



恒益股份

NEEQ:871916

北京恒益九州网络科技股份有限公司

Profit Permanence Beijing Network Technology Co.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 2 月，恒益股份董事长发布公司品牌战略：从解决方案到空间生态的转型，力做“空间生态云连接器。”



2019 年 6 月，恒益股份再度荣获“2019 年度通州文创产业专项支持单位。”



2019 年 6 月，恒益股份荣获“区域及行业服务商授牌证书：广东省区域 LKA 品牌服务商、广东省区域 LKA 品牌服务商。”



2019 年 6 月，恒益股份与微博达成战略合作：

- 成为微博云南省区域房地产行业广告独家代理商；
- 成为云南微博房产频道独家运营商；
- 成为“云南微博房产”官方微博独家代理商。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒益九州、恒益股份	指	北京恒益九州网络科技股份有限公司
天津星瑞德峰	指	星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司
嘉利铭	指	天津嘉利铭企业管理咨询有限公司
众联合和	指	天津众联合和企业管理咨询中心（有限合伙）
嘉宇博库	指	北京嘉宇博库广告有限公司
蓝瑞峰	指	北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司
汇小微	指	北京汇小微科技发展有限公司
快报云	指	快报（广州）云信息科技有限公司
重庆一景	指	重庆一景健康养老产业有限公司
沃沐酒店	指	西双版纳沃沐酒店管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京恒益九州网络科技股份有限公司章程》
股东大会	指	北京恒益九州网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京恒益九州网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京恒益九州网络科技股份有限公司监事会
三会	指	北京恒益九州网络科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 06 月 30 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 06 月 30 日
SaaS	指	Software-as-a-Service 软件即服务
PMP	指	PrivateMarketPlace 私有交易市场

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。

公司负责人徐朝辉、主管会计工作负责人徐朝辉及会计机构负责人（会计主管人员）车魁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京恒益九州网络科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、北京恒益九州网络科技股份有限公司第一届董事会第二十二会议决议。 2、北京恒益九州网络科技股份有限公司第一届监事会第七次会议决议。 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 4、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京恒益九州网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Profit Permanence Beijing Network Technology Co.,LTD
证券简称	恒益股份
证券代码	871916
法定代表人	徐朝辉
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 16 号新港大厦 A 座 906 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	种衍兵
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84516140
传真	010-84516140
电子邮箱	zhongyanbing@hy9z.com
公司网址	http://www.hy9z.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区酒仙桥路甲 16 号新港大厦 A 座 906 室 100016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京恒益九州网络科技股份有限公司董事会办公室

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	2007 年 4 月 28 日
挂牌时间	2017 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I640 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务
主要产品与服务项目	社交媒体数字化营销解决方案提供商
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	徐朝辉、孙克明

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	91110112661556276T	否
注册地址	北京市通州区轻纺服装服饰园区武曹路 689 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
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	149,696,380.68	195,336,569.08	-23.36%
毛利率%	14.92%	19.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,418,123.16	20,056,346.80	-92.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,337,743.77	18,721,009.36	
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)	4.02%	56.74%	-
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)	3.80%	52.96%	-
基本每股收益	0.14	2.01	-93.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	218,224,512.67	237,461,795.75	-8.10%
负债总计	182,339,847.06	202,735,530.13	-10.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,111,298.08	34,526,991.52	4.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	3.45	4.64%
资产负债率%(母公司)	80.52%	80.80%	-
资产负债率%(合并)	83.56%	85.38%	-
流动比率	1.14	1.15	-
利息保障倍数	30.00	-	-

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	-1,915,526.75	66,895,999.35	-102.86%
应收账款周转率	2.89	5.93	-
存货周转率	82.24	109.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.10%	73.52%	-
营业收入增长率%	-23.36%	89.45%	-
净利润增长率%	-93.52%	271.85%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	13,168.48
除上述各项之外的其他营业外收支净额	39,966.13
非经常性损益合计	103,134.61
所得税影响数	22,756.06
少数股东权益影响额（税后）	-0.84
非经常性损益净额	80,379.39

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

恒益股份是国内领先的数字营销解决方案提供商，是一家集营销解决方案、大数据、技术研发于一体的多轮驱动型科技营销公司。从 2007 年成立起，便致力于为地产行业客户提供品效合一的精准营销服务。恒益股份基于自有的 DMP 数据分析系统、智能化数据分析与统计系统，通过利用线上线下导流的整合营销模式，以“技术驱动、品效合一、整合优化、深度服务”的营销理念，为地产行业客户提供精准推广及技术服务。

恒益股份是“北京市高新技术企业”和“中关村高新技术企业”。截至 2019 年 06 月 30 日，公司拥有 20 项软件著作权。公司十分重视技术创新，并建有一支高素质的营销、管理、生产与研发人才队伍。公司在技术研发方面持续投入，采用快速迭代式开发产品，纳入新的技术与应用、响应客户的功能建议，实行平台维护与版本的更新。同时公司通过创新的平台资源整合模式，将地产项目端与营销服务端的资源有效整合和精准适配，以媒体方、广告主及渠道商为重点，深度整合数字营销产业链条，打通上下游业务通路，实现公司高效快速发展。对于媒体方，公司以独特的 PMP 广告营销方式，保价保量的基础上实现品效合一的营销效果。对于广告主，完善产品和业务链条，催生更多的合作方式及营销模式，实现服务客户、反馈客户、回报客户的良性循环。对于渠道商，公司深耕地产行业实现业务经验产品化，并借助互联网技术实现一站式数字营销服务体系，为中小型传统广告代理公司带来数字营销平台服务，降低业务门槛、提升业务效率、增加业务收入。公司的核心客户资质较优，长期与地产巨头保持良好的合作，成为多家龙头地产行业的核心合作商。2019 年公司主要收入来自互联网信息服务收入、营销收入、经纪收入等。报告期内公司业绩大幅增长，正处于快速发展阶段，公司由传统企业向产业互联网的升级，从解决方案到空间生态的跨越转型，实现业务发展多元化。在新媒体活动、公关活动、品牌活动、跨界联合营销等各领域的转型升级中已经发挥了驱动器的作用。同时依托大数据，结合恒益股份自主研发的易则服务管理平台和其他产品工具，公司不断输出核心能力，积极向着生态聚合发展，全力打造连接广告营销、大数据、云智慧等一体化的产业空间生态圈。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

