

集和—|—®

集和品牌

NEEQ : 837749

广州集和品牌管理顾问股份有限公司

Guangzhou bicobrand management consultants co., Ltd



让杰出梦想成为品牌

Great dream Great brand

BICOBAND.COM

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



董事长龚凯荣获
2018 广州国际品牌
节行业贡献奖



美业 X 动漫，集和
超级 IP 跨界为产业
赋能



携手吴晓波频道
APP 共建学习型
企业



第二届中国品牌智能
管理论坛



数字时代，智慧组
织，数字化管理沙
龙



集和出席广州 4A
迎新会并正式成
为会员

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告.....	19
第八节 财务报表附注.....	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、集和品牌	指	广州集和品牌管理顾问股份有限公司
V2CHECK 品牌诊断技术	指	品牌诊断核心算法
品牌创建图谱	指	品牌创建核心算法
NeedPRO 消费需求探测器	指	消费洞察的核心算法
手厚科技	指	广州手厚科技信息咨询有限公司
集和品牌基因序列	指	品牌认知模型
成都集和	指	成都集和品牌设计有限公司
集快	指	广州集快科技有限公司
空间、集和空间	指	广州集和空间品牌设计顾问有限公司
品牌咨询	指	广州集和品牌咨询有限公司
时尚国际	指	广州集和时尚国际品牌管理有限公司
泛家居	指	广州集和泛家居品牌管理有限公司
苏州分公司、集和品牌苏州分公司	指	广州集和品牌管理顾问股份有限公司苏州分公司
董事会	指	广州集和品牌管理顾问股份有限公司董事会
监事会	指	广州集和品牌管理顾问股份有限公司监事会
股东大会	指	广州集和品牌管理顾问股份有限公司股东大会
主办券商、广州证券	指	广州证券股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日
《公司章程》	指	《广州集和品牌管理顾问股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	公司总经理、副经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
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》

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。

公司负责人龚凯、主管会计工作负责人李爱粉及会计机构负责人（会计主管人员）李爱粉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	董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）半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	广州集和品牌管理顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou bicobrand management consultants co.,ltd 缩写 Bicobrand
证券简称	集和品牌
证券代码	837749
法定代表人	龚凯
办公地址	广州市越秀区广州大道中 289 号印报楼三层 312A、313A、315A、316A、317A、318A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李爱粉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-87377369
传真	020-84143232
电子邮箱	ivan@bicobrand.com
公司网址	www.bicobrand.com
联系地址及邮政编码	广州市越秀区广州大道中 289 号印报楼三层 312A、313A、315A、316A、317A、318A，邮编：510000
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	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	2006-02-09
挂牌时间	2016-06-29
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-721 企业管理服务
主要产品与服务项目	为快速消费品、医疗保健、时尚、家居、工业、互联网等各行业知名企业提供品牌战略咨询、品牌整合设计及品牌价值管理等一站式品牌解决方案。公司通过产业垂直整合与行业跨界创新等方式，使得客户得以实现品牌资本化，并帮助品牌已资本化的企业，再一次实现创新裂变，最终帮助客户运用品牌力量实现持续盈利。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	龚凯
实际控制人及其一致行动人	龚凯

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	91440104783788550U	否
注册地址	广州市越秀区广州大道中 289 号 印报楼三层 312A、313A、315A、 316A、317A、318A	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	12,055,196.50	7,645,026.44	57.69%
毛利率%	46.06%	54.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	531,002.74	-252,512.86	310.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	522,353.25	-452,512.86	215.43%
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）	9.03%	-5.32%	-
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）	8.88%	-9.54%	-
基本每股收益	0.11	-0.05	310.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,406,013.29	14,132,456.68	16.09%
负债总计	10,085,152.55	8,368,673.24	20.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,147,741.23	5,616,738.49	9.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.12	9.45%
资产负债率%（母公司）	52.66%	56.49%	-
资产负债率%（合并）	61.47%	59.22%	-
流动比率	1.52	1.56	-
利息保障倍数	0	0	-

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	703,256.98	694,838.23	1.21%
应收账款周转率	8.50	13.81	-
存货周转率	2.27	1.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.09%	17.94%	-

营业收入增长率%	57.69%	71.67%	-
净利润增长率%	320.61%	-2.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

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（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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,649.49
非经常性损益合计	8,649.49
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,649.49

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

本公司致力于深度解决品牌创建与创新底层命题，以前瞻的视野，实战的专注，服务世界品牌，打造品类冠军。集和品牌作为战略性品牌创建企业之一，也是目前为数不多拥有独立品牌创建知产系统的组织，从创立到未来，立志成为具有全球竞争力的品牌创建与创新服务企业。

公司为大健康、快消、时尚、文创、家居建材、科技、互联网、酒店、金融、地产、企业集团等高成长企业提供品牌战略咨询、品牌整合设计、连锁零售卖场、数字化品牌、年度品牌营销及品牌资产管理等整合系统解决方案。从 2003 年创建集和品牌至今，集和为很多优秀的企业创建、更新、营销、管理其品牌。已成功为英特尔、迪士尼、7 天酒店、健客网、同仁堂、简一、良品铺子、同道大叔、易到用车、凯芙兰、美的、九阳、安利、汤臣倍健、维意定制、奥飞、乐心、南洋迪克、哲品、红蜻蜓、九牧王、金利来、越秀集团、顺丰、百丽、广汽新能源、越秀集团等提供品牌整合创建与创新服务。并且拥有“集和品牌基因序列（品牌认知模型）、品牌创建图谱、EnvDPTM 品牌促销环境、DISTM 媒体识别、V2CHECK 品牌诊断技术、COBWEB-TOOL 蛛网思维（战略思考技术）、EnvDP 情感化零售环境、NeedPRO 消费需求探测器、StraMAP 品牌战略地图、ISA 数据意象分析器”等多种理论模型及品牌系统工具，公司积累了深厚的行业知识和服务经验，对品牌整合创新有深刻的认识和理解，从而能够全面、深入地分析客户需求，为客户量身定制品牌整合方案。

公司的收入来源包括：品牌整合创建创新服务、品牌价值管理服务及终端营销活动执行。

报告期内，公司的商业模式在传统的品牌整合服务基础上，独树一帜的品牌整合创造与更新系统，及完整的知识产权保护系统，帮助企业实现巨大威力的品牌，从底层设计直到持续创新成长的品牌领导力。更多的为客户提供价值管理服务，从品牌定义、价值可视化识别到产品线规划、产品包装设计，以及客户的战略营销，年度推广策划，商业宣传策划等。公司凭借品牌的创新定位为客户创造更大的商业利益。

公司客户主要来源于行业社群活动、互联网自媒体、原有客户口碑相传等渠道。公司按照服务工作量和工作时间等标准进行收费，从而获取服务报酬。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化，公司经营稳定，业务发展良好。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无变化

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司继续坚持以市场和客户需求为导向，专注于企业主营业务的稳健发展的同时，不断完善企业管理体系，提升经营管理方面取得了良好的效果。

1、报告期内的经营情况

公司在报告期内合并资产总额为 16,406,013.29 元，较期初 14,132,456.68 元，增长了 16.09%，主要原因是本期增加了货币资金 150 万元用于购买保本型理财产品，所以本期其他流动资产增长 38.89%；本期存货总额为 3,750,567.43 元，较期初 1,971,518.94 元，增长了 90.24%。综上所述，合并资产总额增长了 16.09%。

