



世纪龙文

NEEQ:832919

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司

(Beijing Wisdom Longwin Brand Management Co., LTD.)



半年度报告

— 2019 —

致投资者的信

尊敬的世纪龙文投资者：

非常感谢你们长时间以来的不断支持和信任。作为世纪龙文的董事长，我想写信告诉你们：世纪龙文是一个充满希望的公司，也是一个极好的投资机会，感谢各位投资者们能够认同我们成长的潜力！

自2017年向云先生被任命为公司总经理，意味着龙文的转型升级之路步入快车道。至此，龙文构建的面向企业服务的品牌—营销—传媒—资本（财经服务、并购、投资）全产业链商业模式基本成型。

公司自2002年成立至今已运营了17年，在公司经过前期的快速发展后，犹记得2010年是我及公司二次创业的肇始之年，当时，凭借长达10年的行业经验和对市场的理解，让我清楚地知道，此前行之有效的品牌公关模式已是红海市场，市场竞争如逆水行舟，不进则退。佛家有云，人人皆自性圆满，亦即每个人都有无限潜力，于是，世纪龙文开始了自我突破。遇见，这是人生的一种美妙感受与际遇，对企业亦是如此。

过去的9年多之于世纪龙文，像是煎熬，其实更是磨砺。我逐渐认识到，现代企业的投资有三重境界：第一是资金投资，第二是管理投资，第三也是最高的境界，是品牌投资。我们要做的是深度服务客户，除了资金投入外，还需要把团队和服务一起带入企业，帮助企业共同成长。

按照我的规划，2010年-2016年这6年间，我们已经完成人员、理念、规模的优化整合；2017-2018年，我们将完成新型全产业链商业模式的全面整合。世纪龙文2019年半年度的营收较上年同期有所降低，是公司在进行产业链整合过程中做出的调整，虽然利润不及预期，但随着公司利润管控体系的日渐完善，世纪龙文一定会有一个光明的未来！2019年度公司对新客户的布局已全面开展，在2019年下半年将会将势能释放。龙飞在天，行千里而转万回，历百难而终不悔。厉兵秣马七载，如今，世纪龙文已经整装待发，攻城的号角正在吹响：感谢所有在寒冬中不离不弃、雪中送炭的投资人们，2019年，世纪龙文将更加专注于为我们的客户和股东创造价值！

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司

董事长：夏春喜

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
世纪龙文、公司、本公司或股份公司	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日 - 2019年6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
律师、鼎章律所	指	北京鼎章律师事务所
会所、信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司股东大会
董事会	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司董事会
监事会	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
前海龙文	指	深圳前海世纪龙文资产管理有限公司
互动、互动科技	指	北京世纪隆文互动网络科技有限公司
博慧龙文	指	博慧龙文(北京)文化传媒有限公司
捷文传动	指	捷文传动(上海)品牌营销顾问有限公司
玺德龙文	指	北京玺德隆文广告有限公司
议园	指	议园(上海)品牌营销策划有限公司
龙文龙武	指	龙文龙武(北京)管理顾问有限公司
龙曜	指	北京龙曜顾问有限公司
优策会	指	广州优策会投资管理有限公司
盛荣恒升	指	北京盛荣恒升投资管理中心(有限合伙)
深圳富本	指	深圳市创东方富本投资企业(有限合伙)
晋声(上海)集团	指	晋声(上海)各分子公司
科发源集团	指	科发源各分子公司及诊所

注:除特别说明外,本年报中的金额单位均为人民币元。

本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符,均由四舍五入所致。

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。

公司负责人向云、主管会计工作负责人冯媛媛及会计机构负责人（会计主管人员）冯媛媛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司资料室
备查文件	1. 《第二届董事会第十六次会议决议》； 2. 《第二届监事会第八次会议决议》； 3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 4. 《2019 年半年度报告》。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wisdom Longwin Brand Management Co., LTD.
证券简称	世纪龙文
证券代码	832919
法定代表人	夏春喜
办公地址	北京市东城区安定门外大街1号信义大厦13层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	冯媛媛
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	8610-58295833
传真	8610-58295833-8002
电子邮箱	longwin2015@lwpr.com.cn
公司网址	http://www.lwgroup.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市东城区安定门外大街1号信义大厦13层 邮编:100011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司资料室

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	2002年8月8日
挂牌时间	2015年7月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业-社会经济咨询(L7233)
主要产品与服务项目	价值管理、品牌管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,199,790.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏春喜
实际控制人及其一致行动人	夏春喜、侯雪莲

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	91110101741586459X	否
注册地址	北京市东城区安定门外大街 185 号 1 幢-4 至 5 层 101 内 313A 室	否
注册资本（元）	18,199,790.00	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
投资者沟通电话	95565
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	17,508,859.30	29,226,831.40	-40.09%
毛利率%	36.01	27.94	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,790,079.79	-4,524,718.89	-5.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,789,369.92	-4,522,352.73	-5.90%
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）	-67.31	-15.90	-
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）	-67.30	-15.90	-
基本每股收益	-0.26	-0.25	-4.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,310,984.74	22,147,583.48	-30.87%
负债总计	10,291,898.41	12,310,797.13	-16.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,721,398.20	9,511,477.99	-50.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.52	-50.00%
资产负债率%（母公司）	16.64	16.04	-
资产负债率%（合并）	67.22	55.59	-
流动比率	0.84	1.23	-
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	-5,176,739.81	-2,449,504.22	-111.34%
应收账款周转率	0.72	1.06	-
存货周转率	—	—	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-30.87	-16.52	-

营业收入增长率%	-40.09	-12.71	-
净利润增长率%	-2.32	-1.24	-

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	18,199,790	18,199,790	0%
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
非流动资产处置损益	-30,418.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,356.45
非经常性损益合计	-1,062.42
所得税影响数	-220.34
少数股东权益影响额（税后）	-132.21
非经常性损益净额	-709.87

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）	
	调整重述前	调整重述后
信用减值损失（母公司）		1,884,087.12
资产减值损失（母公司）	1,884,087.12	
信用减值损失（合并）		1,880,510.17
资产减值损失（合并）	1,880,510.17	

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司坚持为客户实现价值最大化的发展理念，通过品牌管理、公共关系、管理咨询、市值管理等一系列工具为客户提供价值管理服务。所谓价值管理，即：通过综合利用多种科学与合规的价值经营方法和手段，帮助客户公司制定正确发展战略、完善公司治理、改进经营管理、提升资本效率，致力于追求客户公司价值最大化，并通过与金融资本市场保持准确、及时的信息交互传导，维持各关联方之间关系的相对动态平衡，在合法合规的前提下设法使公司估值反映公司预期价值，实现客户公司价值的最优化。

公司主要为客户提供品牌管理、价值管理及投资等咨询服务，按照《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司属于“商务服务业（L72）”分类下的“社会经济咨询（L7233）”。社会经济咨询，是指咨询机构为政府和企业提供智力服务，协助企业制定最佳行动方案，以取得最佳效益的活动。在具体执行过程中，要求咨询机构能够充分利用自身智力资源、外部媒介、公关资源以及各类信息资料，通过综合研究处理，为企业充当顾问、外脑的作用。价值管理行业更偏重于对企业成长的结果负责，是咨询业务的升级。价值管理行业是一门新兴行业，是近年来伴随着我国经济及资本市场的快速发展而应运而生的。该行业无明显的周期或季节性特征，市场化程度越高的区域对该行业的需求越大。伴随监管层严监管的主旋律，中国大量企业面临着提升内部管理，提升营销并对接资本市场的需要，而价值管理作为一站式服务企业销售提升、管理提升、资本提升的服务体系，其需求将会迎来井喷。