公司目前的客户主要集中于房地产领域，致力于为房地产客户提供社交媒体数字化营销解决方案及信息服务，因此房地产行业的发展状况会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。在 2019 年房地产行业受国家宏观调控的环境下，公司上下紧扣服务提升及发展主题，不断深化创新，强化管理，目标明确，思想统一，措施得力，通过完善公司内部管理制度，规范业务流程，提高管理水平，使得报告期内公司的经营状况继续快速发展。

报告期内，公司的财务数据分析如下：

（一）营业收入：1-6 月份实现销售收入 14,970.68 万元，比去年同期减少 4,564.40 万元，较去年同期减少 23.36%。主要原因是报告期内，受市场竞争环境影响，客户对互联网信息服务的直效需求增加，客户需求趋向多样性，导致企业销售收入发生波动。

（二）营业成本：1-6 月份发生营业成本 12,736.85 万元，比去年同期减少了 2,905.38 万元，较去年同期减少 18.57%。主要是报告期内公司的业务销售收入下降，相应的营业成本随之减少。

（三）净利润：1-6 月实现净利润 130.44 万元，比去年同期减少了 1,883.34 万元，较去年同期减少 93.52%。

主要原因是客户受市场环境影响的，直效营销需求不断增加，公司为应对客户需求的变化对内容及运营进行加强，使得成本及费用增加，导致公司净利润发生波动，使得本期营业收入较上年同期下降，毛利率也较去年同期下降了 5.01%，同时公司员工比去年增多，使得职工薪酬、房租、物业等管理费用增加，导致净利润下降较多。

（四）现金流量：经营活动产生的现金流量净额为-192.75 万元，投资活动产生的现金流量净额为-10.47 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-282.10 万元。

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 6,881.10 万元。主要原因为销售收入及回款减少所致，同时应收款项有所增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 483.02 万元。主要原因系本期较去年同期购买的银行理财产品减少导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 118.90 万元。主要原因系去年同期公司对股东进行了现金分红。

2019 年下半年公司将进一步完善各项管理体系，大力拓展销售市场，努力增强公司主营业务盈利能力。同时公司会继续深入以创新及服务升级为导向，进一步调动员工积极性，降本增效，以提高效益为根本，提升客户满意度为目标，增强公司的竞争实力。

三、 风险与价值

在本报告期内，公司仍然存在的风险因素如下：

（一）房地产行业波动风险

公司目前的客户主要集中于房地产领域，致力于为房地产客户提供社交媒体数字化营销解决方案，因此房地产行业的发展状况会对公司的经营业绩产生一定程度的影响。房地产行业属于周期性传统行业，易受国家宏观调控的影响。若国家对房地产的调控出现极端情况，将会出现以下情况：宏观调控收紧，房地产交易量下降，地产企业会减少营销投入，对公司的业绩造成不利影响；宏观调控放松，房价上涨，房屋量供不应求，企业也将减少营销预算。

应对措施：公司将继续大力聚焦互联网、发展核心业务，稳定推进协同业务，利用互联网不断深化发展的机遇，以在全国股转系统挂牌为契机，持续进行技术创新、管理创新、商业模式创新等应对房地产行业波动。

（二）市场竞争加剧导致毛利率下降的风险，房地产互联网营销行业具有高度离散性特点，市场进入门槛不高，新技术、新产品不断涌现。公司深耕地产行业互联网广告领域，有多年的从业经验，积累了丰富的数据资源、客户资源和媒体资源，在规模和市场占有率上与其他竞争者相比有一定的优势。但是如果未来市场竞争进一步加剧，公司不能准确把握互联网广告行业的发展趋势，或者无法快速应对市场竞争状况的变化，其竞争优势可能被削弱，从而影响公司的收入和利润水平、提高市场占有率的能力，给公司发展带来压力。

应对措施：公司注重发展主营业务，重视降本增效，为提高市场占有率，积极开拓市场。同时公司重视研发，使技术一直处于行业领先优势，增加了竞争优势，毛利率有了显著提高。

（三）人才流失风险，公司业务涉及整合营销和 SaaS 服务，优秀的互联网营销人才是公司保持和提高行业竞争力的必要条件，互联网广告内容生产、智能投放、数据分析和用户价值挖掘等方面均需要高水平的复合型专业人才。公司管理团队、核心业务和技术人员的稳定性将直接影响公司业务的拓展和业绩的提升。随着互联网广告行业的不断增长，市场竞争不断加剧，人才将成为行业内争夺的重点资源。虽然公司已经建立相应的人才引进和培养机制，以提高核心业务团队的稳定性，但仍面临人才流失、人才短缺和人才梯队不健全等风险，对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司一向重视人才的培养，通过内部培训以及对员工一系列的激励措施已经打造了一支专业技能强、行业经验丰富的优秀团队。公司将继续建立健全人才激励机制，完善员工薪酬体系保持核

