理制度化、标准化、流程化，明确人员分工，从而实现产品从设计到成品输出全过程的稳定性和可控性，保证项目质量都能达到客户的满意。

2、财务状况

报告期末，公司资产总额为 990.09 万元，较期初下降 14.79%，资产总额下降原因主要为公司业务季节性较为明显，2019 年上半年公司成本随着业务的发展进一步提升，导致利润减少，进而影响公司净资产规模。

3、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 962.01 万元，较上年同期增长了 0.44%；营业成本 463.44 万元，较上年同期下降了 28.72%；净利润-112.91 万元。公司 2019 年上半年净利润为负的主要原因是公司业务季节性特征明显，同时公司为品牌研究业务新增的策划人员、设计人员和技术人员的人工成本增加导致费用增加。

4、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-222.01 万元，较上年同期相比净流出增加 100.81 万元，主要原因：(1) 公司应收款项的回款比同期减少 481.72 万元；(2) 购买商品、接受劳务、各项税费以及由于业务需要职工领用备用金支付的现金同期减少 543.68 万元；(3) 支付给职工以及为职工支付的现金增加 159.17 万元。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人刘壤直接持有公司48%的股份，为公司第一大股东，同时担任公司董事长和总经理，

能够对公司的股东大会表决、董事会表决、董事和高管的任免以及公司的经营管理、组织运作、发展战略等产生实质性影响，因此，刘壤可能通过行使投票权或其他方式对公司的经营决策、人事等方面进行控制，并可能发生利用控制权作出对自己有利但有损公司其他股东或本公司利益的行为。因此，公司存在实际控制人不当控制风险。

防范对策：公司严格执行三会相关的规范治理制度，并接受主办券商的持续督导。

2、公司内部控制的的风险

有限公司阶段，公司治理结构较简单，仅制定了针对日常经营管理的相关制度，公司治理内控制度体系不够健全。2015年11月7日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等规章制度，法人治理结构得到了进一步健全和完善。但公司管理层规范运作意识的提高和相关制度的切实执行及完善均需要一个过程，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

防范对策：公司将继续严格执行已制定的相关内控制度，并结合自身经营特点不断总结和归纳内控的经验教训，不断完善内部控制体系。

3、客户集中度较高的风险

2019年1-6月公司前五名客户的销售金额合计占当期营业收入的比例为73.56%，客户集中度较高，主要由公司在发展初期实施大客户战略，并在资源分配及团队建设方面着重开发及服务知名企业、广告公司、政府机构所致。虽然近年来公司积极开拓新客户，但如果公司发生主要客户流失，或客户的需求发生较大不利波动的情况，可能对公司的经营造成重大不利影响。

防范对策：经过多年的积累，公司在行业内已拥有了较高知名度，在合作过程中与许多客户达成互信，除与已有客户如北京韵洪万豪广告有限公司、中国建筑股份有限公司等保持良好关系以外，公司还将继续不断开发新的优质客户，认真维护老客户。

4、市场竞争的风险

我国公共关系和广告业参与竞争的各类主体众多，市场竞争日趋激烈，可能存在无序竞争的风险。随着行业规范化程度的提高，资源规模较小、运营不规范的公司将被市场逐步淘汰，业务覆盖广、行业资源丰富、专业能力强的大型企业将取得领先优势成为市场领导者。在校园营销公关行业，公司虽具有较强的竞争力，但若不能持续保持对竞争对手的竞争优势，公司的经营业绩可能受到不利影响。

防范对策：公司将继续通过持续的研发投入和高质量的服务水平，保持公司的核心竞争优势，提升品牌影响力，降低市场竞争的风险。

5、人才流失的风险

专业的公共关系服务人才是公共关系企业的核心资本之一。行业的快速发展带来了人才的需求，具备丰富经验及优秀能力的公共关系服务人才是业内长期争抢的对象，这引发了此类人才在公共关系服务企业间的频繁流动。优秀人才对创意设计的实现效果以及宣传质量的优劣起着决定性的作用，如公司优秀的创意人才和营销服务人才流失，将对公司产生不利影响。

防范对策：公司将通过提高福利待遇、提供各类员工活动津贴、增加培训机会和创造良好的工作文化氛围等方式稳定核心团队。

6、公司规模较小、抗风险能力较差的风险

公司虽然发展速度较快，但目前资产规模较小、收入水平较低。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