公司在报告期内负债总额为 10,085,152.55 元，较期初 8,368,673.24 元，增长了 20.51%，主要原因是本期预收账款 7,895,839.23 元，较期初 4,641,057.71 元，增长 70.13%；本期其他应付款 134,384.24 元，较期初 66,919.75 元，增长 100.81%。

公司在报告期内的主营业务收入为 12,055,196.50 元，较去年同期 7,645,026.44 元，增长 57.69%，

主要是由于两方面的原因：第一方面，公司对外投资设立了四家全资子公司，丰富了现有服务的同时推出新的服务内容，且针对现有服务内容提供更细化、更专业的服务，由此吸引了不同需求的客户；另一方面，公司于2018年9月份收购了成都集和品牌设计有限公司51%的股权，实现了公司对成都地区的战略布局，对于公司本期的经营成果有了提升的作用；报告期内的主营业务成本为6,502,092.95元，较去年同期3,485,433.31元，增长86.55%，毛利率为46.06%，销售费用为795,735.12元，较去年同期529,843.85元，增长50.18%，主要是因为公司在推广方面增加了人工成本的投入；公司的管理费用为2,387,849.50元，较去年同期2,538,558.74元，减少5.94%，本期研发费用为1,851,150.43元，较去年同期1,477,425.80元，增长了25.30%，主要是由于公司增加了研发支出的投入。

2、经营计划的实现情况

业绩目标：报告期实现营业收入12,055,196.50元，实现了2019年上半年的经营计划目标；

产品目标：报告期内完善品牌战略创建及智能整合平台系统，完成了对传统业务的不断升级完善目标；

管理目标：报告期内不断完善公司管理系统—钉钉、CRM等，大力推进公司规章制度的全面执行，团队执行力，运营效率得到较大的提升，实现了2019年上半年内部管理目标。

三、 风险与价值

1、公司治理风险

有限公司时期，公司管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在关联交易未经决策审批程序等治理不规范的情况。2016年1月整体变更为股份公司后，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，完善了公司的治理机制。公司的快速发展以及经营规模的不断扩大，特别是公司在全国中小企业股份转让系统的挂牌，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司如果不能适时制定科学的管理制度并加以执行，则未来经营中可能面临内部管理水平不适应发展需要的风险。

应对措施：公司不断完善并按照相关制度执行相关管理，对公司管理层提出更高的管理要求以达到未来公司治理的水平。

2、市场接受度风险

公共关系服务行业在我国的发展历史仅有二十余年，与海外成熟的公关业相比，国内公关业无论是服务的提供方还是接受方都还处在对公关服务概念的逐步理解和探索阶段。虽然近年来公关服务业整体规模的持续增长反映了国内市场对公关服务认知度不断提高的趋势，但这种趋势仅体现在小部分较为集中的市场领域和较大型企业群体中。大量企业仍然依靠更为直接的广告渠道建立自身的品牌形象，而非通过漫长的公共关系经营过程与消费者建立更长期的、更具信任基础的商业关系。国内整体市场对公共关系服务的接受度是否会出现瓶颈将是影响行业发展的一个重要风险因素。

应对措施：公司严格把控项目的完成质量，追求更完美的品质要求，最大程度满足客户需求，扩大品牌的知名度，提升客户信赖感。另外公司积极参加业内论坛及推广活动。

3、激烈竞争风险

公共关系服务行业的市场竞争较为激烈，呈现行业竞争者数量庞大、平均规模相对较小的分散型竞争格局。目前仅本土的专业公共关系服务企业数量就超过3000家。而随着越来越多的海外跨国公关企业进入中国市场，行业内竞争的激烈程度将进一步加剧。此种现状无疑对行业内的竞争企业在服务质量、品牌公认度和创新能力等关键方面提出了更高的要求。面对巨大的压力和威胁，行业中的任何企业都存在被淘汰或被并购的风险。

应对措施：公司将以市场为导向，在发展传统整合业务的基础上加大创新力度，加大科技创新投入。同时，公司拟打造“品牌设计+互联网平台+服务”的商业模式，在全国发展战略合作伙伴，覆盖更多区域服务网点，成为国内最大的品牌整合设计公司。

4、人才短缺风险

公共关系服务行业对人才的要求极高，人力服务是公关业务的核心所在，因此行业需要的是具备创意、执行、组织管理等全方面职业技能的综合性高素质人才。显然，这样的优质人才极其缺乏，并且流动性非常高，从而导致行业人才过度集中在行业内龙头企业的分布不平衡现象，不利于行业的长期稳定发展。

应对措施：公司始终重视人才培养工作：一方面，公司已建立完整的内部培训制度，除每周一次的专业技能培训和发散思维交流，在部门内部也会不定期开展项目成果分享；另一方面，公司逐步加大奖励机制，稳定现有员工，同时与专业猎头公司合作，引进更多优秀人才，满足公司各项领域的发展。

5、成本及技术风险

公司在不断拓展业务的同时，成本也不断提升。对公司而言，越大体量的项目需要投入越多的人员及资金，在人力扩张的同时公司可能会面临人力资源成本的增加。近年来随着“互联网+”的提出，公司在发展自身基础业务的同时也需要强大的技术力量。

应对措施：公司已筹划搭建互联网技术平台，使公司能够为各种实力规模的客户服务，同时整合相应人才库，更加高效低成本地服务客户。

6、核心人员流失风险

公司属于商务服务业，对专业人才的需求较大，人才已成为公司保持创新力、发展力并持续获得技术优势的重要保障。公司已培育了一支业内领先、稳定的高素质人才队伍，随着公司业务规模的扩大、技术更新速度的加快及市场需求的不断升级，需要配备更多专业人才

应对措施：：公司通过与专业的培训机构合作及聘请专业培训导师定期或不定期的组织员工培训，自己培养专业人才。另外，公司也通过文化建设、薪酬优势等多种方式稳定和吸引更多优秀人才，保持公司主营业务的持续创新性和成长性。

7、阶段性分期收款，存在客户违约风险

公司依据项目进度分阶段收款模式下，存在客户逾期或不支付合同进度款的可能，直接影响公司的收入，存在客户违约的风险。

应对措施：优化销售合约条款，把控阶段性项目成果提报流程，从而降低客户违约风险。

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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳和保障员工合法权益，坚持从严治企，自觉遵纪守法，诚信经营；坚持服务民生，努力增加就业机会，积极构建和谐劳动关系。

把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利，实现大众成就大众分享；完善在职培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，将其同员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

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 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) 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	2016/1/1		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2018/12/5		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2018/12/5		挂牌	规范和减少关联交易承诺	关于规范和减少关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2018/12/5		挂牌	高级管理人员独立性的声明和承诺	高级管理人员独立性的声明和承诺	正在履行中
其他	2016/1/1		挂牌	缴纳个人所得税	承诺因未缴纳个	正在履行中

				税承诺	税存在的税务风险由个人承担	
--	--	--	--	-----	---------------	--

承诺事项详细情况:

1、为避免将来可能发生的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人董事、监事和高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》，该承诺书自签字之日起生效。报告期内，上述人员未出现违背承诺的行为。