心骨干员工队伍的稳定性，同时不断吸引优秀人才加盟。

（四）政策风险，公司所处的互联网和相关服务行业是受到政府严格监管的行业，并且行业监管机构众多，例如，2016 年新修订的《广告法》明确了互联网作为广告发布渠道或平台应该遵守的如明确“广告”标识和一键关闭弹出的广告等规范。公司的业务中涉及制作和发布互联网广告，若公司开展经营性互联网信息服务，还需取得互联网信息服务增值电信业务经营许可证。

应对措施：公司将严格遵守国家法律法规之规定，在运营过程中知法守法，建立内部检查机制，对各项业务进行监督，确保运营过程中符合国家法律法规。

（五）税收风险，公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市税务局联合颁发的编号为“GR201611003061”的《高新技术企业证书》，有效期三年，所得税税率减按 15.00%。若上述企业所得税税收优惠政策发生变化将对公司未来的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司一向重视研发，已建立起制度完备、结合行业需求的创新型生态式研发体系，报告期内，公司新增软件著作权 7 项，公司也会继续保持研发方面的投入，保证公司各项指标能够满足资格的认定标准，同时提高自身的研发实力，提高产品及服务的市场竞争力，

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

公司在经营的同时积极履行社会责任，努力追求经济及社会效益最大化，公司完善公司治理，保护股东和相关方的合法权益，公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，同时注重信息披露，维护良好投资者关系；公司信息披露工作始终坚持真实、准确、完整、公平、及时的原则，保证信息披露的效率和质量，满足广大投资者的信息需要，为投资者理性决策提供相应的依据，展现了企业公开、透明、健康发展的良好形象。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等多方的责任。公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家及社会的各项公众事业工作，为社会发展做出相应的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	800,000.00	12,923.82
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	298,800.00	149,400.00
合计	1,098,800.00	162,323.82

说明：1、公司向关联公司长沙楼市数码科技有限公司提供营销服务，预计 2019 年服务费金额为 800,000.00 元，报告期内实际发生金额为 12,923.82 元，实际金额未超出预计金额总数。

2、公司向实际控制人徐朝辉女士、孙克明先生租用办公用房，预计 2019 年年度租金不超 298,800.00 元，报告期内实际发生金额为 149,400.00 元。

针对以上关联交易事项，2018 年 12 月 13 日，公司召开第一届董事会第十六次会议审议通过了《关

于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》等议案，该议案并经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于 2018 年 12 月 17 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-059）。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
金骏	公司全资子公司北京蓝瑞峰向金骏先生提供互联网营销服务，交易金额为 2 万元	20,000.00	已事后补充履行	2019 年 04 月 22 日	2019-024
西双版纳沃沐酒店管理有限公司	沃沐酒店向公司股东天津嘉利及公司实际控制人徐朝辉、孙克明分别借款，借款金额累计不超过人民币 865 万元	1,100,000.00	已事前及时履行	2019 年 03 月 05 日	2019-007
徐朝辉、孙克明	公司向交通银行北京分行林萃路支行申请不超过人民币 100 万元综合授信额度，公司实际控制人徐朝辉、孙克明及其配偶韩秋颖提供连带责任保证。	1,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 06 月 28 日	2019-032

说明：1、报告期内，公司全资子公司北京蓝瑞峰向金骏先生提供互联网营销服务，交易金额为 20,000.00 元（含税），2019 年 04 月 22 日，公司召开第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于追认全资子公司关联交易的议案》等议案，该议案并经公司 2018 年年度股东大会审议通过，具体内容详见公司于 2019 年 04 月 22 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《关于追认全资子公司关联交易的公告》（公告编号：2019-024）。

2、西双版纳沃沐酒店于 2018 年 05 月 04 日向公司股东天津嘉利铭及公司实际控制人徐朝辉、孙克明分别借款并签署了《借款合同》，借款金额累计不超过 865 万元，借款期限为贰年。2019 年 02 月 19 日，沃沐酒店已完成工商变更登记手续，成为公司的全资孙公司，报告期沃沐酒店向股东天津嘉利铭和实际控制人孙克明借款，合计金额 1,100,000.00 元。2019 年 03 月 01 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向股东及实际控制人借款暨关联交易的议案》等议案，同时该议案经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 03 月 05 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《北京恒益九州网络科技股份有限公司关于偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-007）。

3、2019 年 06 月 26 日，公司召开第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司申请银行授信额度暨实际控制人提供担保的议案》等议案，同时该议案经公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 06 月 28 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《北京恒益九州网络科技股份有限公司关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-032）。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易根据公司经营资金需要，补充公司流动性，目的是为了促进公司经营发展，保障公司正常经营所需，是合理和必要的。上述关联交易对公司正常经营和发展有积极的影响，增加公司流动资金并为推动公司发展提供保障，符合公司和全体股东利益，不会对公司产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/1	2019/3/5	西双版纳沃沐酒店管理有限公司	新增注册资本	4,000,000	现金	400 万元	否	否
对外投资	2019/3/1	2019/3/5	恒益九州（云南）网络科技有限公司	新增注册资本	1,000,000	现金	100 万元	否	否
购买理财	2019/3/19	2018/8/23	兴业银行股份有限公司北京望京南湖支行	理财产品	15,000,000.00	现金	1500 万元	否	否