防范对策：公司以技术开发、成本控制、质量保证为依托，开拓市场，与优质客户建立战略联盟，不断扩大市场份额，增强公司的盈利能力。

7、自有资金无法满足业务增长需求的风险

随着行业规模的进一步扩大，具有较强综合服务能力及品牌影响力的服务提供商在竞争过程中的优势日益明显。公司若要在市场竞争加剧的情况下实现既定发展目标，需要在人才梯队建设、品牌建设和业务推广等方面继续加大投入，但相应的资金需求量也在增加，仅靠自身留存收益无法完全满足成长需要，因此公司面临着自有资金无法满足业务增长需求的风险。

防范对策：公司将积极拓展更多的融资渠道以满足业务增长的需求，如公司已取得北京银行300万综合授信额度。

8、租赁办公场所风险

公司办公场所位于北京市朝阳区三间房南里7号5幢2层201室，系向北京盛世方图文创企业管理有限公司租用。因此，公司租赁该办公场所存在一定的搬迁风险。

防范对策：针对该情况，公司实际控制人已出具承诺，将无条件代公司承担由租赁办公场所风险导致的损失或费用或应公司的要求对公司进行及时、充分、有效的补偿。

9、应收账款余额较大的风险

截止2019年6月30日，公司应收账款净额为472.76万元。2019年公司不断开拓市场，活动承接能力提高，承接了许多的大型营销活动，导致活动营运周期变长。公司绝大多数应收账款账龄在一年以内，且客户主要为知名品牌企业，均具有较高知名度，信用良好，回款风险较小。但由于公司应收账款余额占资产总额比例较大，若发生坏账，仍可能对公司经营造成不利影响。

防范措施：公司针对不同的应收账款类型制定了相应的催收政策，并由专人实时监督应收账款的回收情况。

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

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务等。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘壤、张豪、马天来、杨清媚	为公司的借款提供无偿反担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2017年9月12日	2017-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、必要性和真实意图

关联方为公司经营发展的需要，为公司的借款提供无偿反担保，不会对公司和其他股东利益造成损害，上述交易是必要的。

2、本次关联交易对公司的影响

本次偶发性关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情况，不影响公司独立性，将对公司业务发
展起到积极作用。

注：2019年6月21日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于关联方为公司向北京银行股份有限公司芳草
地支行申请授信额度及贷款提供反担保的议案》，为满足公司经营发展的需要，公司拟与北京银行股份有限公司芳草
地支行签订综合授信合同和贷款合同，综合授信最高额度为人民币叁佰万元，本次贷款金额为人民币贰佰万元整，用于补
充公司流动资金，贷款期限为“1+1”综合授信，即提款期1年、用款期1年。北京国华文创融资担保有限公司为上述综
合授信合同项下的贷款提供连带责任保证。公司董事长、总经理刘壤，公司董事张豪（与刘壤系夫妻关系），公司董事、
副总经理、董事会秘书马天来及其配偶杨清媚向北京国华文创融资担保有限公司就其上述担保提供反担保，反担保方式
为连带责任保证。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于关联方
为公司向北京银行股份有限公司芳草地支行申请授信额度及贷款提供反担保的公告》（公告编号：2019-018）。截至本报告
披露日，上述关联担保尚未签署相关担保合同。

（二） 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	2016/1/7		挂牌	同业竞争 承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
董监高	2016/1/7		挂牌	同业竞争 承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2016/1/7		挂牌	关联交易 承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
董监高	2016/1/7		挂牌	关联交易 承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2016/1/7		挂牌	租赁风险 承诺	详见“承诺事项 详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司主要承诺事项如下：

1、公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、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》，
承诺人及承诺人控制的公司均未提供任何与北京活动邦科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）提
供的服务构成竞争或可能竞争的服务，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构
成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企
业；自承诺函签署之日起，承诺人及承诺人控制的公司将不提供任何与股份公司的服务构成竞争或可能
构成竞争的服务，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不
参与投资任何与股份公司的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；自承诺函签署之日
起，如承诺人及承诺人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，承诺人及承诺人控制的公司将不与股份

公司拓展后的服务或业务相竞争；若与股份公司拓展后的服务或业务产生竞争，则承诺人及承诺人控制的公司将以停止提供或经营相竞争的业务或服务的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争；在承诺人及承诺人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，承诺函为有效之承诺。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺本人及本人控制的其他企业将尽量减少并规范与活动邦的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序，严格履行回避表决的义务，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其实际控制人地位损害活动邦及其他股东的合法利益。本人保证上述承诺在本人作为公司实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给活动邦造成的一切损失。