2、为规范关联交易，公司全体董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，该承诺自签字之日起生效。报告期间，上述人员未出现违背承诺的行为。

3、为规范任职行为，公司全体高级管理人员出具了《高级管理人员独立性的声明和承诺》。报告期内，高级管理人员未出现违背声明和承诺的行为。

4、公司股份制改革时，全体自然人发起人对缴纳个人所得税出具承诺，承诺因未缴纳个税存在的税务风险由个人承担。报告期内，上述人员未出现违背承诺的行为。

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	2,040,375	40.81%	-17,875	2,022,500	40.45%
	其中：控股股东、实际控制人	715,375	14.31%	-17,875	697,500	13.95%
	董事、监事、高管	145,000	2.90%	0	145,000	2.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,959,625	59.19%	17,875	2,977,500	59.55%
	其中：控股股东、实际控制人	2,296,125	45.92%	396,375	2,692,500	53.85%
	董事、监事、高管	663,500	13.27%	-378,500	285,000	5.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数						6

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚凯	3,011,500	378,500	3,390,000	67.80%	2,692,500	697,500
2	罗志勇	650,000		650,000	13.00%	0	650,000

3	普顺	300,000		300,000	6.00%	0	300,000
4	黄君庆	280,000		280,000	5.60%	210,000	70,000
5	车旭	230,000		230,000	4.60%	0	230,000
合计		4,471,500	378,500	4,850,000	97.00%	2,902,500	1,947,500

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

截至本报告书报出日，公司自然人股东龚凯先生直接持有享有集和品牌 3,390,000.00 股，直接持股比例 67.80%，是公司控股股东。

龚凯，男，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。主要工作经历：1994 年 1 月至 1994 年 12 月，就职于澳深广告有限公司，任设计经理；1995 年 1 月至 1995 年 12 月，就职于拓通广告有限公司，任副总经理、创作总监；1996 年 1 月至 2006 年 1 月，创立龚凯品牌设计工作室；2006 年 2 月，创立集和有限公司，从 2006 年 2 月至 2015 年 11 月，历任公司监事、执行董事；2015 年 12 月起至今，担任公司董事长。龚凯曾担任 APEC 亚太经合组织中小企业峰会品牌顾问、英特尔 O2O 零售变革顾问与培训讲师、浙江品牌建设促进会首席品牌官导师、长江艺术与设计学院客座讲师、广州美术学院产研教育导师，现还担任广州手厚科技信息咨询有限公司的执行董事兼经理。

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
龚凯	董事长兼总经理	男	1973年7月	中专	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
冯伟航	董事	男	1991年2月	本科	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
李爱粉	财务负责人 兼董事秘书	女	1978年10月	本科	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
黄君庆	董事	男	1983年12月	本科	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
黄子涛	董事	男	1987年12月	大专	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
江慧仪	董事	女	1982年2月	本科	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
张志红	监事会主席	女	1976年5月	大专	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
徐振兴	监事	男	1983年6月	本科	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
黄梓珊	职工代表监 事	女	1993年8月	中专	2018年12月24日至 2021年12月23日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
龚凯	董事长兼总经理	3,011,500	378,500	3,390,000	67.80%	0
黄君庆	董事	280,000	0	280,000	5.60%	0
黄子涛	董事	150,000	0	150,000	3.00%	0
合计	-	3,441,500	378,500	3,820,000	76.40%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
黄子涛	总经理兼董事	离任	董事	个人原因
龚凯	董事长	新任	董事长兼总经理	增补总经理

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

新任总经理一名：

龚凯，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。主要工作经历：1994年1月至1994年12月，就职于澳深广告有限公司，任设计经理；1995年1月至1995年12月，就职于拓通广告有限公司，任副总经理、创作总监；1996年1月至2006年1月，创立龚凯品牌设计工作室；2006年2月，创立集和有限公司，从2006年2月至2015年11月，历任公司监事、执行董事；2015年12月起至今，担任公司董事长。龚凯曾担任 APEC 亚太经合组织中小企业峰会品牌顾问、英特尔 020 零售变革顾问与培训讲师、浙江品牌建设促进会首席品牌官导师、长江艺术与科技学院客座讲师、广州美术学院产研教育导师，现还担任广州手厚科技信息咨询有限公司的执行董事兼经理。

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	11	9
销售人员	14	17
技术人员	62	52
财务人员	6	6
员工总计	93	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	55	49
专科	30	26
专科以下	4	4

员工总计	93	84
------	----	----

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) 薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，目前，公司薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、补助及福利收入等组成，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规和地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

(2) 培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式开展员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

(3) 需公司承担费用的离退休职工人数

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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无经过规定程序认定的核心员工，不存在核心员工变动的情况；报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

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	4,437,129.03	5,191,879.66
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	1,349,950.65	1,487,643.12
其中：应收票据			
应收账款		1,349,950.65	1,487,643.12
应收款项融资			
预付款项	六、3	61,778.19	345,496.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	528,851.77	345,269.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,750,567.43	1,971,518.94
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、6	5,169,985.59	3,722,369.44
流动资产合计		15,298,262.66	13,064,176.66
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、7	378,233.35	288,886.19
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	六、8	692,911.60	752,142.46
递延所得税资产	六、9	36,605.68	27,251.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,107,750.63	1,068,280.02
资产总计		16,406,013.29	14,132,456.68
流动负债：			
短期借款			
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、10	917,243.22	2,379,766.05
其中：应付票据			
应付账款		917,243.22	2,379,766.05
预收款项	六、11	7,895,839.23	4,641,057.71
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	851,768.82	980,431.15
应交税费	六、13	285,917.04	300,498.58
其他应付款	六、14	134,384.24	66,919.75
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		10,085,152.55	8,368,673.24
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		10,085,152.55	8,368,673.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、16	183,636.18	180,544.58
一般风险准备			
未分配利润	六、17	964,105.05	436,193.91
归属于母公司所有者权益合计		6,147,741.23	5,616,738.49
少数股东权益		173,119.51	147,044.95
所有者权益合计		6,320,860.74	5,763,783.44
负债和所有者权益总计		16,406,013.29	14,132,456.68

法定代表人：龚凯

主管会计工作负责人：李爱粉

会计机构负责人：李爱粉

（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		2,567,998.84	4,889,166.40

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			
应收账款	十三、1	1,349,950.65	1,486,591.66
应收款项融资			
预付款项		24,998.00	30,200.00
其他应收款	十三、2	504,316.89	196,628.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,445,357.39	1,510,769.96
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		5,030,665.59	3,722,369.44
流动资产合计		11,923,287.36	11,835,725.80
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	102,000.00	102,000.00
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		143,425.64	103,400.37
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		669,527.01	724,506.09
递延所得税资产		34,983.55	25,873.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		949,936.20	955,780.29
资产总计		12,873,223.56	12,791,506.09
流动负债：			
短期借款			

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			
应付账款		878,243.22	2,379,766.05
预收款项		4,292,951.32	3,741,684.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		494,403.79	800,882.15
应交税费		194,444.51	236,561.55
其他应付款		918,870.47	66,919.75
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		6,778,913.31	7,225,814.39
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		6,778,913.31	7,225,814.39
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		175,439.90	175,439.90
一般风险准备			

未分配利润		918,870.35	390,251.80
所有者权益合计		6,094,310.25	5,565,691.70
负债和所有者权益合计		12,873,223.56	12,791,506.09