说明：（1）2019 年 03 月 01 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》及《关于全资子公司重庆一景健康养老产业有限公司对西双版纳沃沐酒店管理有限公司增资的议案》等议案，具体内容详见公司于 2019 年 03 月 05 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《北京恒益九州网络科技股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2019-005）及《北京恒益九州网络科技股份有限公司对外投资的公告（对全资孙公司增资）》（公告编号：2019-006）。

（2）2018 年 8 月 23 日，公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》等议案，同时该议案经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2018 年 8 月 27 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-032）。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述投资以自有资金对外投资符合公司的战略发展，为拓展业务量，更好的展开生产经营工作，提升公司在市场中的竞争力，增强公司的持续经营能力。公司积极完善内部机制，防范可能出现的风险，确保公司投资的安全与收益，不存在损害公司及股东利益的情形，上述投资能够完善公司战略布局，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(四) 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	2017/8/9	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/20	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

说明：公司在全国中小企业股份转让系统挂牌时间为 2017 年 8 月 9 日，截止 2019 年 8 月 9 日，公司已全部完成股票解除限售，具体内容详见公司分别于 2018 年 8 月 10 日、2019 年 8 月 05 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《北京恒益九州网络科技股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2018-027）、《北京恒益九州网络科技股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2019-035）。

承诺事项详细情况：

一、承诺事项：

1、股份限售承诺：公司实际控制人徐朝辉和孙克明承诺，其所持有公司股份的流通将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他规范性文件的相关规定，包括但不限于在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年等。公司股东天津星瑞德峰、嘉利铭和众联合和承诺，其所持有公司股份的流通将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他规范性文件的相关规定，包括但不限于在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年等。

2、避免同业竞争的承诺

2.1 北京星瑞德峰广告有限公司成立于 2011 年 7 月 7 日，徐朝晖与孙克明合计持有北京星瑞德峰 84% 的股权。报告期内北京星瑞德峰曾与公司在互联网营销业务、平面信息服务等业务上存在竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，2018 年 2 月 12 日，孙克明、徐朝辉已将所持股份全部转让完成了工商变更手续。

2.2 为有效避免其他同业竞争，恒益股份的实际控制人徐朝辉、孙克明均出具了《避免同业竞争承诺函》。

二、承诺的履行情况

以上承诺均正常履行。

报告期内，相关人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

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	6,666,664	66.66%	0	6,666,664	66.66%
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,664	66.66%	0	6,666,664	66.66%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	3,333,336	33.33%	0	3,333,336	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,333,336	33.33%	0	3,333,336	33.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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	星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司	4,250,000	0	4,250,000	42.50%	1,416,668	2,833,332
2	天津嘉利铭企业管理咨询有限公司	4,250,000	0	4,250,000	42.50%	1,416,668	2,833,332
3	天津众联合和企业管理咨询中心（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	500,000	1,000,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	3,333,336	6,666,664

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐朝辉通过星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司间接持有公司 42.50%的股权；同时，徐朝辉还担任天津众联合和企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，根据众联合和的合伙协议规定：“执行事务合伙人负责日常运营，对外代表合伙企业”。因此，徐朝辉能够合计控制公司 57.50%的表决权。

孙克明通过天津嘉利铭企业管理咨询有限公司间接持有公司 42.50%的股权。2016 年 8 月，徐朝辉与孙克明共同签署了《一致行动协议》，约定公司的重大事项均由两人共同决定，双方在公司的经营决策等重大事项上均保持一致意见。

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

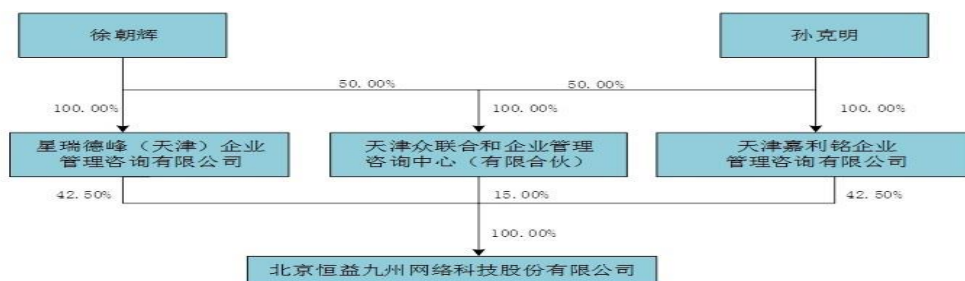
是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

报告期内公司控股股东未发生变化，天津星瑞德峰、嘉利铭、众联合和所持股权比例均未超过 50%，单一股东均无法对股东会决议产生重大影响。因此，报告期内，公司无单一控股股东。

（二） 实际控制人情况



报告期内，公司实际控制人未发生变更，徐朝辉、孙克明共同为公司的实际控制人。

徐朝辉，女，1973 年 8 月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权。毕业于山东广播电视大学，本科学历。1998 年 7 月至 2001 年 5 月，任北京鼎业广告有限公司策划师；2001 年 6 月至 2003 年 12 月，任北京中原房地产经纪有限公司高级策划师；2004 年 1 月至 2011 年 6 月，任北京鼎业广告有限公司销售总监；2011 年 7 月至 2016 年 10 月，任北京星瑞德峰销售总监；2015 年 9 月至 2017 年 1 月，任惠聚客执行董事兼总经理；2013 年 12 月至 2017 年 2 月，任北参文化执行董事兼总经理；2010 年 7 月至 2017 年 2 月，任木石前盟执行董事兼总经理；2017 年 2 月至今，任木石前盟执行董事；2016 年 7 月至 2017 年 2 月，任天津星瑞德峰执行董事兼总经理；2017 年 2 月至今，任天津星瑞德峰执行董事；2012 年 2 月至今，任嘉宇博库执行董事兼总经理；2013 年 9 月至今，任北京蓝瑞峰执行董事兼总经理；2014 年 10 月至今，任汇小微执行董事兼总经理；2016 年 12 月至今，任众联合和执行事务合伙人，2017 年 3 月至今，任北京恒益九州网络科技股份有限公司董事长。