公司经过多年的发展，充分结合咨询及股权服务行业发展的现状和趋势，为客户提供实现产业、资本市场价值最大化的综合服务。公司采用直接面向客户销售的模式，主要客户包括晋声（上海）集团、科发源集团等知名品牌客户；并通过价值管理的服务优势，投资入股优秀的高成长性企业。公司凭借高度整合化的价值管理服务，获得了客户的高度认可，随着公司对客户需求的深度挖掘和被投企业的成长壮大，将进一步提升公司的市场竞争水平。

报告期内公司商业模式及影响公司商业模式的各项要素未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内的财务情况

截止本报告期末，公司资产总额为 15,310,984.74 元，较期初减少 30.87%，主要为公司应收账款期末较期初减少 45.33%，因本期收入较上年同期减少使得应收账款减少，同时由于公司业务团队架构调整，人员的减少使得公司对以前年度业务形成的应收账款对接催收力度减缓，应收账款的账龄较长，期末按照账龄对应收账款计提坏账准备使应收账款净值减少；子公司捷文传动因期末尚未结项的项目预付供应商款项较期初增加 277.33%；综合上述主要影响后，公司资产总额期末较期初减少 30.87%。负债总额为 10,291,898.41 元，较期初减少 16.40%，主要系期末应付账款较期初减少 15.77%，期末应付职工薪酬减少 25.23%，期末应交税费减少 34.75%。综合影响后，公司负债较期初减少 16.40%。归属于母公司股东的净资产为 4,721,398.20 元，较期初减少 50.36%，主要为公司本期净利润亏损使得未分配利润减少。

2、公司经营成果

本报告期，公司实现营业收入 17,508,859.30 元，较上年同期减少 40.09%，主要为公司客户杭州诺贝尔陶瓷有限公司因战略调整使公司该客户收入减少 597.88 万元，其他新增客户的收入额增长幅度小于诺贝尔收入的减少幅度，使得公司营业收入减少；销售费用 5,478,404.60 元，较上年同期减少 15.61%，主要为公司架构调整，销售人员薪酬减少 127.66 万元；管理费用 5,235,895.65 元，较上年同期减少 27.51%，主要为人员薪酬减少 66.07 万元，租赁费减少 101.37 万元；净利润-4,677,714.02 元，

较上年同期减少 2.32%，主要为本期因原有客户的减少使收入、成本同时减少，公司架构调整使得管理费用中职工薪酬减少，上年同期出售宏诚创新股权获得投资收益 2,848,938.09 元，综合影响后使公司净利润较上年同期稍有下降。虽然业务调整使得收入减少，但公司在快速调整公司整体的架构及业务，伴随公司业务体系转型升级的完成以及价值管理产业链中执行团队的日趋成熟，且公司预计与中药行业客户在价值管理服务上进行合作，下半年公司将会集中大客户开发，在业绩发展上实现更大突破。

3、公司现金流情况

本报告期，经营活动产生的现金流量净额为-5,176,739.81 元，较上年同期减少 111.34%，主要为公司本期业务量下降，收入减少使销售商品、提供劳务收到的现金减少 42.48%，收入的减少使公司对项目成本减少，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 42.48%，公司员工减少使支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 9.79%，公司本期应交增值税减少使支付的各项税费减少 45.66%，公司本期严格控制经营费用，使得公司支付其他与经营活动有关的现金减少 15.07%。综合影响后，本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 111.34%。

4、报告期内行业及公司业务发展情况

(1) 加速布局一站式价值管理体系

上半年，公司更加聚焦业务布局及客户开发，着力发展一站式价值管理体系，通过调整对外投资布局价值管理产业链，减少传统业务的投入比重而着力发展与公司布局协同的战略版块。

(2) 加速转型，缩小传统业务占比

随着以新媒体为代表的传播格局的改变，传统服务面临着以内容驱动为核心的大传播及营销整合的转型趋势，行业竞争进一步加剧，考验公司转向以内容驱动为核心的传播能力，公司需要转变思路，逐步涉足数字化传播及营销、大数据营销等领域。且行业人力资源成本上升较快，也给公司带来了很大的压力。在此大背景下，世纪龙文减少了对传统业务的投入，增加了新媒体领域的投入，不再单纯靠竞争激烈的服务费来盈利，更多的利用服务切入优质高成长性企业的股权投资以期在未来享受超额收益。并加速布局价值管理产业链，以期在不远的未来攫取价值管理行业红利。

(3) 抢占先机，为下阶段发展打好基础

世纪龙文所布局的一站式价值管理体系能够无缝对接中小企业所需求的第三方服务，帮助中小企业提升内部管理，提升营销并对接资本市场的需求。伴随着“双创”的持续推进，大众创业热情的高涨，对于价值管理体系的需求将呈现井喷之势。世纪龙文作为中小企业价值管理服务这一蓝海市场的提前布局者，具有市场先驱优势。

伴随公司业务体系转型升级的基本完成以及价值管理产业链执行单元的日趋成熟，世纪龙文价值管理产业链的潜力已经将逐步释放。如果龙文能够顺利的进入成长期并且引导客户进入形成期，那么龙文的前驱优势将产生持久的，长期的市场控制力，令竞争对手无法或难以仿效，并产生大量的盈利。

三、 风险与价值

1、人才流失风险

公司所在的咨询行业属于知识密集型行业，行业主要依靠人才资源积累的知识和经验来提供服务，人才的专业素质是咨询服务质量的关键因素。因此公司的发展和业务结构调整需要大量拥有专业经验的人才队伍，目前行业发展的不规范、机制不健全等因素使得行业的人才流动较为频繁。虽然公司制订了较为完善的人员薪资制度和考核体系，但未来如果公司的核心人才出现流失，将会影响公司所提供服的质量和效率，不利于公司的正常发展。

应对措施：一方面公司继续完善运营机制，建立合理的绩效体系，优化企业管理流程，提高管理效率，增强公司自身对人才的吸引力；另一方面，加强企业文化建设，培育员工对企业文化的认可，同时完善公司的薪酬体系和培训体系，并适时结合股权激励的方式，建立稳定的人才队伍。

2、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人夏春喜、侯雪莲二人为夫妻关系,合计持有公司 56.6643%的股份,为公司的控股股东和实际控制人。夏春喜在公司担任董事长和总经理,侯雪莲担任副总经理职务,虽然《公司章程》等公司制度就控股股东、实际控制人的诚信义务、关联交易、重大决策等做出了规定,并建立了规范的法人治理规范,但仍存在实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响的可能,从而影响公司决策的科学性和合理性,并有可能损害公司及公司其他股东的利益。

应对措施:公司目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会、经营层在内的公司治理结构,建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制,健全了三会议事规则及其他重要制度,公司将提升各项决策的民主度与透明度,充分发挥监事会的监督作用,以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责,履行勤勉忠诚义务,使公司规范治理的水平不断提升。

3、现金流量及盈利能力风险

公司 2018 年 1-6 月、2019 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额分别为-2,449,504.22 元和-5,176,739.81 元,2018 年 1-6 月、2019 年 1-6 月净利润分别为-4,571,607.93 元,-4,677,714.02 元。虽然本期经营现金流大幅增长,但仍处于亏损状态且经营现金流仍为负,如不能恰当应对,公司可能出现现金流紧张的风险。

应对措施:公司将充分结合自身的竞争优势,改变品牌管理行业的经营模式,加强内部制度的完善,努力扩大价值管理业务的市场份额,报告期内新客户的开发力度未完全释放,且没有给予成本管控足够的重视导致盈利状况未得到改善,因此 2019 年公司会加大新客户开发能力,加强成本管控,提高盈利能力。