法定代表人：龚凯

主管会计工作负责人：李爱粉

会计机构负责人：李爱粉

(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		12,055,196.50	7,645,026.44
其中：营业收入	六、18	12,055,196.50	7,645,026.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,637,009.14	8,130,047.89
其中：营业成本	六、18	6,502,092.95	3,485,433.31
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、19	40,361.98	41,388.15
销售费用	六、20	795,735.12	529,843.85
管理费用	六、21	2,387,849.50	2,538,558.74
研发费用	六、22	1,851,150.43	1,477,425.80
财务费用	六、23	-1,612.14	-3,232.49
其中：利息费用			
利息收入		5,599.5	4,480.13
信用减值损失	六、24	61,431.30	
资产减值损失	六、24		60,630.53
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、25	123,712.77	23,414.00
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）		541,900.13	-461,607.45
加：营业外收入	六、26	8,727.04	200,000.00
减：营业外支出	六、27	77.55	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		550,549.62	-261,607.45
减：所得税费用	六、28	-6,527.68	-9,094.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		557,077.30	-252,512.86
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）		557,077.30	-252,512.86
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		26,074.56	
2.归属于母公司所有者的净利润		531,002.74	-252,512.86
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		531,002.74	-252,512.86
归属于少数股东的综合收益总额		26,074.56	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.11	-0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		0.11	-0.05

法定代表人：龚凯

主管会计工作负责人：李爱粉

会计机构负责人：李爱粉

(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	10,116,187.16	7,645,026.44
减：营业成本	十三、4	5,381,223.10	3,485,433.31
税金及附加		38,093.54	41,388.15
销售费用		634,739.91	529,843.85
管理费用		1,782,409.78	2,538,558.74
研发费用		1,851,150.43	1,477,425.80
财务费用		-19,229.97	-3,232.49
其中：利息费用			
利息收入		-21,807.28	-4,480.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	123,712.77	23,414.00
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）		60,731.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			60,630.53
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）		510,781.79	-461,607.45
加：营业外收入		8,727.04	200,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		519,508.83	-261,607.45
减：所得税费用		-9,109.72	-9,094.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		528,618.55	-252,512.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		528,618.55	-252,512.86
（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		528,618.55	-252,512.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	-0.05

法定代表人：龚凯

主管会计工作负责人：李爱粉

会计机构负责人：李爱粉

（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		15,229,941.90	10,220,528.00
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	六、29	1,405,086.76	404,784.27
经营活动现金流入小计		16,635,028.66	10,625,312.27
购买商品、接受劳务支付的现金		8,148,601.24	5,547,898.58
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		4,968,823.32	3,073,213.47
支付的各项税费		458,368.46	300,629.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	2,355,978.66	1,008,732.31
经营活动现金流出小计		15,931,771.68	9,930,474.04
经营活动产生的现金流量净额		703,256.98	694,838.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		123,712.77	23,414.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		123,712.77	5,023,414.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,720.38	38,697.00
投资支付的现金		1,500,000.00	7,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,581,720.38	7,538,697.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,458,007.61	-2,515,283.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-754,750.63	-1,820,444.77
加：期初现金及现金等价物余额		5,191,879.66	5,938,824.21
六、期末现金及现金等价物余额		4,437,129.03	4,118,379.44

法定代表人：龚凯

主管会计工作负责人：李爱粉

会计机构负责人：李爱粉

(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		11,466,963.90	10,220,528.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,590,794.54	404,784.27
经营活动现金流入小计		13,057,758.44	10,625,312.27
购买商品、接受劳务支付的现金		7,595,309.60	5,547,898.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,671,927.13	3,073,213.47
支付的各项税费		353,749.30	300,629.68
支付其他与经营活动有关的现金		2,299,932.36	1,008,732.31
经营活动现金流出小计		13,920,918.39	9,930,474.04
经营活动产生的现金流量净额		-863,159.95	694,838.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		123,712.77	23,414.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		123,712.77	5,023,414.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,720.38	38,697.00
投资支付的现金		1,500,000.00	7,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,581,720.38	7,538,697.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,458,007.61	-2,515,283.00
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

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		-2,321,167.56	-1,820,444.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,889,166.40	5,938,824.21
六、期末现金及现金等价物余额		2,567,998.84	4,118,379.44

法定代表人：龚凯

主管会计工作负责人：李爱粉

会计机构负责人：李爱粉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 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) 财政部于 2019 年 4 月发布的《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行调整列报。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益金额。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，集和品牌对外投资设立四家全资子公司，公司名称分别为：广州集和时尚国际品牌管理有限公司、广州集和空间品牌设计顾问有限公司、广州集和泛家居品牌管理有限公司、广州集和品牌咨询有限公司，各公司详细信息如下：

1、 公司名称：广州集和时尚国际品牌管理有限公司

类型：有限责任公司

企业注册地：广州市越秀区广州大道中 289 号印报楼三层 312A、313A、315A、316A、317A、318A 房

成立日期：2019年03月21日

营业期限：2019年3月至长期

法定代表人：黄子涛

经营范围：代理印刷业务（不直接从事印刷）；个人形象设计服务；包装技术咨询服务；市场调研服务；文化艺术咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；策划创意服务；市场营销策划服务；广告业；包装装潢设计服务；多媒体设计服务；展台设计服务；美术图案设计服务；数字动漫制作；摄影服务；文艺创作服务；绘画艺术创作服务；艺（美）术创作服务；影视经纪代理服务；文学、艺（美）术经纪代理服务；美术展览经纪代理服务；动漫（动画）经纪代理服务；时装设计服务；动漫及衍生产品设计服务；饰物装饰设计服务；模型设计服务；玩具设计服务；金属结构件设计服务

集和品牌股份持股比例：100%

2、公司名称：广州集和空间品牌设计顾问有限公司

类型：有限责任公司

企业注册地：广州市越秀区广州大道中 289 号印报楼三层 312A、313A、315A、316A、317A、318A 房

成立日期：2019年03月20日

营业期限：2019年3月至长期

法定代表人：陈弼峰

经营范围：企业管理咨询服务；企业形象策划服务；策划创意服务；市场营销策划服务；广告业；包装装潢设计服务；多媒体设计服务；展台设计服务；美术图案设计服务；室内装饰、装修；室内装饰设计服务

集和品牌股份持股比例：100%

3、公司全称：广州集和泛家居品牌管理有限公司

类型：有限责任公司

企业注册地：广州市越秀区广州大道中 289 号印报楼三层 312A、313A、315A、316A、317A、318A 房

成立日期：2019年04月02日

营业期限：2019年4月至长期

法定代表人：黄君庆

经营范围：广告业；室内装饰设计服务；策划创意服务；企业形象策划服务；企业管理咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；文化艺术咨询服务；市场调研服务；包装技术咨询服务；个人形象设计服务；代理印刷业务（不直接从事印刷）；包装装潢设计服务；多媒体设计服务；展台设计服务；美术图案设计服务；数字动漫制作；摄影服务；文艺创作服务；绘画艺术创作服务；艺（美）术创作服务；影视经纪代理服务；文学、艺（美）术经纪代理服务；美术展览经纪代理服务；动漫及衍生产品设计服务；动漫（动画）经纪代理服务；时装设计服务；饰物装饰设计服务；模型设计服务；玩具设计服务；金属结构件设计服务；室内装饰、装修；市场营销策划服务；