孙克明，男，1977 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于天津商业大学，专科学历。1999 年 7 月至 2004 年 12 月，任北京东方鼎盛传媒广告有限公司销售总监；2005 年 1 月至 2007 年 4 月，任新浪网技术（中国）有限公司销售总监；2007 年 5 月至 2017 年 3 月，任恒益有限公司销售总监；2016 年 6 月至 2017 年 2 月，任嘉利铭执行董事兼总经理；2017 年 2 月至今，任嘉利铭执行董事；2016 年 9 月至 2018 年 1 月，任宁波星享成执行董事兼总经理；2018 年 4 月至今，任西双版纳沃沐酒店管理有限公司执行董事；2017 年 3 月至今，任北京恒益九州网络科技股份有限公司董事兼总经理。

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
徐朝辉	董事长	女	1973 年 8 月	本科	2017.03.25-2020.03.25	是
孙克明	董事兼总经理	男	1977 年 10 月	专科	2017.03.25-2020.03.25	是
陈涛	董事	男	1972 年 7 月	专科	2017.03.25-2020.03.25	否
刘娴农	董事	女	1945 年 10 月	专科	2017.11.06-2020.03.25	否
徐伯庸	监事会主席	男	1971 年 10 月	本科	2017.03.25-2020.03.25	否
高原	监事	男	1981 年 3 月	本科	2017.03.25-2020.03.25	否
史永芳	职工监事	女	1981 年 7 月	专科	2017.03.25-2020.03.25	是
种衍兵	董事兼董事会秘书	男	1975 年 12 月	硕士	2017.07.18-2020.03.25	是
金骏	财务总监	男	1970 年 1 月	硕士	2017.10.18-2020.03.25	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：

公司董事刘娴农与董事长徐朝辉系母女关系，徐朝辉、孙克明共同为公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈伟	董事及副总经理	离任	-	因个人原因离职
种衍兵	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	董事会提名

说明：2019 年 4 月 8 日，公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于提名种衍兵为公司董事的议案》等议案，同时该议案经公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《北京恒益九州网络科技股份有限公司董事任免公告》（公告编号：2019-014）。

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

种衍兵：男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生学历，历任华为技术有限公司产品经理；诺基亚（中国）技术有限公司项目经理；北京四达时代通讯技术有限公司运营总监；北京家天地进出口有限公司总裁助理；北京清芝融科商用机器股份有限公司运营总监；北京环球艺盟国际教育咨询股份有限公司总裁助理；2017 年 7 月至今，担任北京恒益九州网络科技股份有限公司董事会秘书；2018 年 10 月至今在重庆一景健康养老产业有限公司担任监事；2018 年 11 月至今分别在北京快报智汇云科技有限公司担任监事、北京大鱼云智慧科技有限公司担任监事、北京一则信息科技有限公司担任监事。

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	19	18
销售人员	91	100
技术人员	28	22
财务人员	11	15
员工总计	149	155

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	68	82
专科	67	59
专科以下	10	11
员工总计	149	155

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：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为所有员工办理了社会保险和公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，制定

年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训及员工礼仪培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、离退休职工情况：报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

（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）	3	3

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2019 年 6 月 26 日，公司监事会收到监事高原先生递交的辞职报告，辞职后不再担任公司其它职务，自公司股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。具体内容详见公司于 2019 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《北京恒益九州网络科技股份有限公司监事辞职公告》（公告编号：2019-028）。

2019 年 6 月 26 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于提名王岩女士为公司新任监事的议案》，监事会提名王岩女士为公司新任监事，任职期限自公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过之日起至本届监事会届满止。具体内容详见公司于 2019 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《北京恒益九州网络科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2019-030）、《北京恒益九州网络科技股份有限公司监事任免公告》（公告编号：2019-031）。

2019 年 7 月 15 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会会议，审议通过了《关于提名王岩女士为公司新任监事的议案》。具体内容详见公司于 2019 年 7 月 15 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《北京恒益九州网络科技股份有限公司 2019 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-034）。

2019 年 8 月 7 日，公司董事会收到财务负责人金骏先生递交的辞职报告，2019 年 8 月 7 日起辞职生效，在新任财务总监上任之前，由董事长徐朝辉女士代为履行财务负责人职责。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《北京恒益九州网络科技股份有限公司财务总监辞职公告》（公告编号：2019-036）。