3、公司控股股东、实际控制人承担由租赁办公场所风险导致的损失或费用的承诺

公司实际控制人已出具承诺，将无条件代公司承担由租赁办公场所风险导致的损失或费用或应公司的要求对公司进行及时、充分、有效的补偿。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格履行承诺，未发现违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	50,000.00	0.51%	保函履约保证金
总计	-	50,000.00	0.51%	-

截至2019年6月30日止，本公司存在50,000.00元的受限货币资金，由于业务需要，公司在北京银行股份有限公司芳草地区支行办理了银行保函，银行保函保证金50,000.00元，银行保函有效期至2019年11月9日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,400,000	40.00%	-	2,400,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	720,000	12.00%	-	720,000	12.00%
	董事、监事、高管	480,000	8.00%	-	480,000	8.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,600,000	60.00%	-	3,600,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,160,000	36.00%	-	2,160,000	36.00%
	董事、监事、高管	1,440,000	24.00%	-	1,440,000	24.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,000,000	-	0	6,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	刘壤	2,880,000	-	2,880,000	48.00%	2,160,000	720,000
2	郭波	1,440,000	-	1,440,000	24.00%	1,080,000	360,000
3	陈斌	1,200,000	-	1,200,000	20.00%	-	1,200,000
4	马天来	480,000	-	480,000	8.00%	360,000	120,000
合计		6,000,000	0	6,000,000	100.00%	3,600,000	2,400,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

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

刘壤女士直接持有公司 48% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。

刘壤女士，1982 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2000 年 9 月至 2002 年 6 月就读于中国传媒大学电视节目制作专业；2002 年 9 月至 2004 年 6 月就读于中国传媒大学电视节

目编辑专业；2004年9月至2007年6月就读于中国传媒大学广告学专业，获得文学硕士学位；2007年7月至2014年4月任中国传媒大学助理研究员；2006年9月至2015年12月历任北京丰源润远广告传媒有限公司经理、监事；2012年5月至2015年11月任北京活动邦科技有限公司监事；2015年11月至今任北京活动邦科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
刘壤	董事长、总经理	女	1982年3月	硕士	2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.13-2022.05.08	是
	董事				2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.09-2022.05.08	
张豪	董事	男	1979年11月	博士	2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.09-2022.05.08	是
马天来	董事	男	1983年1月	本科	2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.09-2022.05.08	是
	副总经理、董事会秘书				2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.13-2022.05.08	
蒋旭艳	董事	女	1973年7月	本科	2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.09-2022.05.08	否
郭波	董事	男	1968年12月	硕士	2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.09-2022.05.08	否
崔成玉	监事会主席	男	1985年7月	硕士	2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.13-2022.05.08	是
	监事				2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.09-2022.05.08	
朱琳琳	监事	女	1979年12月	本科	2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.09-2022.05.08	是
柳杨	职工代表监事	男	1980年10月	本科	2017.03.15-2019.05.09; 2019.05.09-2022.05.08	是
闫艺	财务总监	女	1981年4月	本科	2015.11.07-2019.05.09; 2019.05.13-2022.05.08	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:

董事长刘壤与董事张豪为夫妻关系，其他董事、监事及高级管理人员互相不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	----	-------	-------	-------

		股数	变动	股数	持股比例	票期权数量
刘壤	董事长、总经理	2,880,000	-	2,880,000	48.00%	-
张豪	董事	-	-	-	-	-
马天来	董事、副总经理、董 事会秘书	480,000	-	480,000	8.00%	-
蒋旭艳	董事	-	-	-	-	-
郭波	董事	1,440,000	-	1,440,000	24.00%	-
崔成玉	监事会主席	-	-	-	-	-
朱琳琳	监事	-	-	-	-	-
柳杨	职工代表监事	-	-	-	-	-
闫艺	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	4,800,000	0	4,800,000	80.00%	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

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

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
管理人员	4	6
销售人员	6	5
技术人员	10	9
媒介人员	15	17
策划人员	7	9
设计人员	6	8
执行人员	10	7
行政、人事、财务人员	6	6
员工总计	64	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	8	9
本科	32	34

专科	20	20
专科以下	1	1
员工总计	64	67

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、人员变动情况

报告期内，公司员工总数无大幅变动，长期以来，公司注重专业人才的引进，引入拥有业务经验和能力强的业务和管理人才，加强公司员工队伍的建设。

2、招聘与培训

公司与主流招聘网站有着长期的合作，积极从多方面吸收优秀人才，同时也非常重视员工的培训。公司结合业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况，根据不同员工情况进行不同的培训，包括新员工入职培训，工作技能培训等，以提升公司员工的能力与素质，进一步加强员工的创新能力和集体凝聚力，实现公司和员工的双赢。