集和品牌股份持股比例：100%

4、公司全称：广州集和品牌咨询有限公司

类型：有限责任公司

企业注册地：广州市越秀区广州大道中 289 号印报楼三层 312A、313A、315A、316A、317A、318A 房

成立日期：2019年04月08日

营业期限：2019年4月至长期

法定代表人：黄君庆

经营范围：企业形象策划服务；市场营销策划服务；策划创意服务；企业管理咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；文化艺术咨询服务；市场调研服务；包装技术咨询服务；个人形象设计服务；代理印刷业务（不直接从事印刷）；广告业；包装装潢设计服务；多媒体设计服务；展台设计服务；美术图案设计服务；数字动漫制作；摄影服务；文艺创作服

务;绘画艺术创作服务;艺(美)术创作服务;影视经纪代理服务;文学、艺(美)术经纪代理服务;美术展览经纪代理服务;动漫(动画)经纪代理服务;时装设计服务;动漫及衍生产品设计服务;饰物装饰设计服务;模型设计服务;玩具设计服务;金属结构件设计服务;室内装饰、装修;室内装饰设计服务

集和品牌股份持股比例: 100%

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

序号	项目	内容
1	统一社会信用代码	91440104783788550U
2	注册资本	500 万元人民币
3	住所	广州市越秀区广州大道中 289 号印报楼三层 312A、313A、315A、316A、317A、318A 房
4	法定代表人	龚凯
5	公司类型	其他股份有限公司(非上市)
6	成立日期	2006 年 2 月 9 日
7	营业期限	长期

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

1、本公司主要经营活动

经营范围: 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

行业分类: 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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

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。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年度上半年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

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

本公司以人民币为记账本位币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。

一金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

一金融资产分类和计量

金融资产于初始确认时根据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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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：

——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：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、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

——以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

一金融负债分类和计量

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、以

摊余成本计量的金融负债。对于未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：

——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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

——以摊余成本计量的金融负债

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。

—金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照实际利率折现的、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。

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具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，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，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，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，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。对于应收票据、应收账款无论是否包含重大融资成分，公司选择运用简化计量方法，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。

公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加，对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其中，银行承兑票据通常不确认预期信用损失。商业承兑汇票及应收账款参考历史信用

损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款，公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。其中，代扣代缴社保、保证金通常不确认预期信用损失。

一金融工具抵销

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。

一金融资产转移

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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

2019年1月1日前适用的会计政策

一金融资产的分类、确认和计量

公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

—金融负债的分类、确认和计量

公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：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。金融负债初始确认时按公允价值计量。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。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

—金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

—金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

—金融工具公允价值确定

—金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，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。

—金融资产减值测试及减值准备计提方法

公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。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从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

6、应收款项

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：单项金额重大是指应收款项余额占公司前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如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。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

—按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：公司应收款项按信用风险特征划分为若干组合，上述单独减值测试后未计提坏账准备的应收款项也会被包括于具有类似信用风险特征的组合中再进行减值测试。针对不同组合，公司根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

项目	计提方法
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备	采用账龄分析法
组合 2：不计提坏账准备	不计提

——以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，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。应收票据包括应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票，其中对应收商业承兑汇票比照应收账款计提坏账准备。

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要是在执行项目成本，为尚未完成验收的项目在实施过程中提供的劳务及耗用的材料、物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货发出采用个别计价法确定其实际成本。在项目实施过程中，公司按项目归集提供的

劳务及耗用的材料、物料等。根据与客户签订的具体合同,按约定将制订好的方案交予客户,并取得客户验收和确认的文件,主要风险和报酬转移,确认收入的实现,同时结转相应项目成本。

(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。

8、持有待售资产

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。

9、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、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资

本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

10、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（%）
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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、15“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。

11、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、15“长期资产减值”。

12、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。

13、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、15“长期资产减值”。

14、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。

15、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。

16、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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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。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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、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。

18、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。

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）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司收入的具体确认条件：公司根据客户提出的品牌服务需求，签订合同并建立项目组，对客户的需求开展调查研究分析，据此制订品牌战略与识别战略方案，该方案经客户验收认可，确认为收入的实现。公司收入包括品牌整合设计收入和品牌价值管理收入，具体收入确认方法如下：

（1）品牌整合设计收入是为客户提供品牌整合设计服务所形成的收入，经客户验收认可，确认为收入的实现。

（2）品牌价值管理收入是在一定期间范围内为客户提供的一种多维度的品牌咨询管理服务所形成的收入，一般为年度合同，公司分期确认收入。

19、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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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。

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，直接计入当期损益。

20、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报告期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。

（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。

21、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。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布的《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司按照规定，对报告期内财务报表列报项目进行调整列报。

②财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，并规定涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。首日执行新准则与原准则的差异，需追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益金额。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	服务费收入	6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%

2、税收优惠及批文

注：2016年12月9日，公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局，联合颁发的高新技术企业证书，编号：GR201644005703，期限3年。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	707,964.72	200,336.77
银行存款	3,729,164.31	4,991,542.89
其他货币资金		
合计	4,437,129.03	5,191,879.66
其中：存放在境外的款项总额		

3、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	1,349,950.65	1,487,643.12
合计	1,349,950.65	1,487,643.12

(1) 应收票据

无。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,424,247.89	100.00	74,297.24	5.22	1,349,950.65
组合 2：采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	1,424,247.89	100.00	74,297.24	5.22	1,349,950.65

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,424,247.89	100.00	74,297.24	5.22	1,349,950.65

(续)

类别	期初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,566,661.08	100.00	79,017.96	5.04	1,487,643.12
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	1,566,661.08	100.00	79,017.96	5.04	1,487,643.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,566,661.08	100.00	79,017.96	5.04	1,487,643.12

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

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 (%)
1年以内	1,406,021.48	70,301.07	5.00
1至2年	7,358.49	735.85	10.00
2至3年	10,867.92	3,260.37	30.00
合计	1,424,247.89	74,297.29	5.22

(续)

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,552,962.97	77,648.15	5.00
1 至 2 年	13,698.11	1,369.81	10.00
合计	1,566,661.08	79,017.96	5.04

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

③ 本期实际核销的应收账款情况

公司报告期内无实际核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 6 月 30 日

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北中烟工业有限责任公司	898,663.00	63.10	44,933.15
新百丽鞋业（深圳）有限公司	110,000.00	7.72	5,500.00
盛裕行（广州）贸易有限公司	95,000.00	6.67	4,750.00
意尔康股份有限公司	72,000.00	5.05	3,600.00
浙江神首生物科技有限公司	51,800.00	3.64	2,590.00
合计	1,227,463.00	86.18	61,373.15

⑤ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑦ 公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,778.19	100.00	344,296.00	99.65
1 至 2 年			1,200.00	0.35
合计	61,778.19	100.00	345,496.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)
------	--------	----	----	--------

四川上栋建筑装饰工程有限公司	非关联方	32,000.00	1年以内	51.80
广州埃罗设计咨询有限公司	非关联方	12,500.00	1年以内	20.23
威沃克办公服务(北京)有限公司	非关联方	4,598.00	1年以内	7.44
四川正火文化传媒有限责任公司	非关联方	3,280.19	1年以内	5.31
四川造视文化传媒有限公司	非关联方	1,500.00	1年以内	2.43
合计		53,878.19		87.21