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	67,976,564.99	72,807,132.31
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	48,904,102.16	48,607,152.80
其中：应收票据			
应收账款		48,904,102.16	48,607,152.80
应收款项融资			
预付款项	六、3	15,303,793.29	8,051,488.73
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	73,668,785.64	96,905,731.10
其中：应收利息			
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	259,283.98	2,837,960.90
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	1,077,321.71	3,022,237.52
流动资产合计		207,189,851.77	232,231,703.36
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	六、7	1,485,954.00	1,611,055.54
固定资产	六、8	765,733.94	835,865.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	116,669.97	103,838.03
开发支出			
商誉	六、10	54,210.18	54,210.18
长期待摊费用	六、11	6,734,829.26	630,436.17
递延所得税资产	六、12	1,877,263.55	1,970,942.98
其他非流动资产	六、13		23,744.00
非流动资产合计		11,034,660.90	5,230,092.39
资产总计		218,224,512.67	237,461,795.75
流动负债：			
短期借款	六、14	4,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	70,368,203.76	42,144,070.10
其中：应付票据		0.00	
应付账款		70,368,203.76	42,144,070.10
预收款项	六、16	57,273,635.00	69,103,630.94
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、17	1,669,897.71	2,806,938.30
应交税费	六、18	10,147,921.92	16,399,022.48
其他应付款	六、19	38,042,987.59	69,174,667.23
其中：应付利息		0.00	0.00
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		181,502,645.98	202,628,329.05
非流动负债：		0.00	0.00
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	六、20	837,201.08	107,201.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		837,201.08	107,201.08
负债合计		182,339,847.06	202,735,530.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,139,090.96	2,139,090.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	3,884,033.19	3,884,033.19
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、24	20,088,173.93	18,503,867.37
归属于母公司所有者权益合计		36,111,298.08	34,526,991.52
少数股东权益		-226,632.47	199,274.10
所有者权益合计		35,884,665.61	34,726,265.62
负债和所有者权益总计		218,224,512.67	237,461,795.75

法定代表人：徐朝辉 主管会计工作负责人：徐朝辉 会计机构负责人：车魁

（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	十三、1	64,123,224.22	64,831,681.78
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、2	39,142,549.14	42,051,471.52
应收款项融资			
预付款项		15,069,468.90	1,763,900.80
其他应收款	十三、3	12,016,369.56	14,644,181.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,563.11	725,593.78
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		417,321.27	1,438,128.98
流动资产合计		130,806,496.20	125,454,958.01
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、4	14,268,227.07	13,328,227.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		329,152.50	424,381.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		89,957.99	103,838.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		34,675.84	131,895.91
递延所得税资产		821,758.82	651,064.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,543,772.22	14,639,407.34
资产总计		146,350,268.42	140,094,365.35
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,717,675.91	33,211,197.68
预收款项		43,072,850.32	54,981,458.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		862,064.82	2,178,159.58
应交税费		3,827,490.86	6,298,914.16
其他应付款		17,526,024.46	13,420,421.85
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		117,006,106.37	113,090,151.68
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		837,201.08	107,201.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		837,201.08	107,201.08
负债合计		117,843,307.45	113,197,352.76
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,657,318.03	6,657,318.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,623,969.46	3,623,969.46
一般风险准备			
未分配利润		8,225,673.48	6,615,725.10

所有者权益合计		28,506,960.97	26,897,012.59
负债和所有者权益合计		146,350,268.42	140,094,365.35

法定代表人：徐朝辉 主管会计工作负责人：徐朝辉 会计机构负责人：车魁

(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		149,696,380.68	195,336,569.08
其中：营业收入	六、25	149,696,380.68	195,336,569.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		147,694,828.77	172,805,907.55
其中：营业成本	六、25	127,363,651.85	156,410,419.23
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、26	718,535.23	1,102,321.71
销售费用	六、27	6,788,104.66	5,117,834.63
管理费用	六、28	10,244,447.10	4,964,721.96
研发费用	六、29	2,778,729.58	3,090,157.95
财务费用	六、30	32,481.81	7,229.73
其中：利息费用		72,572.50	
利息收入		91,220.54	155,910.33
信用减值损失			
资产减值损失	六、31	-231,121.46	2,113,222.34
加：其他收益	六、32	289,455.75	894,563.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	-164,668.52	690,958.40
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）		2,126,339.14	24,116,183.16
加：营业外收入	六、34	2.37	221,679.55
减：营业外支出	六、35	21,654.99	140,219.83

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,104,686.52	24,197,642.88
减：所得税费用	六、36	799,987.08	4,059,449.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,304,699.44	20,138,193.78
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）			
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		-113,423.72	81,846.98
2.归属于母公司所有者的净利润		1,418,123.16	20,056,346.80
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		-	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.14	2.01
(二)稀释每股收益（元/股）		0.14	2.01

法定代表人：徐朝辉主管会计工作负责人：徐朝辉会计机构负责人：车魁

(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、5	94,078,314.46	117,018,841.30
减：营业成本		81,507,528.89	90,138,800.54
税金及附加		525,058.71	726,099.99
销售费用		3,531,851.84	3,338,727.81
管理费用		2,914,969.70	2,717,277.68
研发费用		2,776,140.20	3,090,157.95
财务费用		15,479.58	-4,563.77
其中：利息费用		20,333.30	81,416.03
利息收入		-77,426.22	85,979.80
加：其他收益		198,713.58	894,563.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-177,837.00	12,000,000.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,137,962.53	-342,839.49
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）		1,690,199.59	29,564,064.84
加：营业外收入		2.37	221,679.55
减：营业外支出		1,203.28	107.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,688,998.68	29,785,637.04
减：所得税费用		79,050.30	2,623,240.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,609,948.38	27,162,396.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		1,609,948.38	27,162,396.42
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：徐朝辉

主管会计工作负责人：徐朝辉

会计机构负责人：车魁

（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		174,948,778.84	285,873,877.24
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		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	30,627,290.98	6,065,741.09
经营活动现金流入小计		205,576,069.82	291,939,618.33
购买商品、接受劳务支付的现金		117,383,557.51	164,908,147.03
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		10,398,244.34	7,590,958.79
支付的各项税费		9,034,499.55	9,072,573.74