3、薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《公司薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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) 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、（一）	2,227,061.19	4,529,686.24
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		4,727,612.90	4,381,161.19
其中：应收票据	五、（二）		350,200.00
应收账款	五、（三）	4,727,612.90	4,030,961.19
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	498,443.57	476,957.36
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、（五）	484,271.63	605,275.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）		16,000.00
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			20,123.90
流动资产合计		7,937,389.29	10,029,203.69
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	五、(七)	160,363.37	165,402.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(八)	1,803,192.70	1,424,342.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,963,556.07	1,589,745.47
资产总计		9,900,945.36	11,618,949.16
流动负债：			
短期借款	五、(九)	3,000,000.00	3,000,000.00
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		638,592.00	810,150.00
其中：应付票据			
应付账款	五、(十)	638,592.00	810,150.00
预收款项	五、(十一)	1,635,605.15	2,202,286.00
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	五、(十二)	819,450.58	755,970.63
应交税费	五、(十三)	361,757.68	275,947.68
其他应付款			
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		6,455,405.41	7,044,354.31
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		6,455,405.41	7,044,354.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十四）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	48,074.11	48,074.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	150,127.61	150,127.61
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	-2,752,661.77	-1,623,606.87
归属于母公司所有者权益合计		3,445,539.95	4,574,594.85
少数股东权益			
所有者权益合计		3,445,539.95	4,574,594.85
负债和所有者权益总计		9,900,945.36	11,618,949.16

法定代表人：刘壤

主管会计工作负责人：闫艺

会计机构负责人：闫艺

（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		9,620,135.35	9,577,957.60
其中：营业收入	五、（十八）	9,620,135.35	9,577,957.60

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,136,119.03	12,466,613.31
其中：营业成本	五、(十八)	4,634,365.20	6,501,959.37
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	五、(十九)	25,615.50	34,033.48
销售费用	五、(二十)	2,174,534.18	2,749,721.74
管理费用	五、(二十一)	2,990,116.15	2,263,678.86
研发费用	五、(二十二)	1,216,667.50	872,920.12
财务费用	五、(二十三)	87,325.44	82,013.86
其中：利息费用		85,919.16	81,369.17
利息收入		2,677.69	1,949.31
信用减值损失	五、(二十四)	7,495.06	
资产减值损失	五、(二十五)		-37,714.12
加：其他收益	五、(二十六)	7,778.80	335,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,508,204.88	-2,553,555.71
加：营业外收入	五、(二十七)	300.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,507,904.88	-2,553,555.71
减：所得税费用	五、(二十八)	-378,849.98	44,790.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,129,054.90	-2,598,346.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,129,054.90	-2,598,346.00

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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,129,054.90	-2,598,346.00
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			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 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		-1,129,054.90	-2,598,346.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,129,054.90	-2,598,346.00
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（元/股）		-0.19	-0.43
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.43

法定代表人：刘壤

主管会计工作负责人：闫艺

会计机构负责人：闫艺

(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		9,276,715.81	14,093,947.27
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	456,060.26	491,938.62
经营活动现金流入小计		9,732,776.07	14,585,885.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,050,105.09	6,593,453.07
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		6,184,266.87	4,592,558.59
支付的各项税费		454,442.85	1,190,391.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十九)	2,264,074.15	3,421,541.12
经营活动现金流出小计		11,952,888.96	15,797,944.23
经营活动产生的现金流量净额		-2,220,112.89	-1,212,058.34
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		46,593.00	55,582.54
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		46,593.00	55,582.54
投资活动产生的现金流量净额		-46,593.00	-55,582.54
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			
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			
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		85,919.16	81,369.17
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		85,919.16	81,369.17
筹资活动产生的现金流量净额		-85,919.16	-81,369.17
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		-2,352,625.05	-1,349,010.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,529,686.24	1,736,673.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,177,061.19	387,663.03

法定代表人：刘壤

主管会计工作负责人：闫艺

会计机构负责人：闫艺

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，对一般企业财务格式进行了修订，公司根据以上要求编制财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法，详见“第二节 会计数据和财务指标摘要/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”。

(2) 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营业务为“主要从事高校全媒体整合营销服务和品牌策划服务”，客户主要是高等院校、事业单位、大型企业等，合作项目投资遵循严格的预算管理制度，立项申请、审批、实施等都有着既定的程序进度，通常在下半年会加快执行进度，因此具有较为明显的季节性特征。