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	528,851.77	345,269.50
应收利息		
应收股利		
合计	528,851.77	345,269.50

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1:采用账龄分析法计提坏账准备的组合	685,988.19	98.85	165,136.42	24.07	520,851.77
组合 2:采用不计提坏账准备的组合	8,000.00	1.15			8,000.00
组合小计	693,988.19	100	165,136.42	23.80	528,851.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	693,988.19	100	165,136.42	23.80	528,851.77

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	399,253.90	89.87	98,984.40	24.79	300,269.50
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	45,000.00	10.13			45,000.00
组合小计					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	444,253.90	100.00	98,984.40	22.28	345,269.50

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	510,012.19	25,500.62	5.00
1 至 2 年	150.00	15.00	10.00
2 至 3 年	100.00	30.00	30.00
3 至 4 年	3,300.00	1,650.00	50.00
4 至 5 年	172,426.00	137,940.80	80.00
合计	685,988.19	165,136.42	24.07

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,427.90	11,171.40	5.00
1 至 2 年	100.00	10.00	10.00
2 至 3 年	300.00	90.00	30.00
3 至 4 年	175,426.00	87,713.00	50.00
合计	399,253.90	98,984.40	24.79

②按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	392,581.74	345,976.00
往来款	195,165.51	0.00
代扣员工款项	40,440.94	36,477.90
员工借款	57,800.00	16,800.00
备用金	8,000.00	45,000.00
合计	693,988.19	444,253.90

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大其他应收款，无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

④本期实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州头牌科技有限公司	非关联方	195,165.51	1年以内	28.12	9,758.28
广州麦浪文化发展有限公司	非关联方	172,426.00	4-5年	24.85	137,940.80
成都市丙火创意设计有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	14.41	5,000.00
冯向荣	非关联方	54,800.00	1年以内	7.90	2,740.00
中和招标有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	4.32	1,500.00
合计	—	552,391.51	—	79.60	156,939.08

⑤涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在执行项目的劳务成本	3,750,567.43		3,750,567.43
合计	3,750,567.43		3,750,567.43

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在执行项目的劳务成本	1,971,518.94		1,971,518.94
合计	1,971,518.94		1,971,518.94

(2) 公司期末无用于抵押的存货。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊的办公室租金	139,320.00	
信息服务费	6,600.00	191,679.24
法律服务费	19,651.14	19,654.09
视频会议云服务	4,414.45	11,036.11
短期理财产品	5,000,000.00	3,500,000.00
合计	5,169,985.59	3,722,369.44

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	378,233.35	288,886.19
固定资产清理		
合计	378,233.35	288,886.19

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公家具	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	120,000.00	665,672.95	785,672.95
2、本期增加金额		157,281.47	157,281.47
(1) 购置		157,281.47	157,281.47
(2) 在建工程转入			-

项目	办公家具	电子及办公设备	合计
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			-
(1) 处置或报废			-
4、期末余额	120,000.00	822,954.42	942,954.42
二、累计折旧			-
1、期初余额		496,786.76	496,786.76
2、本期增加金额	11,400.00	56,534.31	67,934.31
(1) 计提	11,400.00	56,534.31	67,934.31
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额	-		-
(1) 处置或报废			-
4、期末余额	11,400.00	553,321.07	564,721.07
三、减值准备	-		-
1、期初余额			-
2、本期增加金额			-
(1) 计提	-		-
3、本期减少金额	-		-
(1) 处置或报废			-
4、期末余额			-
四、账面价值			
1、期末账面价值	108,600.00	269,633.35	378,233.35
2、年初账面价值	120,000.00	168,886.19	288,886.19

②公司 2019 年 1-6 月份计提折旧 157,281.47 元。

③暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

④通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

⑤通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑥未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产。

⑦截至 2019 年 6 月 30 日，公司固定资产无减值迹象。

(2) 固定资产清理

无。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广州装修费用	724,506.09		72,450.54		652,055.55
阿里云服务器		20,965.75	3,494.29		17,471.46
成都装修费用	27,636.37		4,251.78		23,384.59
合计	752,142.46	20,965.75	80,196.61		692,911.60

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		期初余额	
	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	239,433.66	36,605.68	178,002.36	27,251.37
合计	239,433.66	36,605.68	178,002.36	27,251.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细:无

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	917,243.22	2,379,766.05
合计	917,243.22	2,379,766.05

(1) 应付票据: 无

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	891,243.22	2,359,766.05
1-2年	26,000.00	20,000.00
合计	917,243.22	2,379,766.05

②账龄超过1年的重要应付账款: 无。

③公司应付账款期末余额中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

④期末应付款金额前五名单位情况

2019年06月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）
------	--------	----	----	-------

武汉慧辰资道数据科技有限公司	非关联方	844,743.22	1年以内	92.10
苏州众言网络科技股份有限公司	非关联方	39,000.00	1年以内	4.25
广州埃罗设计咨询有限公司	非关联方	12,500.00	1年以内	1.36
广州市诺帆锐科技信息咨询有限公司	非关联方	15,000.00	1-2年	1.64
广州市仟慧企业管理顾问有限公司	非关联方	6,000.00	1-2年	0.65
合计		— 917,243.22		100.00

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,895,839.23	4,641,057.71
1-2年		
合计	7,895,839.23	4,641,057.71

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无。

(3) 公司预收账款期末余额中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收账款金额前五名单位情况

2019年06月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）
佛山市安唯先食品有限公司	非关联方	826,547.61	1年以内	10.47
万达儿童文化发展有限公司	非关联方	543,689.33	1年以内	6.89
广州富诺健康科技股份有限公司	非关联方	528,301.89	1年以内	6.69
深圳科尔多文化传播有限公司	非关联方	525,000.00	1年以内	6.65
同福集团股份有限公司	非关联方	452,830.19	1年以内	5.74
合计		2,876,369.02		36.43

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	980,431.15	4,985,542.76	5,118,171.01	847,802.90
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	238,632.49	234,666.57	3,965.92
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	980,431.15	5,224,175.25	5,352,837.58	851,768.82

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	972,121.15	4,552,738.16	4,687,519.89	837,339.42
2、职工福利费	0.00	175,437.37	175,437.37	0.00
3、社会保险费	0.00	166,327.33	163,246.85	3,080.48
其中：医疗保险费	0.00	135,264.93	132,700.77	2,564.16
工伤保险费	0.00	1,528.67	1,518.59	10.08
生育保险费	0.00	17,413.41	17,078.13	335.28
重大疾病医疗补助	0.00	12,120.32	11,949.36	170.96
4、住房公积金	8,310.00	53,370.00	54,297.00	7,383.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	37,669.90	37,669.90	0.00
合计	980,431.15	4,985,542.76	5,118,171.01	847,805.90

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	232,172.74	228,287.46	3,885.28
2、失业保险费	0.00	6,459.75	6,379.11	80.64
合计	0.00	238,632.49	234,666.57	3,965.92

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	269,595.29	262,651.31
应交城建税	-57.95	8,512.53
应交印花税		863.60
应交个人所得税	13,594.46	19,160.25
教育费附加	-24.84	3,648.23
地方教育费附加	-16.55	2,432.16
企业所得税	2,826.63	3,230.50
合计	285,917.04	300,498.58