支付其他与经营活动有关的现金	六、37	70,675,295.17	43,471,939.42
经营活动现金流出小计		207,491,596.57	225,043,618.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,915,526.75	66,895,999.35
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		13,168.48	690,958.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	15,000,000.00	35,770,000.00
投资活动现金流入小计		15,013,168.48	36,460,958.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,406.50	193,561.89
投资支付的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	15,026,299.45	41,200,000.00
投资活动现金流出小计		15,112,705.95	41,393,561.89
投资活动产生的现金流量净额		-99,537.47	-4,932,603.49
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,211.25	4,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,755,291.85	0.00
筹资活动现金流出小计		3,815,503.10	4,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,815,503.10	-4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	-4,830,567.32	57,963,395.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	69,657,132.31	58,877,971.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	64,826,564.99	116,841,367.20

法定代表人：徐朝辉 主管会计工作负责人：徐朝辉 会计机构负责人：车魁

(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		97,778,106.25	160,877,825.89
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		33,007,236.57	15,079,206.98
经营活动现金流入小计		130,785,342.82	175,957,032.87
购买商品、接受劳务支付的现金		89,271,427.59	77,614,157.12
支付给职工以及为职工支付的现金		6,288,113.32	5,905,871.43
支付的各项税费		3,871,417.29	5,439,149.88
支付其他与经营活动有关的现金		31,884,793.93	15,240,275.60
经营活动现金流出小计		131,315,752.13	104,199,454.03
经营活动产生的现金流量净额		-530,409.31	71,757,578.84
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		332,163.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		332,163.00	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	39,749.89
投资支付的现金		1,450,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,450,000.00	10,039,749.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,117,837.00	-2,039,749.89
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	9,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	9,600,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,211.25	4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		60,211.25	13,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		939,788.75	-4,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-708,457.56	65,717,828.95
加：期初现金及现金等价物余额		61,681,681.78	35,764,794.35
六、期末现金及现金等价物余额		60,973,224.22	101,482,623.30

法定代表人：徐朝辉

主管会计工作负责人：徐朝辉 会计机构负责人：车魁

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 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(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)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以下简称“新金融准则”),并要求境内挂牌的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行,上述准则对本报告期内无重大影响。

②财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“《修订通知》”),对一般企业财务报表格式进行了修订,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本公司 2019 年 3 月 20 日设立的子公司恒益九州(云南)网络科技有限公司及于 2019 年 2 月 19 日完成收购的西双版纳沃沐酒店管理有限公司,自 2019 年纳入本公司合并报表范围。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

北京恒益九州网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 4 月 28 日在北京市注册成立，注册地位于北京市通州区轻纺服装服饰园区武曹路 689 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司 15 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事设计、制作广告、信息服务咨询、房地产经纪业务和酒店管理等。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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。

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 06 月 30 日的财务状况及 2019 年 01 月-06 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事信息服务。本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、16“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于提供服务的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资” 或本附注四、7 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或

其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合：账龄组合	应收款项账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合：账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见下述说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

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

9、存货

（1）存货的分类

存货分为低值易耗品、包装物、项目成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在发生时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、电商服务费、广告费、渠道费、劳务成本和其他成本。领用和结转成本时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

10、长期股权投资

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

政策详见附注四、7“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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的

权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67
运输工具	4	5	23.75
办公家具	3-5	5	19.00-31.67

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、13“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。

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

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

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。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、14 “长期资产减值”。

13、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、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。

15、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

16、收入

（1）提供劳务收入

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

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

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

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）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。

（4）各类型业务收入确认的具体方法

①互联网营销

互联网营销为本公司与房地产开发商签订电商合作协议，约定互联网广告推广服务收费模式及收费标准；之后本公司通过互联网线上发布售房信息，有意向的购房者根据收到的信息，看房、选房、签订购房合同；本公司完成合同约定的互联网广告推广服务、购房者与开发商签订购房合同后，本公司于开发商通知本公司成交信息并提供确认单后，按房地产成交数量与合同约定的推广费率（或单价）计算应收的推广费用，确认互联网广告推广收入的实现。

②信息服务

A. 互联网信息服务

互联网信息服务为本公司向房地产开发商提供互联网平台的广告信息服务，按合同约定的方式收取信息服务费。本公司按照合同约定广告发布时间、内容以及价格，根据广告排期表确定当期收入；若合同没有明确规定广告发布时间、内容以及价格（框架合同），则按照实际执行情况，根据已提供的广告服务期间占服务总期间的比例来确定完工进度以及相应的排期审批表，确定当期收入。

B. 平面信息服务

平面信息服务为本公司向房地产开发商提供平面报纸平台的广告信息服务，按合同约定的方式收取信息服务费。本公司按照合同约定广告发布时间、内容以及价格，根据广告排期表确定当期收入；若合同没有明确规定广告发布时间、内容以及价格（框架合同），则按照实际执行情况，根据已提供的广告服务期间占服务总期间的比例来确定完工进度以及相应的排期审批表，确定当期收入。

③其他服务

A. 策划服务

策划服务为本公司通过策划及执行品牌公关活动，在所提供的品牌公关活动完成后确认收入实现。

B. 经纪服务

经纪服务为本公司提供房地产经纪服务及渠道公司整合，在所提供的的房地产买卖成

立后，按房地产交易金额（或成交数量）与合同约定销售服务费率（或单价）计算应收的分佣佣金，确认代理销售收入的实现。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余