二、 报表项目注释

北京活动邦科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

北京活动邦科技股份有限公司系由自然人刘壤、白云杰、周维亮于2012年5月11日共同出资组建，组建时注册资本为人民币100万元。

2012年5月2日，股东刘壤、白云杰、周维亮完成出资100万元人民币，出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
刘壤	37.00	37.00%
白云杰	33.00	33.00%
周维亮	30.00	30.00%
合计	100.00	100.00%

上述出资已于2012年5月2日经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司以京润（验）字【2012】-208513验资报告予以验证。公司于2012年5月11日领取了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的工商登记注册号为110105014894786的企业法人营业执照。

根据2014年1月14日股东会决议和修改后的公司章程的规定，新增注册资本100万元，新增注册资本由股东刘壤、白云杰、周维亮认缴。上述出资已于2014年1月15日经华勤信（北京）会计师事务所有限公司以京（华）验字【2014】0136号验资报告予以验证，该次增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
刘壤	74.00	37.00%
白云杰	66.00	33.00%
周维亮	60.00	30.00%
合计	200.00	100.00%

根据2015年3月11日股东会决议增加新股东马天来；白云杰将46万元出资转让给刘壤，20万元出资转让给马天来。该次变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
刘壤	120.00	60.00%
周维亮	60.00	30.00%
马天来	20.00	10.00%
合计	200.00	100.00%

2015年根据公司股东会决议和修改后的公司章程的规定，同意吸收陈斌为公司的新股东，增加注册

资本人民币 50 万元，变更后注册资本为人民币 250 万元，新增的注册资本人民币 50 万元，由陈斌认缴。上述出资已于 2015 年 12 月 31 日经北京润鹏冀能会计师事务所有限公司以京润（验）字【2015】-202564 号验资报告予以验证。该次增资后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
刘壤	120.00	48.00%
马天来	20.00	8.00%
周维亮	60.00	24.00%
陈斌	50.00	20.00%
合计	250.00	100.00%

根据 2015 年 10 月 16 日股东会决议增加新股东郭波；周维亮将实缴 60 万元出资转让给郭波。该次变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
刘壤	120.00	48.00%
马天来	20.00	8.00%
郭波	60.00	24.00%
陈斌	50.00	20.00%
合计	250.00	100.00%

根据公司第三届股东会第二次会议决议，公司整体变更改制为股份有限公司，以经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2015 年 7 月 31 日的账面净资产 6,048,074.11 元为基础折合股本，共计 6,000,000 股，每股面值人民币 1 元，余下 48,074.11 元计入资本公积。由截止 2015 年 10 月 16 日登记在股东名册的 4 名股东作为发起人持有公司全部股份，改制后注册资本 6,000,000.00 元。该次变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
刘壤	288.00	48.00%
马天来	48.00	8.00%
郭波	144.00	24.00%
陈斌	120.00	20.00%
合计	600.00	100.00%

经过历次变更，本公司取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的统一社会信用代码为 91110105596049453H 的营业执照。

（二）经营范围

本公司经营范围包括：技术推广服务；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；企业管理咨询；企业策划；销售工艺品、文具用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品；演出经纪；文艺表演。

（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪；文艺表演以及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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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，参照财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)以及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)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止及 2019 年半年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产的分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含

重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

对于分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有

公允价值变动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

② 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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。

③ 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

④ 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减

值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同和外汇掉期合同，对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失直接计入当期损益。

(七) 应收款项坏账准备

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	金额 100.00 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

具体组合及坏账准备的计提方法：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
特定交易对象组合	交易对象关系组合为关联方往来款及职工备用金
特殊款项性质组合	特殊款项性质组合为应收押金、保证金、政府事业单位保证金及代员工暂时支付的社保公积金等特殊款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

特定交易对象组合，除非关联方出现财务困难等明显影响款项可收回性时个别认定计提坏账准备之外，不计提坏账准备。

特殊款项性质组合，不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,单独进行减值测试,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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(八) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本。

存货发出采用月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与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,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备及办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	-	33.33
办公家具	年限平均法	5	-	20.00

（十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十二) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个

月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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

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：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

(2) 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。

3、让渡资产使用权收入的确认

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。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东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股东权益，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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期

费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(十八) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），公司相应变更财务报表格式。此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	4,381,161.19	应收票据	350,200.00
		应收账款	4,030,961.19
应付票据及应付账款	810,150.00	应付票据	-
		应付账款	810,150.00

（2）本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

除此之外，公司本报告期重要会计政策未变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	按实际发生广告业务的收入计算缴纳	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

财政部、税务总局和海关总署印发了《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号), 规定“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额”。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	54,432.59	63,281.72
银行存款	2,122,628.60	4,466,404.52
其他货币资金	50,000.00	-
合计	2,227,061.19	4,529,686.24