4、连续亏损的经营风险

本期公司的业务稍有下降,老客户对于新型业务的接受度但仍未达预期,账面连续亏损。虽然公司已经采取有效措施,加快转型速度,降低转型成本,且无论是公司还是其下属的控股子公司均已大力拓展新客户,但公司仍面临一定的经营风险,可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施:一方面,公司继续改进商业模式,探索新型业务的增长空间,提高其收入占比;另一方面,精简和整合部门设置,以绩效为导向,完善内部控制,优化管理流程,降低管理成本,并对亏损的子公司进行注销,以增加公司整体的盈利能力。

5、客户较为集中的风险

报告期内公司向前五大客户销售比例达到总额的 89.21%。由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高,如果部分客户经营情况不利,从而减少对公司服务的采购,公司的营业收入增长将受到影响。虽然公司加强了在市场开拓方面的投入,未来有望减轻对主要客户的依赖程度,但短期内公司仍存在客户集中度过高的风险。

应对措施:针对客户集中的风险,公司将在维护现有客户合作关系的同时,加大开拓新市场领域的投入,不断拓展新的销售区域和新的销售客户。公司也将持续创新自身的服务体系,增强对客户对公司的黏性,从而吸引更多的客户寻求公司提供咨询服务,进而降低公司客户集中的风险。

6、公司偿债能力较弱的风险

由于公司连续亏损使得公司净资产金额小于股本金额,导致公司偿债能力指标较低,偿债能力相对较弱。如果公司不能实现盈利或获取投资者资金投入,有可能面临无法清偿债务的风险。

应对措施:公司第二轮融资正在募集中,已于 2018 年 11 月 12 日发布 2018 年第一次股票发行方案,预计募集资金不超过 40,014,940.00 元,仍在与多家投资公司进行接洽并进行后续融资,以持续提高公司的偿债能力。

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、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	2015/7/24		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/24		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于规范和减少关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2015/7/24		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/7/24		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于规范和减少关联交易的承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了如下承诺：

1、《避免同业竞争承诺函》，承诺在任职期间及辞去上述职务六个月内将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将严格按照《公司法》等法律法规以及公司《公司章程》等制度行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司为本人提供任何形式的担保；承诺本人将尽量避免和减少与公司之间的关联交易的，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，切实保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

公司实际控制人、控股股东及全体董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项遵守执行。

(二) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

适用 不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/5/29	9,999,999.10	5,372,693.06	是	变更前募集资金使用用途为产业链并购整合 2,000,000.00元，信息系统建设 1,000,000.00元，补充流动资金 6,999,999.10元；变更后募集资金使用用途为补充流动资产 9,999,999.10元。	3,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

公司于 2017 年 8 月 3 日召开的第二届董事会第七次会议、2017 年 8 月 19 日召开的 2017 年第五次临时股东大会审议通过《关于〈北京世纪龙文品牌管理股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》，本公司申请增加注册资本，同意向合格投资者发行的股票数量不超过 1,925,000.00 股，发行价格为每股 14.29 元，预计募集资金总额不超过人民币 27,508,250.00 元（含 27,508,250.00 元）。合格投资者中由陈晓、杨静和宁波世纪虹石投资管理有限公司以货币出资。2017 年 12 月本公司累计收到投资款共 9,999,999.10 元。2018 年 5 月 29 日公司披露关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告。2019 年上半年使用募集资金 5,372,693.06 元，累计使用募集资金 10,029,304.23 元，资金用途为补充流动资金。

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	9,613,290	52.82%	0	9,613,290	52.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,201,630	17.59%	0	3,201,630	17.59%	
	董事、监事、高管	2,862,164	15.73%	0	2,862,164	15.73%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,586,500	47.18%	0	8,586,500	47.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,111,139	39.07%	0	7,111,139	39.07%	
	董事、监事、高管	8,586,500	47.18%	0	8,586,500	47.18%	
	核心员工						
总股本		18,199,790	-	0	18,199,790	-	
普通股股东人数							21

(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	夏春喜	9,481,518	0	9,481,518	52.0969%	7,111,139	2,370,379
2	北京盛荣恒升 投资管理中心 (有限合伙)	1,263,502	0	1,263,502	6.9424%		1,263,502
3	向云	1,135,895	0	1,135,895	6.2413%	851,922	283,973
4	熊波	962,503	0	962,503	5.2885%		962,503
5	侯雪莲	831,251	0	831,251	4.5674%		831,251
合计		13,674,669	0	13,674,669	75.14%	7,963,061	5,711,608

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

夏春喜侯雪莲为夫妻关系，夏春喜是盛荣恒升的普通合伙人，除此以外，其他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

(一) 控股股东情况

公司股东夏春喜持有世纪龙文 52.0969%的股权，为公司控股股东。

夏春喜，男，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1997 年 6 月毕业于扬州大学历史学专业。1997 年 8 月至 2000 年 11 月就职于创维集团，历任公关部部长、总裁秘书，2000 年 12 月至 2001 年 10 月就职于厦华集团，担任新闻发言人，2002 年 8 月担任北京纪龙文品牌管理股份有限公司总经理至 2017 年 8 月，2017 年 3 月至今在公司担任执行董事、董事长职务，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

夏春喜和侯雪莲为夫妻关系，夏春喜持有世纪龙文 52.0969%的股权，侯雪莲持有世纪龙文 4.5674%的股权，夫妻二人合计持有公司 56.6643% 的股权，系世纪龙文的实际控制人。

夏春喜，男，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1997 年 6 月毕业于扬州大学历史学专业。1997 年 8 月至 2000 年 11 月就职于创维集团，历任公关部部长、总裁秘书，2000 年 12 月至 2001 年 10 月就职于厦华集团，担任新闻发言人，2002 年 8 月担任北京纪龙文品牌管理股份有限公司总经理至 2017 年 8 月，2017 年 3 月至今在公司担任执行董事、董事长职务，任期三年。

侯雪莲，女，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2003 年 7 月毕业于中国人民大学。1997 年 8 月至 1999 年 11 月就职于《中国绿色时报》，担任编辑职务，1999 年 12 月至 2014 年担任《中国经营报》社主任记者，在北京世纪龙文品牌管理股份有限公司担任副总经理职务至 2017 年 3 月 31 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
夏春喜	董事长	男	1974年8月	本科	2017.3.31-2020.3.27	是
刘明达	董事	男	1969年8月	本科	2017.3.28-2020.3.27	否
潘锦	董事	男	1967年7月	硕士研究生	2017.3.28-2020.3.27	否
任大庆	董事	男	1977年7月	硕士研究生	2017.3.28-2020.3.27	否
向云	董事、总经理	男	1977年11月	本科	2017.6.5-2020.3.27	是
杨运朝	副总经理	男	1979年7月	本科	2018.11.16-2020.3.27	
冯媛媛	财务总监、董秘	女	1985年11月	本科	2017.3.31-2020.3.27	是
王爱莲	监事会主席	女	1958年2月	大专	2017.3.31-2020.3.27	是
安猛	监事	男	1987年12月	本科	2017.3.28-2020.3.27	是
刘利忠	监事	男	1987年10月	本科	2019.2.18-2020.3.27	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:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
夏春喜	董事长	9,481,518	0	9,481,518	52.0969%	0
刘明达	董事	831,251	0	831,251	4.5674%	0
向云	总经理	1,135,895	0	1,135,895	6.2413%	0
合计	-	11,448,664	0	11,448,664	62.9056%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王旭	监事	离任	监事	个人原因
刘利忠	无	新任	监事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