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	134,384.24	66,919.75
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
合计	134,384.24	66,919.75

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	134,384.24	66,919.75
应付利息		
应付股利		
合计	134,384.24	66,919.75

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	84,384.24	16,919.75
1-2年	50,000.00	50,000.00
合计	134,384.24	66,919.75

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

③按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
报销款	19,337.24	16,919.75
保证金	115,047.00	50,000.00
合计	134,384.24	66,919.75

④其他应付款金额前五名单位情况

2019年06月30日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例(%)
邹帆	非关联方	65,047.00	1年以内	48.40
陆连扣	非关联方	50,000.00	1-2年	37.21
李嘉杰	非关联方	19,337.24	1年以内	14.39
合计	—	134,384.24		100.00

(2) 应付利息：无

(3) 应付股利：无

15、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

16、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,544.58	3,091.60		183,636.18
合计	180,544.58	3,091.60		183,636.18

注：根据公司法、章程的规定，本公司按合并口径净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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。

17、未分配利润

项目	本期金额	上年同期
调整前上年末未分配利润	436,193.91	-261,016.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	436,193.91	-261,016.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	531,002.74	-252,512.86
减：提取法定盈余公积	3,091.60	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	964,105.05	-513,529.70

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,055,196.50	6,502,092.95	7,640,309.46	3,483,905.74
其他业务	0.00	0.00	4,716.98	1,527.57
合计	12,055,196.50	6,502,092.95	7,645,026.44	3,485,433.31

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上年同期
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
品牌整合收入	8,785,829.26	4,435,697.55	3,473,584.93	1,434,729.77
资产价值管理收入	1,750,915.92	639,051.15	3,544,150.95	1,476,408.29
终端营销活动执行收入	1,518,451.32	1,427,344.25	622,573.58	572,767.68
合计	12,055,196.50	6,502,092.95	7,640,309.46	3,483,905.74

(3) 前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占主营业务收入的比例 (%)
湖北中烟工业有限责任公司	1,518,451.32	12.60
意尔康股份有限公司	1,443,396.22	11.97
新百丽鞋业(深圳)有限公司	1,037,735.83	8.61
广东富闰酒业集团有限公司	743,396.23	6.17
东莞真男孩服饰有限公司	732,075.47	6.07
合计	5,475,055.07	45.42

19、税金及附加

项目	本期金额	上年同期
城市维护建设税	18,545.79	21,317.89
教育费附加	7,948.20	9,136.24
地方教育附加	5,298.79	6,090.82
印花税	8,569.20	4,843.20
合计	40,361.98	41,388.15

20、销售费用

项目	本期金额	上年同期
业务推广费	261,883.70	179,461.17
办公费	2,186.93	36,514.46
职工薪酬	323,150.87	75,780.93
低值易耗品摊销	1,300.00	1,179.00
差旅费	34,716.55	34,246.25
业务招待费	7,125.60	79,841.70
制作费	64,976.67	77,768.27
折旧	1,020.28	1,554.97
服务费	57,628.79	43,497.10

项目	本期金额	上年同期
租赁费	41,745.73	
合计	795,735.12	529,843.85

21、管理费用

项目	本期金额	上年同期
职工薪酬	941,264.04	446,104.03
租赁水电费	599,795.98	417,961.56
办公费	225,267.26	153,300.28
差旅费	147,589.94	150,778.00
会务费	18,252.43	0.00
税费	48.00	0.00
折旧及摊销费	156,252.27	119,879.46
业务招待费	37,580.70	33,473.63
中介服务费	245,447.86	1,207,089.27
制作费	0.00	0.00
修理费	0.00	0.00
低值易耗品摊销	16,351.02	3,225.68
残疾人就业保障金	0.00	0.00
合计	2,387,849.50	2,538,558.74

22、研发费用

项目	本期金额	上年同期
职工薪酬	1,668,336.66	1,460,959.68
直接投入	120,851.25	0.00
折旧及摊销费	7,354.04	16,466.12
委外研发费	0.00	0.00
其他	54,608.48	0.00
合计	1,851,150.43	1,477,425.80

23、财务费用

项目	本期金额	上年同期
利息支出		
减：利息收入	5,599.50	4,480.13
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出等	3,987.36	1,247.64

项目	本期金额	上年同期
合计	-1,612.14	-3,232.49

24、信用减值损失、资产减值损失

(1) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期
坏账损失	61,431.30	0.00
合计	61,431.30	0.00

(2) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期
坏账损失	0.00	60,630.53
合计	0.00	60,630.53

25、投资收益

项目	本期金额	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	123,712.77	23,414.00
合计	123,712.77	23,414.00

26、营业外收入

项目	本期金额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	200,000.00	208,632.12
其他	8,727.04	0.00	31,527.34
合计	8,727.04	200,000.00	240,159.46

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上年同期	与资产相关/与收益相关
扶持企业上市补助	0.00	0.00	与收益相关
高新技术补助	0.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	0.00	0.00	与收益相关
合计	0.00	200,000.00	

27、营业外支出

项目	本期金额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	0.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00
其他	77.55	0.00	77.55
合计	77.55	0.00	77.55

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期
当期所得税费用	2,826.63	0.00
递延所得税费用	-9,354.31	-9,094.59
合计	-6,527.68	-9,094.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	550,549.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	2,826.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-9,354.31
所得税费用	-6,527.68

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期
利息收入	5,599.50	4,480.13
政府补助	0.00	200,000.00
往来款及其他	1,399,487.26	200,304.14
合计	1,405,086.76	404,784.27

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期
手续费支出	3,987.36	1,247.64
支付的各项费用	654,769.62	590,261.23
往来款及其他	1,697,221.68	417,223.44
合计	2,355,978.66	1,008,732.31

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	557,077.30	-252,512.86
加：资产减值准备	61,431.30	60,630.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,934.31	75,333.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	80,196.61	72,450.54
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,712.77	-23,414.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,354.31	-9,094.59
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）	-1,779,048.49	-459,608.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,405,431.88	-765,252.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,254,164.91	1,996,306.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	703,256.98	694,838.23
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		

补充资料	本期金额	上年同期
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	4,437,129.03	4,118,379.44
减：现金的期初余额	5,191,879.66	5,938,824.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-754,750.63	-1,820,444.77

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,437,129.03	5,191,879.66
其中：库存现金	707,964.72	200,336.77
可随时用于支付的银行存款	3,729,164.31	4,991,542.89
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、期末现金及现金等价物余额	4,437,129.03	5,191,879.66
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

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	
成都集和品牌设计有限公司	成都	成都高新区肖家河沿街 39 号附 2 号	商务服务	51.00%		收购

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	
广州集和时尚国际品牌管理有限公司	广州	广州市越秀区广州大道中289号印报楼三层312A、313A、315A、316A、317A、318A房	商务服务	100.00%		设立
广州集和空间品牌设计顾问有限公司	广州	广州市越秀区广州大道中289号印报楼三层312A、313A、315A、316A、317A、318A房	商务服务	100.00%		设立
广州集和泛家居品牌管理有限公司	广州	广州市越秀区广州大道中289号印报楼三层312A、313A、315A、316A、317A、318A房	商务服务	100.00%		设立
广州集和咨询有限公司	广州	广州市越秀区广州大道中289号印报楼三层312A、313A、315A、316A、317A、318A房	商务服务	100.00%		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方为：龚凯，龚凯直接持有公司 339.00 万股，占公司注册资本的比例为 67.80%。