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司存在 50,000.00 元的受限货币资金, 由于业务需要, 公司在北京银行股份有限公司芳草地支行办理了银行保函, 银行保函保证金 50,000.00 元, 银行保函有效期至 2019 年 11 月 9 日。

(二) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	350,200.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	350,200.00

期末公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类列示

类别	期末数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,775,988.38	100.00	48,375.48	1.00	4,727,612.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	4,775,988.38	100.00	48,375.48	1.00	4,727,612.90

(续)

类别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,071,841.61	100.00	40,880.42	1.00	4,030,961.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					-
合计	4,071,841.61	100.00	40,880.42	1.00	4,030,961.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,769,148.38	47,691.48	1.00	4,070,041.61	40,700.42	1.00
1—2年	6,840.00	684.00	10.00	1,800.00	180.00	10.00
2—3年						
3年以上						
合计	4,775,988.38	48,375.48	1.00	4,071,841.61	40,880.42	1.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,495.06 元。

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	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京韵洪万豪广告有限公司	非关联关系	1,145,500.00	1年以内	23.98	11,455.00
山东博士伦福瑞达制药有限公司	非关联关系	838,743.28	1年以内	17.56	8,387.43
数字广东网络建设有限公司	非关联关系	712,880.00	1年以内	14.93	7,128.80
中国建筑股份有限公司	非关联关系	548,921.10	1年以内	11.49	5,489.21
北京立思辰科技股份有限公司	非关联关系	483,584.00	1年以内	10.13	4,835.84
合计		3,729,628.38		78.09	37,296.28

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示

账龄结构	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	498,443.57	100.00	476,957.36	100.00
1—2年(含)				
2—3年(含)				

3年以上				
合计	498,443.57	100.00	476,957.36	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
北京盛世方图文创企业管理有限公司	非关联关系	150,100.66	30.11
首创证券有限责任公司	非关联关系	114,622.65	23.00
悦装(天津)装饰工程有限公司	非关联关系	103,913.69	20.85
霍尔果斯穿墙猫文化传媒有限公司	非关联关系	60,000.00	12.04
北京市道可特律师事务所	非关联关系	42,452.83	8.52
合计		471,089.83	94.51

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

类别	期末数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	484,271.63	100.00			484,271.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	484,271.63	100.00			484,271.63

(续)

类别	期初数				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	605,275.00	100.00			605,275.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	605,275.00	100.00			605,275.00

2、其他应收款按款项性质分类列示

项目	期末数	期初数
备用金	203,253.63	328,540.00
房租押金	225,605.00	228,705.00
代员工暂时支付的公积金	55,413.00	48,030.00

合计	484,271.63	605,275.00
----	------------	------------

3、按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京盛世方图文创企业管理有限公司	房租押金	非关联关系	217,969.00	1-2年	45.01	-
朱艳艳	备用金	非关联关系	70,000.00	1年以内	14.45	-
吴丹	备用金	非关联关系	40,000.00	1年以内	8.26	-
李贵阳	备用金	非关联关系	34,700.00	1年以内	7.17	-
韩珊珊	备用金	非关联关系	22,700.00	1年以内	4.69	-
合计	-	-	385,369.00	-	79.58	-

(六) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	-		-	16,000.00		16,000.00
合计	-		-	16,000.00		16,000.00

(七) 固定资产

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	206,164.81	135,100.68	341,265.49
(2) 本期增加金额	36,990.77	3,999.00	40,989.77
—购置	36,990.77	3,999.00	40,989.77
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	243,155.58	139,099.68	382,255.26
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	139,249.62	36,613.12	175,862.74
(2) 本期增加金额	32,109.80	13,919.35	46,029.15
—计提	32,109.80	13,919.35	46,029.15
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	171,359.42	50,532.47	221,891.89
3. 减值准备			-
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			

—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	71,796.16	88,567.21	160,363.37
(2) 期初账面价值	66,915.19	98,487.56	165,402.75

(八) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	48,375.48	12,093.87	40,880.42	10,220.11
可抵扣亏损	7,164,395.33	1,791,098.83	5,656,490.45	1,414,122.61
合计	7,212,770.81	1,803,192.70	5,697,370.87	1,424,342.72

(九) 短期借款

项目	期末数	期初数
担保借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(十) 应付账款

1、明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	638,592.00	810,150.00
合计	638,592.00	810,150.00

2、按账龄列示的应付账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	638,592.00	710,150.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		100,000.00
3 年以上		
合计	638,592.00	810,150.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(十一) 预收款项