刘利忠，男，1987年10月出生，中国国际，无境外永久居留权。山西大同大学，本科学历。2010年6月至2011年12月在上海汇聚投资有限公司华北总部担任市场部经理，2012年3月至2013年1月在北京蓝朗教育科技有限责任公司担任市场渠道部经理，2014年3月到2016年1月在深圳市采纳营销策划有限公司担任高级项目经理，2017年3月到2018年3月在天津互生科技公司担任项目经理/策划经理，2018年3月至今，在北京世纪龙文品牌管理股份有限公司担任客户副总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
人力行政管理人员	10	12
业务人员	75	46
财务人员	7	7
员工总计	92	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	47	35
专科	36	23
专科以下	5	4
员工总计	92	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级生产人员，公司建立了以师傅带徒弟为主培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

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

核心人员	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，公司未认定核心员工；公司原核心技术人员向云、是君飞未发生变更。

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	第八节、二、(六)、1	2,054,393.43	7,292,072.42
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	第八节、二、(六)、2	3,386,522.59	6,194,057.28
其中：应收票据			
应收账款	第八节、二、(六)、2、 2.1	3,386,522.59	6,194,057.28
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、(六)、3	1,985,114.60	526,099.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、(六)、4	672,745.25	651,640.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二、(六)、5	515,251.68	527,997.93
流动资产合计		8,614,027.55	15,191,866.79
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	第八节、二、(六)、6	343,064.90	343,064.90
其他权益工具投资	第八节、二、(六)、7	536,110.97	536,110.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二、(六)、8	253,295.35	336,246.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二、(六)、9	4,629.80	32,407.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、(六)、10	194,769.19	380,167.84
递延所得税资产	第八节、二、(六)、11	5,365,086.98	5,327,718.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,696,957.19	6,955,716.69
资产总计		15,310,984.74	22,147,583.48
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	第八节、二、(六)、12	8,034,055.20	9,538,558.62
其中：应付票据			
应付账款	第八节、二、(六)、12、12.1	8,034,055.20	9,538,558.62
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、二、(六)、13	1,301,309.80	1,740,508.76
应交税费	第八节、二、(六)、14	230,600.39	353,423.25

其他应付款	第八节、二、(六)、 15	725,933.02	678,306.50
其中：应付利息			
应付股利	第八节、二、(六)、 15、15.1	140,000.00	0.00
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		10,291,898.41	12,310,797.13
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		10,291,898.41	12,310,797.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、(六)、 16	18,199,790.00	18,199,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、六、17	31,189,135.17	31,189,135.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、(六)、 18	2,114,745.90	2,114,745.90
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、(六)、 19	-46,782,272.87	-41,992,193.08
归属于母公司所有者权益合计		4,721,398.20	9,511,477.99

少数股东权益		297,688.13	325,308.36
所有者权益合计		5,019,086.33	9,836,786.35
负债和所有者权益总计		15,310,984.74	22,147,583.48

法定代表人：夏春喜主管会计工作负责人：冯媛媛会计机构负责人：冯媛媛

(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		577,031.70	6,033,161.54
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	第八节、二、 (十五)、1	261,078.00	495,486.00
应收款项融资			
预付款项		863,918.89	49,843.24
其他应收款	第八节、二、 (十五)、2	12,441,525.54	12,313,927.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		487,699.48	503,618.20
流动资产合计		14,631,253.61	19,396,036.80
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	第八节、二、 (十五)、3	14,486,966.90	14,486,966.90
其他权益工具投资		536,110.97	536,110.97
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		49,911.49	55,455.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,629.80	32,407.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		193,584.19	322,640.29
递延所得税资产		5,330,513.59	5,303,243.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,601,716.94	20,736,825.20
资产总计		35,232,970.55	40,132,862.00
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		4,667,167.35	5,036,243.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		632,621.39	785,812.08
应交税费			
其他应付款		562,168.77	614,255.72
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		5,861,957.51	6,436,311.11
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		0	0
负债合计		5,861,957.51	6,436,311.11
所有者权益：			
股本		18,199,790.00	18,199,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,065,804.65	35,065,804.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,114,745.90	2,114,745.90
一般风险准备			
未分配利润		-26,009,327.51	-21,683,789.66
所有者权益合计		29,371,013.04	33,696,550.89
负债和所有者权益合计		35,232,970.55	40,132,862.00

法定代表人：夏春喜

主管会计工作负责人：冯媛媛

会计机构负责人：冯媛媛

(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		17,508,859.30	29,226,831.40
其中：营业收入	第八节、二、 (六)、20	17,508,859.30	29,226,831.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,105,915.98	36,736,036.88
其中：营业成本	第八节、二、 (六)、20	11,204,447.55	21,061,967.36
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	第八节、二、 (六)、21	35,889.61	56,925.47
销售费用	第八节、二、 (六)、22	5,478,404.60	6,491,875.19
管理费用	第八节、二、 (六)、23	5,235,895.65	7,223,144.32
研发费用			
财务费用	第八节、二、 (六)、24	1,175.10	21,614.37
其中：利息费用			33,362.55
利息收入		6,438.84	20,286.34
信用减值损失	第八节、二、 (六)、25	150,103.47	1,880,510.17
资产减值损失	第八节、二、 (六)、26		
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、 (六)、27		2,848,938.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-58,500.99
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）	第八节、二、 (六)、28	-30,418.87	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,627,475.55	-4,660,267.39
加：营业外收入	第八节、二、 (六)、29	29,537.50	5,605.28
减：营业外支出	第八节、二、 (六)、30	181.05	9,373.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,598,119.10	-4,664,035.31
减：所得税费用	第八节、二、 (六)、31	79,594.92	-92,427.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,677,714.02	-4,571,607.93
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）		-4,677,714.02	-4,571,607.93
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		112,365.77	-46,889.04
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,790,079.79	-4,524,718.89

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		-4,677,714.02	-4,571,607.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,790,079.79	-4,524,718.89
归属于少数股东的综合收益总额		112,365.77	-46,889.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.25

法定代表人：夏春喜 主管会计工作负责人：冯媛媛 会计机构负责人：冯媛媛

（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	第八节、二、（十五）、4	1,688,679.25	8,642,153.49
减：营业成本	第八节、二、（十五）、4	405,471.69	6,953,798.03
税金及附加		6,593.00	8,338.61
销售费用		1,980,380.66	744,058.14
管理费用		3,802,027.71	4,366,248.13

研发费用			
财务费用		-2,247.19	-14,138.64
其中：利息费用			
利息收入		4,548.90	17,632.11
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、（十五）、5	260,000.00	2,848,938.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-58,500.99
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）		-109,080.25	-1,884,087.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,352,626.87	-2,451,299.81
加：营业外收入			
减：营业外支出		181.05	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,352,807.92	-2,451,299.81
减：所得税费用		-27,270.07	-371,161.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,325,537.85	-2,080,138.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,325,537.85	-2,080,138.05
（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		-4,325,537.85	-2,080,138.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏春喜

主管会计工作负责人：冯媛媛

会计机构负责人：冯媛媛

（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		21,318,613.35	37,060,228.27
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	第八节、二、（六）、32、（1）	35,976.34	20,272.48
经营活动现金流入小计		21,354,589.69	37,080,500.75
购买商品、接受劳务支付的现金		15,070,572.80	26,199,804.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,512,093.10	8,327,171.06
支付的各项税费		533,184.69	981,285.86