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、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗志勇	持公司 5%以上股权的股东
普顺	持公司 5%以上股权的股东
黄君庆	持公司 5%以上股权的股东
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期
-----	--------	------	------

关联方	关联交易内容	本期金额	上年同期
成都集和品牌设计有限公司	提供劳务	11,320.75	
合计		11,320.75	

十、承诺及或有事项

公司本报告期无重大承诺事项及不存在需要说明的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司本报告期内无日后事项。

十二、其他重要事项

公司本报告期内无其他重要事项。

十三、母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	期初余额
应收票据		
应收账款	1,349,950.65	1,486,591.66
合计	1,349,950.65	1,486,591.66

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,424,247.89	100.00	74,297.24	5.22	1,349,950.65
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	1,424,247.89	100.00	74,297.24	5.22	1,349,950.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,424,247.89	100.00	74,297.24	5.22	1,349,950.65

(续)

类别	期初余额				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,565,554.28	100.00	78,962.62	5.04	1,486,591.66
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	1,565,554.28	100.00	78,962.62	5.04	1,486,591.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,565,554.28	100.00	78,962.62	5.04	1,486,591.66

A 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

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 (%)
1 年以内	1,406,021.48	70,301.07	5.00
1 至 2 年	7,358.49	735.85	10.00
2 至 3 年	10,867.92	3,260.37	30.00
合计	1,424,247.89	74,297.29	5.22

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,551,856.17	77,592.81	5.00
1 至 2 年	13,698.11	1,369.81	10.00
合计	1,565,554.28	78,962.62	5.04

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收

回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

③本期实际核销的应收账款情况

公司报告期内无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年06月30日

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北中烟工业有限责任公司	898,663.00	63.10	44,933.15
新百丽鞋业(深圳)有限公司	110,000.00	7.72	5,500.00
盛裕行(广州)贸易有限公司	95,000.00	6.67	4,750.00
意尔康股份有限公司	72,000.00	5.05	3,600.00
浙江神首生物科技有限公司	51,800.00	3.64	2,590.00
合计	1,227,463.00	86.18	61,373.15

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

⑦公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	504,316.89	196,628.34
应收利息		
应收股利		
合计	504,316.89	196,628.34

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账	561,786.39	84.70	158,926.33	28.29	402,860.06

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 (%)	
准备的组合					
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合	101,456.83	15.30			101,456.83
组合小计	663,243.22	100.00	158,926.33	28.29	504,316.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	663,243.22	100.00	158,926.33	23.28	504,316.89

(续)

类别	期初余额				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其他应收款					
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	290,157.94	100.00	93,529.60	32.23	196,628.34
组合 2: 采用不计提坏账准备的组合					
组合小计	290,157.94	100.00	93,529.60	32.23	196,628.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	290,157.94	100.00	93,529.60	32.23	196,628.34

A 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	385,810.39	19,290.53	5.00
1-2 年	150.00	15.00	10.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	100.00	30.00	30.00
3-4 年	3,300.00	1,650.00	50.00
4-5 年	172,426.00	137,940.80	80.00
合计	561,786.39	158,926.33	23.96

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,331.94	5,716.60	5.00
1-2 年	100.00	10.00	10.00
2-3 年	300.00	90.00	30.00
3-4 年	175,426.00	87,713.00	50.00
合计	290,157.94	93,529.60	32.23

②按款项性质列示其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	292,581.74	245,976.00
往来款	296,622.34	0.00
代扣员工款项	16,239.14	27,381.94
员工借款	57,800.00	16,800.00
合计	663,243.22	290,157.94

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司无已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大其他应收款,无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

④本期实际核销的其他应收款情况

公司报告期内无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 6 月 30 日

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州头牌科技有限公司	195,165.51	1 年以内	34.74	9,758.28

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州头牌科技有限公司	195,165.51	1年以内	34.74	9,758.28
广州麦浪文化发展有限公司	172,426.00	4-5年	30.69	137,940.80
冯向荣	54,800.00	1年以内	9.75	2,740.00
中和招标有限公司	30,000.00	1年以内	5.34	1,500.00
广东省机电设备招标中心有限公司	23,579.00	1年以内	4.20	1,178.95
合计	530,693.10	—	80.01	155,854.16

⑤涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	102,000.00		102,000.00	102,000.00		102,000.00
合计	102,000.00		102,000.00	102,000.00		102,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
成都集和品牌设计有限公司	102,000.00			102,000.00		
合计	102,000.00			102,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,116,187.16	5,381,223.10	7,640,309.46	3,483,905.74
其他业务	0.00	0.00	4,716.98	1,527.57

项目	本期金额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
合计	10,116,187.16	5,381,223.10	7,645,026.44	3,485,433.31

5、投资收益

项目	本期金额	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	123,712.77	23,414.00
合计	123,712.77	23,414.00

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期
非流动资产处置损益	0.00	0.00
其中：处置非流动资产收益		
处置非流动资产损失		
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）		200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,649.49	
其中：营业外收入	8,727.04	
营业外支出	77.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,649.49	200,000.00
减：所得税影响额		
非经常性损益净额	8,649.49	200,000.00
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额	8,649.49	200,000.00
归属于母公司普通股股东的净利润	531,002.74	-252,512.86
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	522,353.25	-452,512.86

2、每股收益和净资产收益率

(1) 每股收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于挂牌公司股东的净利润	531,002.74	-252,512.86
非经常性损益	8,649.49	200,000.00

归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	522,353.25	-452,512.86
期初股份总数	5,000,000.00	5,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数（II）		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期因回购或缩股等减少股份数		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00
基本每股收益（I）	0.11	-0.05
基本每股收益（II）	0.10	-0.09
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
所得税率	15%	15%
转换费用		
可转换公司债券、认股权证、期权行权增加股份数		
稀释每股收益（I）	0.11	-0.05
稀释每股收益（II）	0.10	-0.09

（2）加权平均净资产收益率

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业利润	541,900.13	-461,607.45
归属于挂牌公司股东的净利润	531,002.74	-252,512.86
非经常性损益	8,649.49	200,000.00
归属于挂牌公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	522,353.25	-452,512.86
归属于挂牌公司股东的期末净资产	6,147,741.23	4,618,548.89
全面摊薄净资产收益率（I）	8.64%	-5.47%
全面摊薄净资产收益率（II）	8.50%	-9.80%
归属于挂牌公司股东的期初净资产	5,616,783.44	4,871,061.75
发行新股或债转股等新增的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
回购或现金分红等减少的、归属于挂牌公司股东的净资产		
归属于挂牌公司股东、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数		
报告期月份数	6.00	6.00
归属于挂牌公司股东的净资产加权平均数	5,882,239.89	4,744,805.32
加权平均净资产收益率（I）	9.03%	-5.32%

加权平均净资产收益率（II）	8.88%	-9.54%
----------------	-------	--------

各指标的计算公式为：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1-所得税率）]/（S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）。

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

十二、财务报表的批准

本财务报表于2019年8月15日经公司董事会审议批准报出。

广州集和品牌管理顾问股份有限公司

二〇一九年八月十五日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）2019年1-6月份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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