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,635,605.15	2,202,286.00

1 至以上		
合计	1,635,605.15	2,202,286.00

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	755,970.63	5,729,101.03	5,665,621.08	819,450.58
二、离职后福利-设定提存计划		559,611.18	559,611.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	755,970.63	6,288,712.21	6,225,232.26	819,450.58

2、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	755,970.63	5,090,996.93	5,027,516.98	819,450.58
二、职工福利费		156,546.05	156,546.05	
三、社会保险费		311,714.05	311,714.05	
其中：1. 医疗保险费		281,344.97	281,344.97	
2. 工伤保险费		7,442.16	7,442.16	
3. 生育保险费		22,926.92	22,926.92	
四、住房公积金		168,324.00	168,324.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,520.00	1,520.00	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	755,970.63	5,729,101.03	5,665,621.08	819,450.58

3、离职后福利

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费		537,262.74	537,262.74	
二、失业保险费		22,348.44	22,348.44	
三、企业年金缴费				
合计		559,611.18	559,611.18	

(十三) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	326,554.38	246,350.61
城市维护建设税	7,236.13	17,244.54

教育费附加	3,101.20	7,390.52
地方教育费附加	2,067.46	4,927.01
企业所得税	-	-
文化事业建设费	-	-
印花税	-	-
个人所得税	22,798.51	35.00
合计	361,757.68	275,947.68

(十四) 股本

项目	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本数	6,000,000.00						6,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	期末数	期初数
股本溢价	48,074.11	48,074.11
合计	48,074.11	48,074.11

(十六) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	150,127.61			150,127.61
合计	150,127.61			150,127.61

(十七) 未分配利润

项目	期末数	期初数
本期年初未分配利润	-1,623,606.87	1,207,193.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,129,054.90	-2,830,800.26
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		
净资产折股增加（减少为“-”）		
期末未分配利润	-2,752,661.77	-1,623,606.87

(十八) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细

项目	本期数	上期数
主营业务收入	9,620,135.35	9,577,957.60

主营业务成本	4,634,365.20	6,501,959.37
--------	--------------	--------------

2、主营业务按收入类别列示

收入类别	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
活动营销	2,876,564.60	1,221,464.48	2,536,047.45	1,788,367.85
品牌全案	6,743,570.75	3,412,900.72	7,041,910.15	4,713,591.52
合计	9,620,135.35	4,634,365.20	9,577,957.60	6,501,959.37

(十九) 税金及附加

税种	本期数	上期数
城市维护建设税	13,654.15	18,905.07
教育费附加	5,851.77	8,102.17
地方教育费附加	3,901.18	5,401.45
印花税	2,208.40	1,624.79
合计	25,615.50	34,033.48

(二十) 销售费用

项目	本期数	上期数
差旅费	159,925.65	373,735.22
办公费	15,937.40	61,382.58
工资	1,335,209.64	1,254,383.14
交通费	80,368.99	364,962.65
劳务费	2,954.97	32,057.21
职工福利费	33,021.16	43,678.83
社保	256,915.63	201,071.40
通讯费	594.00	1,436.60
业务招待费	45,992.86	123,567.00
邮寄费	4,573.30	4,127.00
咨询服务费	16,125.03	51,262.32
其他	222,915.55	238,057.79
合计	2,174,534.18	2,749,721.74

(二十一) 管理费用

项目	本期数	上期数
工资	1,383,786.95	882,982.62
房屋租赁费	432,201.78	260,854.97
咨询服务费\制作费	203,405.89	156,756.58

办公费	28,132.87	58,766.24
差旅费	97,630.73	77,199.69
业务招待费	31,695.55	44,214.90
社保	219,956.27	178,770.77
职工福利费	123,524.89	84,816.04
交通费	24,321.88	30,133.59
会议费		3,000.00
折旧费	18,927.84	7,557.47
劳务费	9,112.00	17,423.02
职工教育经费		3,203.88
中介费		142,452.83
装修费	62,348.16	40,782.72
其他	355,071.34	274,763.54
合计	2,990,116.15	2,263,678.86

(二十二) 研发费用

项目	本期数	上期数
工资	919,646.48	650,445.54
社保	166,524.25	133,096.04
公积金	55,146.00	64,287.00
服务费	46,116.51	25,091.54
其他	29,234.26	
合计	1,216,667.50	872,920.12

(二十三) 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	85,919.16	81,369.17
减：利息收入	2,677.69	1,949.31
银行手续费	4,083.97	2,594.00
合计	87,325.44	82,013.86