支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 二、(六)、 32、(1)	3,415,478.91	4,021,743.06
经营活动现金流出小计		26,531,329.50	39,530,004.97
经营活动产生的现金流量净额		-5,176,739.81	-2,449,504.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,188,000.00
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			707,664.15
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	3,895,664.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,939.18	545,573.53
投资支付的现金			205,001.00
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		60,939.18	750,574.53
投资活动产生的现金流量净额		-60,939.18	3,145,089.62
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		-5,237,678.99	695,585.40
加：期初现金及现金等价物余额		7,292,072.42	14,956,349.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,054,393.43	15,651,935.37

法定代表人：夏春喜 主管会计工作负责人：冯媛媛 会计机构负责人：冯媛媛

(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		1,960,000.00	13,697,163.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		109,148.90	1,361,208.34
经营活动现金流入小计		2,069,148.90	15,058,371.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,691,730.17	9,534,732.62
支付给职工以及为职工支付的现金		3,818,474.24	1,835,801.54
支付的各项税费		6,593.00	7,938.61
支付其他与经营活动有关的现金		2,268,481.33	5,138,292.13
经营活动现金流出小计		7,785,278.74	16,516,764.90
经营活动产生的现金流量净额		-5,716,129.84	-1,458,393.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,188,000.00
取得投资收益收到的现金		260,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		260,000.00	5,188,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			516,224.44
投资支付的现金			205,001.00
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			721,225.44
投资活动产生的现金流量净额		260,000.00	4,466,774.56
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		-5,456,129.84	3,008,381.23

加：期初现金及现金等价物余额		6,033,161.54	10,437,412.12
六、期末现金及现金等价物余额		577,031.70	13,445,793.35

法定代表人：夏春喜

主管会计工作负责人：冯媛媛

会计机构负责人：冯媛媛

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	
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

财政部 2019 年 1 月 18 日发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号); 财政部 2019 年 4 月 30 日发布的了《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), 2018 年度发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止; 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具的确 认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会 计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)。

二、 报表项目注释

(一)、公司的基本情况

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司(以下简称公司或本公司, 包含子公司时统称本集团)原名北京世纪隆文文化传播中心、北京世纪隆文品牌管理有限公司, 成立于 2002 年 8 月 8 日。

根据 2014 年 1 月 23 日北京世纪隆文品牌管理有限公司股东夏春喜、万青、刘明达、侯雪莲、王爱枝、许晴、赵宝英、深圳市创东方富本投资企业(有限合伙)、深圳市创东方富建投资企业(有限合伙)、唐素红、杨增会、郭兴芳、刘许川、孙受文、李维加、钱

晓颖、北京盛荣恒升投资管理中心（有限合伙）签订的《北京世纪隆文品牌管理股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，北京世纪隆文品牌管理有限公司整体变更为北京世纪隆文品牌管理股份有限公司。以净资产折合成 17,500,000 股份（每股面值 1 元）。依据章程规定，公司注册资本为人民币 17,500,000.00 元，股东按原有出资比例享有折股后股本，其中夏春喜持股 9,481,518.00 元，持股比例为 54.18%；万青持股 1,662,503.00 元，持股比例为 9.5%；刘明达持股 831,251.00 元，持股比例为 4.75%；侯雪莲持股 831,251.00 元，持股比例为 4.75%；王爱枝持股 166,250.00 元，持股比例为 0.95%；许晴持股 83,125.00 元，持股比例为 0.475%；赵宝英持股 83,125.00 元，持股比例为 0.475%；深圳市创东方富本投资企业（有限合伙）持股 525,018.00 元，持股比例为 3%；深圳市创东方富建投资企业（有限合伙）持股 349,957.00 元，持股比例为 2%；唐素红持股 175,000.00 元，持股比例为 1%；杨增会持股 350,000.00 元，持股比例为 2%；郭兴芳持股 612,500.00 元，持股比例为 3.5%；刘许川持股 210,000.00 元，持股比例为 1.2%；孙受文持股 175,000.00 元，持股比例为 1%；李维加持股 350,000.00 元，持股比例为 2%；钱晓颖持股 350,000.00 元，持股比例为 2%；北京盛荣恒升投资管理中心（有限合伙）持股 1,263,502.00 元，持股比例为 7.22%。信永中和会计师事务所审验并出具 XYZH/2013A4052 号验资报告。上述事项于 2014 年 3 月 26 日办理了工商变更手续。

2014 年 6 月 12 日，经北京世纪隆文品牌管理股份有限公司股东大会审议通过，将公司注册名称变更为北京世纪龙文品牌管理股份有限公司并修改公司章程，名称变更事项已于 2014 年 9 月 15 日办理了工商变更登记。

2016 年 9 月 28 日，注册地址变更为北京市东城区安定门外大街 185 号 1 幢-4 至 5 层 101 内 313A 室。

2017 年 8 月 19 日，公司第五次临时股东大会和第二届董事会第七次会议决议，公司申请增加注册资本，同意向合格投资者发行的股票数量不超过 1,925,000.00 股，发行价格为每股 14.29 元，预计募集资金总额不超过人民币 27,508,250.00 元（含 27,508,250.00 元）。合格投资者中由陈晓、杨静和宁波世纪虹石投资管理有限公司以货币出资。其中陈晓认缴人民币 174,948.00 元，占变更后注册资本的 0.9613%；杨静认缴人民币 349,895.00 元，占变更后注册资本的 1.9225%；宁波世纪虹石投资管理有限公司认缴人民币 174,947.00 元，占变更后注册资本的 0.9613%。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已收到陈晓缴纳资金人民币 2,500,006.92 元，其中增加股本 174,948.00 元，增加资本公积 2,325,058.92 元；公司已收到杨静缴纳资金人民币 5,000,000.00 元，其中增加股本 349,895.00 元，增加资本公积 4,650,104.55 元，捐赠 0.45 元计入资本公积；公司已收到宁波世纪虹石投资管理有限公司缴纳资金人民币 2,500,000.00 元，其中增加股本 174,947.00 元，增加资本公积 2,325,045.63 元，捐赠 7.37 元计入资本公积。新增注册资本（股本）合计人民币 699,790.00 元，变更后的注册资本为 18,199,790.00 元。

本公司设有董事会，下设总裁办公室、人力行政部、法务部、事业部、财务部、营销部等部门。

经营范围：组织文化艺术交流活动，承办展览展示，企业形象策划，公关策划，科技开发及转让，科技服务，信息咨询（不含中介服务）。

（二）、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京世纪龙文品牌管理股份有限公司、北京玺德隆文广告有限公司、北京世纪隆文互动网络科技有限公司、广州利泽品牌策划有限公司、博慧龙文（北京）文化传媒有限公司、深圳前海世纪龙文资产管理有限公司、捷文传动（上海）品牌营销顾问有限公司、北京龙曜顾问有限公司、龙文龙武（北京）管理顾问有限公司共 9 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

（三）、财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本集团自本报告末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

（四）、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债

及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产

按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续

计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款、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、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于本集团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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风

险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
----	---------

组合 1 (账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外, 本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	根据预期信用损失测算, 信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3 (关联方组合)	关联方的其他应收款
组合 4 (保证金类组合)	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

2) 按组合方式实施信用风险评估时, 根据金融资产组合结构及类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 以预计存续期基础计量其预期信用损失, 确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1 (账龄组合)	预计存续期
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	预计存续期
组合 3 (关联方组合)	预计存续期
组合 4 (保证金类组合)	预计存续期

2) 各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1 (账龄组合): 预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	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

组合 2 (信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0;

组合 3 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0;

组合 4 (保证金类组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团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, 根据合并后享有被合并方净资产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。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, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产为运输设备和办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5.00	5.00	19.00
2	办公设备	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