(二十四) 信用减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	7,495.06	
合计	7,495.06	

(二十五) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

坏账损失		-37,714.12
其他		
合计		-37,714.12

(二十六) 其他收益

项目	本期数	上期数
政府补助		335,100.00
增值税加计抵减	7,778.80	
合计	7,778.80	335,100.00

(二十七) 营业外收入

项目	本期数	上期数
政府补助	300.00	
合计	300.00	

(二十八) 所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	-	35,361.76
递延所得税费用	-378,849.98	9,428.53
合计	-378,849.98	44,790.29

(二十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款	453,382.57	154,889.31
政府补贴		335,100.00
利息收入	2,677.69	1,949.31
合计	456,060.26	491,938.62

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
往来款	479,427.00	585,248.50
房屋租赁费	508,954.00	469,697.00
差旅费	260,324.98	450,934.91
办公费	84,145.94	120,148.82
业务招待费	78,181.97	167,781.90
交通费	89,426.81	395,096.24

水电燃气费	20,000.00	47,065.28
装修费		220,000.00
通讯费	72,652.54	24,445.54
咨询服务费	184,370.00	208,018.90
中介费	150,000.00	151,000.00
其他	336,590.91	582,104.03
合计	2,264,074.15	3,421,541.12

(三十) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,129,054.90	-2,598,346.00
加: 资产减值准备	7,495.06	-37,714.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,029.15	36,143.18
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)	85,919.16	81,369.17
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)	-378,849.98	9,428.53
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)	16,000.00	-822,536.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-278,702.48	2,980,726.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-588,948.90	-861,129.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,220,112.89	-1,212,058.34
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	2,177,061.19	387,663.03
减: 现金的年初余额	4,529,686.24	1,736,673.08
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	-2,352,625.05	-1,349,010.05
--------------	---------------	---------------

2、现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	2,177,061.19	4,529,686.24
其中：库存现金	54,432.59	63,281.72
可随时用于支付的银行存款	2,122,628.60	4,466,404.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,177,061.19	4,529,686.26

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司的控股股东情况

控制关联方	持有本公司股份比例 (%)	关联关系
刘壤	48.00	本公司的控股股东、实际控制人、董事长、总经理

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
郭波	本公司的股东之一、董事
陈斌	本公司的股东之一
马天来	本公司的股东之一、董事、副总经理、董事会秘书
张豪	本公司的董事、与刘壤系夫妻
蒋旭艳	本公司的董事
崔成玉	本公司的监事会主席
闫艺	本公司的财务总监
柳杨	本公司的监事
朱琳琳	本公司的监事
北京奥德行丰田汽车销售服务有限公司	本公司的股东陈斌持股比例 74.5%，并担任董事长、总经理、法定代表人
北京长京行汽车销售服务有限公司	本公司的股东陈斌持股比例 38%，并担任董事
廊坊奥德行丰田汽车销售服务有限公司	本公司的股东陈斌持股比例 74.5%，并担任董事长、法定代表人
新华联控股有限公司	本公司的股东陈斌妻子肖文慧担任董事、副总裁
北京怡和明韬投资管理有限公司	本公司的股东、董事郭波持股 96%，并担任执行董事、总经理、法定代表人
北京清软创新科技股份有限公司	本公司的股东、董事郭波担任董事
方正富邦基金管理有限公司	本公司的股东、董事郭波妻子潘丽担任 CFO

(二) 关联方交易

2017 年 11 月，为满足公司经营发展的需要，公司与北京银行芳草地支行签订综合授信合同和借款

合同，贷款金额人民币叁佰万元整，用于补充流动资金，贷款期限为“1+1”综合授信，即提款期1年，用款期1年，并由北京中小企业信用再担保有限公司为该笔贷款提供连带责任保证，同时由公司股东兼董事长、总经理刘壤、公司董事张豪、公司股东兼董事、副总经理、董事会秘书马天来及其配偶杨清媚，自愿无偿向北京中小企业信用再担保有限公司就其担保的该笔借款提供反担保，反担保方式为连带责任保证。

本次关联交易系关联方为公司经营发展的需要，为公司借款提供反担保，未向公司收取费用，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

除此之外，公司不存在其他关联交易。

七、其他事项

本报告期不存在股份支付、或有事项、期后事项和其他承诺事项。

八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	300	政府给予的补贴
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	300	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	75	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	225	

（二）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（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-28.16	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.16	-0.19

九、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会于2019年8月14日批准报出。

北京活动邦科技股份有限公司

二〇一九年八月十五日