15. 无形资产

本集团无形资产为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

软件按预计使用年限 5 年分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为2年。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本集团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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照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，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利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。总净额计人当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），

作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认具体政策如下：

双方签订服务合同，在一个会计期间内开始并完成的劳务服务，于劳务实际完成时确认收入。

双方签订年度服务合同，按照合同约定定期结算的，在劳务服务已经提供，按期确认收入。

双方签订服务合同，如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，则在提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比确认方法：已经发生的成本占立项总成本的比例。

22. 政府补助

本集团与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分

的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)

的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

24. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金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。

25. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

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

26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

无

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印	—	2018 半年度财务报表受影响的

发 2018 年度合并财务报表格式的通知》编制合并财务报表,对一般企业合并财务报表格式进行了修订,公司对合并财务报表格式进行相应变更。		报表项目详见其他说明
财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》中《一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)》编制母公司财务报表,公司对财务报表格式进行相应变更。	—	2018 半年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明
财政部 2017 年 3 月发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》、《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》,本期公司执行新的金融工具准则。	—	2018 半年度财务报表受影响的报表项目详见其他说明

其他说明:

2018 半年度财务报表受影响的报表项目

原列报报表项目	金额	新列报报表项目	金额
资产减值损失(母公司)	1,884,087.12	信用减值损失(母公司)	1,884,087.12
资产减值损失(合并)	1,880,510.17	信用减值损失(合并)	1,880,510.17

(2) 重要会计估计变更

无

(五)、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	服务收入	16%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得税额	25%、10%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
广州利泽品牌策划有限公司	10%

纳税主体名称	所得税税率
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	10%

注：根据财税[2017]43号，财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司广州利泽品牌策划有限公司、深圳前海世纪龙文资产管理有限公司符合上述标准，本期按照10%税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

无

（六）、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
库存现金	10,357.52	4,116.31
银行存款	2,044,035.91	7,287,956.11
合计	2,054,393.43	7,292,072.42

2. 应收票据及应收账款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	3,386,522.59	6,194,057.28
合计	3,386,522.59	6,194,057.28

2.1 应收账款

（1）应收账款分类

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,108,409.10	100.00	19,721,886.51	85.35	3,386,522.59

(续)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,863,890.61	100.00	19,669,833.33	76.05	6,194,057.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,050,651.10	30,506.51	1.00
1-2年	150,000.00	15,000.00	10.00
2-3年	330,540.00	99,162.00	30.00
3年以上	19,577,218.00	19,577,218.00	100.00
合计	23,108,409.10	19,721,886.51	—

(2) 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	2019年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市汇创投资发展有限公司	2,800,000.00	4-5年	12.12	2,800,000.00
福建建东药业有限公司	2,470,000.00	4-5年	10.69	2,470,000.00
江苏环亚建设工程有限公司	2,395,680.00	4-5年	10.37	2,395,680.00
方圆建设集团有限公司	2,100,000.00	4-5年	9.09	2,100,000.00
世纪润和品牌管理(北京)有限公司	1,980,000.00	5年以上	8.57	1,980,000.00
合计	11,745,680.00	—	50.84	11,745,680.00

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
----	--------------	---------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,945,971.96	98.03	502,851.11	95.58
1-2 年	15,894.75	0.80	23,247.89	4.42
2-3 年	23,247.89	1.17	0.00	0.00
合计	1,985,114.60	100.00	526,099.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京信保天下咨询服务有限公司	550,000.00	1 年以内	27.71
北京一粒麦子文化传播有限公司	320,000.00	1 年以内	16.12
北京京东世纪贸易有限公司	301,200.00	1 年以内	15.17
重庆京东海嘉电子商务有限公司	187,576.00	1 年以内	9.45
上海佩麟企业形象策划有限公司	391,200.00	1 年以内	19.71
合计	1,749,976.00	—	88.16

4. 其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	672,745.25	651,640.16
合计	672,745.25	651,640.16

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,218,916.08	100.00	546,170.83	44.81	672,745.25

(续)

类别	2018年12月31日余额			
----	---------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,099,760.70	100.00	448,120.54	40.75	651,640.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	261,062.06	2,610.62	1.00
1-2年	109,278.00	10,927.80	10.00
2-3年	451,348.02	135,404.41	30.00
3年以上	397,228.00	397,228.00	100.00
合计	1,218,916.08	546,170.83	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额
押金、备用金	821,688.08	735,129.70
往来款	397,228.00	364,631.00
合计	1,218,916.08	1,099,760.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年6月30日账面余额	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
深圳市友谊之旅国际旅行社有限公司	往来款	349,850.00	3年以上	28.70	349,850.00
荔枝置业(北京)有限责任公司	押金	227,273.30	2-3年	18.65	68,181.99
嘉捷(上海)房地产开发有限公司	押金	151,852.00	2-3年	12.46	45,555.60
程垚	备用金	68,160.00	1年以内5,000元, 1-2年63,160元	5.59	6,366.00
陈文豪	备用金	61,500.00	1年以内	5.05	615.00

单位名称	款项性质	2019年6月30日账面余额	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
合计	—	858,635.30	—	70.45	470,568.59

5. 其他流动资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	性质
增值税留抵税额	477,269.29	527,997.93	—
预缴企业所得税	21,763.04	0.00	—
预缴个税	16,219.35	0.00	—
合计	515,251.68	527,997.93	—

6. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动								2019年6月30日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
广州优策会投资管理有限公司	343,064.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	343,064.90	0.00

7. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
权益工具的成本	1,754,644.39	1,754,644.39
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	0.00	0.00
公允价值	1,754,644.39	1,754,644.39
已计提减值金额	1,218,533.42	1,218,533.42
合计	536,110.97	536,110.97

8. 固定资产

项目	2019年6月30日账面价值	2018年12月31日账面价值
固定资产	253,295.35	336,246.64
固定资产清理	0.00	0.00
合计	253,295.35	336,246.64

8.1 固定资产明细表

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2018年12月31日余额	227,600.00	1,599,781.85	1,827,381.85
2. 本期增加金额	0.00	60,939.18	60,939.18
(1) 购置	0.00	60,939.18	60,939.18
3. 本期减少金额	0.00	102,083.00	102,083.00
(1) 处置或报废	0.00	102,083.00	102,083.00
4. 2019年6月30日余额	227,600.00	1,558,638.03	1,786,238.03
二、累计折旧	—	—	—
1. 2018年12月31日余额	220,772.00	1,270,363.21	1,491,135.21
2. 本期增加金额	0.00	106,488.89	106,488.89
(1) 计提	0.00	106,488.89	106,488.89
3. 本期减少金额	0.00	64,681.42	64,681.42
(1) 处置或报废	0.00	64,681.42	64,681.42
4. 2019年6月30日余额	220,772.00	1,312,170.68	1,532,942.68
三、减值准备	—	—	—
1. 2018年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2019年6月30日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 2019年6月30日账面价值	6,828.00	246,467.35	253,295.35

项目	运输设备	办公设备	合计
2. 2018年12月31日账面价值	6,828.00	329,418.64	336,246.64

9. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	—
1. 2018年12月31日余额	350,577.78
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 2019年6月30日余额	350,577.78
二、累计摊销	—
1. 2018年12月31日余额	318,170.20
2. 本期增加金额	27,777.78
(1) 计提	27,777.78
3. 本期减少金额	0.00
4. 2019年6月30日余额	345,947.98
三、减值准备	—
1. 2018年12月31日余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 2019年6月30日余额	0.00
四、账面价值	—
1. 2019年6月30日账面价值	4,629.80
2. 2018年12月31日账面价值	32,407.58

10. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2019年6月30日余额
装修费	371,938.84	0.00	178,354.65	0.00	193,584.19
网络工程	8,229.00	0.00	7,044.00	0.00	1,185.00
合计	380,167.84	0.00	185,398.65	0.00	194,769.19

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
----	--------------	---------------

	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	—	—	—	—
其中：坏账准备	20,268,057.34	5,060,453.63	20,117,953.87	5,023,085.40
其他权益工具投资减值准备	1,218,533.42	304,633.35	1,218,533.42	304,633.36
合计	21,486,590.76	5,365,086.98	21,336,487.29	5,327,718.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
可抵扣亏损	52,775,286.94	48,331,461.33

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	备注
2019	1,582,770.64	1,582,770.64	—
2020	1,381,576.98	1,381,576.98	—
2021	17,077,751.79	17,077,751.79	—
2022	17,205,967.15	17,205,967.15	—
2023	11,083,394.77	11,083,394.77	—
2024	4,443,825.61	—	—
合计	52,775,286.94	48,331,461.33	—

12. 应付票据及应付账款

类别	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	8,034,055.20	9,538,558.62
合计	8,034,055.20	9,538,558.62

12.1 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
服务类款项	8,034,055.20	9,538,558.62

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
新华网股份有限公司	943,396.13	尚未结算
霍尔果斯友拓营销顾问有限公司	685,630.06	尚未结算

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
上海迪领企业形象策划有限公司	667,830.19	尚未结算
北京国科智信信息技术有限公司	456,698.11	尚未结算
中传立方(北京)影视文化传媒有限公司	390,000.00	尚未结算
合计	3,143,554.49	—

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日 余额
短期薪酬	1,670,437.21	6,680,404.89	7,100,651.26	1,250,190.84
离职后福利-设定 提存计划	70,071.55	371,870.83	390,823.42	51,118.96
辞退福利	0.00	75,000.00	75,000.00	0.00
合计	1,740,508.76	7,127,275.72	7,566,474.68	1,301,309.80

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30 日余额
工资、奖金、津贴和 补贴	1,561,184.50	6,184,892.83	6,552,125.14	1,193,952.19
职工福利费	30,000.00	26,900.44	56,900.44	0.00
社会保险费	42,984.86	242,323.44	249,551.64	35,756.66
其中：医疗保险费	38,312.80	215,683.58	222,300.98	31,695.40
工伤保险费	1,120.82	6,564.21	6,659.91	1,025.12
生育保险费	3,551.24	20,075.65	20,590.75	3,036.14
住房公积金	0.00	164,076.00	164,052.00	24.00
工会经费和职工教 育经费	36,267.85	62,212.18	78,022.04	20,457.99
合计	1,670,437.2 1	6,680,404.89	7,100,651.26	1,250,190.8 4

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30 日余额
基本养老保险	67,877.00	359,809.07	378,333.59	49,352.48
失业保险费	2,194.55	12,061.76	12,489.83	1,766.48

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
合计	70,071.55	371,870.83	390,823.42	51,118.96

14. 应交税费

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
增值税	93,927.88	205,718.45
企业所得税	121,712.52	121,060.20
个人所得税	3,046.11	3,184.87
城市维护建设税	6,845.76	12,435.29
教育费附加	3,183.68	6,537.40
地方教育费附加	1,831.04	2,948.94
印花税	53.40	1,538.10
合计	230,600.39	353,423.25

15. 其他应付款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	140,000.00	0.00
其他应付款	585,933.02	678,306.50
合计	725,933.02	678,306.50

15.1 应付股利

单位名称	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
普通股股利	140,000.00	0.00
速派捷全球供应链(厦门)股份有限公司	140,000.00	0.00

15.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
股权转让款	500,000.00	500,000.00
职工代垫款	85,133.02	137,964.89
单位往来款	800.00	800.00
其他	0.00	39,541.61
合计	585,933.02	678,306.50

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
梁华	500,000.00	尚未结算
刘晶文	10,159.46	尚未结算
个人社保	2,459.11	尚未结算
浩景盛华文化传媒(北京)有限公司	800.00	尚未结算
合计	513,418.57	—

16. 股本

项目	2018年12月31日 余额	本期变动增减(+、-)					2019年6月30日 余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	18,199,790.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,199,790.00

17. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
其他资本公积	31,189,135.17	0.00	0.00	31,189,135.17

18. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额
法定盈余公积	2,114,745.90	0.00	0.00	2,114,745.90

19. 未分配利润

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
上年年末余额	-41,992,193.08	-22,463,191.86
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本期年初余额	-41,992,193.08	-22,463,191.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,790,079.79	-19,529,001.22
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
本期期末余额	-46,782,272.87	-41,992,193.08

20. 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,508,859.30	11,204,447.55	29,226,831.40	21,061,967.36

21. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	12,882.40	20,674.11
教育费附加	7,729.43	11,537.06
地方教育费附加	2,576.48	7,691.37
印花税	12,301.30	16,622.93
车船税	400.00	400.00
合计	35,889.61	56,925.47

22. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	4,792,378.25	6,068,932.63
差旅费	321,924.24	218,375.57
业务招待费	193,579.35	145,510.15
其他	170,522.76	59,056.84
合计	5,478,404.60	6,491,875.19

23. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,334,897.47	2,995,644.80
租赁费	1,052,083.45	2,065,769.49
差旅费	680,083.78	535,830.50
咨询服务费	353,338.98	546,820.61
其他	297,780.91	403,055.85
业务招待费	277,099.03	243,512.22
装修费用	165,875.17	315,223.71
办公费用	74,736.86	117,287.14
合计	5,235,895.65	7,223,144.32

24. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	0.00	33,362.55
减：利息收入	6,438.84	20,286.34
其他支出	7,613.94	8,538.16
合计	1,175.10	21,614.37

25. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	52,053.18	1,632,383.96
其他应收款坏账损失	98,050.29	248,104.40
其他金融资产减值损失		21.81
合计	150,103.47	1,880,510.17

26. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他权益工具投资减值损失	0.00	0.00

27. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-58,500.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	2,907,439.08
合计	0.00	2,848,938.09

28. 资产处置收益

项目	2019年1-6月 发生额	2018年1-6 月发生额	计入本期非 经常性损益 的金额
非流动资产处置收益	-30,418.87	0.00	-30,418.87
其中：未划分为持有待售的非流动资产 处置收益	-30,418.87	0.00	-30,418.87
其中：固定资产处置收益	-30,418.87	0.00	-30,418.87
合计	-30,418.87	0.00	-30,418.87

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入本期非经常性 损益的金额
其他	29,537.50	5,605.28	29,537.50

30. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入本期非经常性 损益的金额
其他	181.05	9,373.20	181.05

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当年所得税费用	116,963.14	270,021.27
递延所得税费用	-37,368.22	-362,448.65
合计	79,594.92	-92,427.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月发生额
本期合并利润总额	-4,598,119.10
按法定税率计算的所得税费用	-1,149,529.78
子公司适用不同税率的影响	20,159.90
调整以前期间所得税的影响	-5,246.98
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,033.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	1,149,178.45
所得税费用	79,594.92

32. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
财务费用_利息收入	6,438.84	20,265.04
营业外收入	0.00	7.44
其他收益-个税手续费返还	29,537.50	0.00
合计	35,976.34	20,272.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
销售费用	670,401.06	417,905.59
管理费用	2,737,282.86	3,595,018.24
财务费用	7,613.94	8,538.16
营业外支出	181.05	281.07

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
合计	3,415,478.91	4,021,743.06

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-4,677,714.02	-4,571,607.93
加: 资产减值准备	150,103.47	1,880,510.17
固定资产折旧	107,142.21	147,096.09
无形资产摊销	27,777.78	35,057.76
长期待摊费用摊销	185,398.65	191,758.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	30,418.87	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	33,362.55
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	-2,848,938.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-37,368.22	-360,825.37
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,190,056.78	4,997,798.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,152,555.33	-1,953,716.01
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-5,176,739.81	-2,449,504.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	2,054,393.43	15,651,935.37
减: 现金的年初余额	7,292,072.42	14,956,349.97
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-5,237,678.99	695,585.40

(3) 现金和现金等价物

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
现金	2,054,393.43	15,651,935.37
其中：库存现金	10,357.52	26,073.49
可随时用于支付的银行存款	2,044,035.91	15,625,861.88
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	2,054,393.43	15,651,935.37
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	0.00	0.00

（七）、合并范围的变化

无

（八）、其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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%	
北京玺德隆文广告有限公司	北京	北京	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	北京	北京	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
广州利泽品牌策划有限公司	广州	广州	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
博慧龙文（北京）文化传媒有限公司	北京	北京	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	深圳	深圳	资产管理	95.00	0.00	投资设立
捷文传动（上海）品牌营销顾问有限公司	上海	上海	品牌服务	80.00	0.00	投资设立
北京龙曜顾问有限公司	北京	北京	咨询服务	100.00	0.00	股权转让
龙文龙武（北京）管理顾问有限公司	北京	北京	管理咨询	60.00	0.00	投资设立

2、在联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联营
-------------	-------	-----	------	---------	----------

				直接	间接	企业投资的会计处理方法
广州优策会投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	39.00	0.00	权益法

（九）、关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

本集团控股股东为自然人夏春喜先生。

（2）子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在联营企业中的权益”相关内容。

2、关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	2019年1-6月	2018年1-6月
薪酬合计	877,219.20	322,122.88

（十）、股份支付

无

（十一）、或有事项

无

（十二）、承诺事项

无

（十三）、资产负债表日后事项

无

（十四）、其他重要事项

无

（十五）、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	261,078.00	495,486.00
合计	261,078.00	495,486.00

(1) 应收账款分类

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,937,758.00	100.00	19,676,680.00	98.69	261,078.00
其中：账龄组合	19,937,758.00	100.00	19,676,680.00	98.69	261,078.00

(续)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,107,758.00	100.00	19,612,272.00	97.54	495,486.00
其中：账龄组合	20,107,758.00	100.00	19,612,272.00	97.54	495,486.00

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,000.00	300.00	1.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	330,540.00	99,162.00	30.00
3年以上	19,577,218.00	19,577,218.00	100.00
合计	19,937,758.00	19,676,680.00	—

(2) 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	2019年6月30日 余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
苏州市汇创投资发展有 限公司	2,800,000.00	4-5年	14.04	2,800,000.00
福建建东药业有限公司	2,470,000.00	4-5年	12.39	2,470,000.00
江苏环亚建设工程有限 公司	2,395,680.00	4-5年	12.02	2,395,680.00
方圆建设集团有限公司	2,100,000.00	4-5年	10.53	2,100,000.00
世纪润和品牌管理(北 京)有限公司	1,980,000.00	5年以上	9.93	1,980,000.00
合计	11,745,680.00	—	58.91	11,745,680.00

2. 其他应收款

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,441,525.54	12,313,927.82
合计	12,441,525.54	12,313,927.82

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	12,233,595.15	95.07	0.00	0.00	12,233,595.15
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款	634,771.35	4.93	426,840.96	67.24	207,930.39
合计	12,868,366.50	100.00	426,840.96	3.32	12,441,525.54

(续)

类别	2019年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,092,095.15	95.24	0.00	0.00	12,092,095.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	604,001.38	4.76	382,168.71	63.27	221,832.67
合计	12,696,096.53	100.00	382,168.71	3.01	12,313,927.82

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2019年6月30日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京玺德隆文广告有限公司	1,296,277.08	0.00	0.00	关联方借款, 风险较低
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	3,706,454.21	0.00	0.00	关联方借款, 风险较低
博慧龙文(北京)文化传媒有限公司	3,392,019.76	0.00	0.00	关联方借款, 风险较低
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	2,434,200.00	0.00	0.00	关联方借款, 风险较低
广州利泽品牌策划有限公司	1,404,644.10	0.00	0.00	关联方借款, 风险较低
合计	12,233,595.15	0.00	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,107.05	411.07	1.00
1-2年	1,022.00	102.20	10.00
2-3年	237,592.30	71,277.69	30.00
3年以上	355,050.00	355,050.00	100.00
合计	634,771.35	426,840.96	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额
关联方往来	12,233,595.15	12,092,095.15
押金、备用金	279,721.35	239,370.38
往来款	355,050.00	364,631.00

款项性质	2019年6月30日账面余额	2018年12月31日账面余额
关联方往来	12,233,595.15	12,092,095.15
押金、备用金	279,721.35	239,370.38
往来款	355,050.00	364,631.00
合计	12,868,366.50	12,696,096.53

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年6月30日 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
北京玺德隆文广告有限 公司	往来款	1,296,277.08	1年以内173,800.00元 1-2年1,122,477.08元	10.07	0.00
北京世纪隆文互动网络 科技有限公司	往来款	3,706,454.21	1年以内5,300.00元 1-2年1,936,110.70元 2-3年1,765,043.51元	28.80	0.00
博慧龙文(北京)文化传 媒有限公司	往来款	3,392,019.76	1-2年605,998.55元 2-3年1,313,871.78元 3-4年1,472,149.43元	26.36	0.00
深圳前海世纪龙文资产 管理有限公司	往来款	2,434,200.00	1年以内67,000.00元 1-2年1,822,200.00元 2-3年545,000.00元	18.92	0.00
广州利泽品牌策划有限 公司	往来款	1,404,644.10	1-2年235,893.10元 3-4年226,949.28元 4-5年500,000.00元 5 年以上441,801.72元	10.92	0.00
合计	—	12,233,595.15	—	95.07	0.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日余额			2018年12月31日余额		
	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	14,143,902.00	0.00	14,143,902.00	14,143,902.00	0.00	14,143,902.00
对联营企业投资	343,064.90	0.00	343,064.90	343,064.90	0.00	343,064.90
合计	14,486,966.90	0.00	14,486,966.90	14,486,966.90	0.00	14,486,966.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京玺德隆文广告有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
广州利泽品牌策划有限公司	300,001.00	0.00	0.00	300,001.00	0.00	0.00
博慧龙文(北京)文化传媒有限公司	700,001.00	0.00	0.00	700,001.00	0.00	0.00
捷文传动(上海)品牌营销顾问有限公司	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
议园(上海)品牌营销策划有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
北京龙曜顾问有限公司	343,900.00	0.00	0.00	343,900.00	0.00	0.00
合计	14,143,902.00	0.00	0.00	14,143,902.00	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增减变动								2019年6月30日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
广州优策会投资管理有限公司	343,064.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	343,064.90	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,688,679.25	405,471.69	8,642,153.49	6,953,798.03

5. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	260,000.00	-58,500.99
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	2,907,439.08
合计	260,000.00	2,848,938.09

(十六)、财务报告批准

本财务报告于2019年8月20日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团2019年1-6月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-30,418.87	—
计入当期损益的政府补助	0.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,356.45	—
小计	-1,062.42	—
所得税影响额	-220.34	—
少数股东权益影响额（税后）	-132.21	—
合计	-709.87	—

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2019年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-67.31	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-67.30	-0.26	-0.26

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司

二〇一九年八月二十日