额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

19、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 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（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）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下称“新金融准则”），并要求境内挂牌的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行，上述准则对本报告期内无重大影响。

②财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。其中：资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。

项目	上年期末		上上年期末	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	48,607,152.80			
应收账款		48,607,152.80		
应付票据及应付账款	42,144,070.10			
应付账款		42,144,070.10		

20、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成

本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入6%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣进项税额后的差额计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴。

本公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
北京恒益九州网络科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
北京嘉宇博库广告有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
北京汇小微科技发展有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
恒益九州（天津）网络科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
湖南恒益九州网络科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
恒益易则（重庆）网络科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

石家庄恒益易则往来科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
重庆一景健康养老产业有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
快报（广州）云信息科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
北京快报智汇云科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
北京一则信息科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
北京大鱼云智慧科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
泰安房天眼商务信息咨询有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
恒益九州（云南）网络科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
西双版纳沃沐酒店管理有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2、税收优惠

本公司于2016年12月22日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为“高新技术企业”，证书编号：GF201611003061，有效期三年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司 2019 年企业所得税减按 15%的税率征收。

六、合并财务报表项目注释（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，年初余额指 2018 年 12 月 31 日，年末余额指 2019 年 06 月 30 日财务报表数。

1、货币资金

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	241,071.36	235,186.28
银行存款	64,585,493.63	69,421,946.03
其他货币资金	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	67,976,564.99	72,807,132.31

注：2019 年 6 月 30 日，本公司所有权受到限制的其他货币资金为 3,150,000.00 元，系本公司以银行定期存单质押取得银行借款 3,000,000.00 元，期限为 1 年。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账	51,906,874.62	99.64	3,002,772.46	5.78	48,904,102.16

准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	186,500.40	0.36	186,500.40	100	
合计	52,093,375.02	100.00	3,189,272.86	6.12	48,904,102.16

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,403,167.29	99.64	2,796,014.49	5.44	48,607,152.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	186,500.40	0.36	186,500.40	100	
合计	51,589,667.69	100	2,982,514.89	5.78	48,607,152.80

(2) 坏账准备的计提情况

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			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,435,589.72	2,521,779.48	5.00	50,542,366.39	2,527,118.31	5.00
1 至 2 年	1,050,364.90	210,072.98	20.00	739,880.90	147,976.18	20.00
2 至 3 年	300,000.00	150,000.00	50.00			50.00
3 年以上	120,920.00	120,920.00	100.00	120,920.00	120,920.00	100.00
合计	51,906,874.62	3,002,772.46	5.78	51,403,167.29	2,796,014.49	5.44

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

预计无法收回的应收账款	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
北京恒龙置业有限公司	186,500.40	186,500.40	100.00

注：由于客户相关人员的变动，对此款项不予确认，因此全额计提坏账。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 206,757.97 元。

(4) 本期无核销的大额应收账款情况。

(5) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 06 月 30 日	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
海南新世界房地产实业（香港）有限公司	非关联方	8,575,713.00	428,785.65	1 年以内	16.46

重庆融创启洋置业有限公司	非关联方	6,120,000.00	306,000.00	1 年以内	11.75
天津鑫苑置业有限公司	非关联方	3,335,659.03	166,782.95	1 年以内	6.40
烟台市顺成南山融创置业有限公司	非关联方	3,300,000.00	165,000.00	1 年以内	6.33
昆明绿地春城置业有限公司	非关联方	1,650,000.00	82,500.00	1 年以内	3.17
合计		22,981,372.03	1,149,068.60		44.11

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 06 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,303,793.29	100.00	8,051,488.73	100.00

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 06 月 30 日	比例 (%)	预付时间	未结算原因
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	6,407,657.84	41.87	2019 年	服务待提供
融创西南房地产开发(集团)有限公司	非关联方	1,281,021.00	8.37	2019 年	服务待提供
杭州网易严选贸易有限公司	非关联方	1,138,400.00	7.44	2019 年	服务待提供
无锡蓝峰东升广告创意工作室	非关联方	1,000,000.00	6.53	2019 年	服务待提供
浙江新浪传媒有限公司	非关联方	1,000,000.00	6.53	2019 年	服务待提供
合计		10,827,078.84	70.74		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 06 月 30 日				
	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	79,736,529.47	99.95	6,067,743.83	7.61	73,668,785.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	41,400.11	0.05	41,400.11	100%	
合计	79,777,929.58	100.00	6,109,143.94	7.66	73,668,785.64

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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	103,411,354.36	99.96	6,505,623.26	6.29	96,905,731.10

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	41,400.11	0.04	41,400.11	100.00	
合计	103,452,754.47	100.00	6,547,023.37	6.33	96,905,731.10

(2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,390,445.37	3,769,522.26	5.00	101,001,895.26	5,047,491.34	5.00
1 至 2 年	2,211,846.60	442,369.32	20.00	821,992.10	164,398.42	20.00
2 至 3 年	556,770.50	278,385.25	50.00	587,467.00	293,733.50	50.00
3 年以上	1,577,467.00	1,577,467.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	79,736,529.47	6,067,743.83		103,411,354.36	6,505,623.26	6.29

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

预计无法收回的其他应收款	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
天津市河东区鑫隆雅华桶装水销售部	50.00	50.00	100.00
北京金融街第一太平戴维斯物业管理有限公司天津分公司	41,350.11	41,350.11	100.00
合计	41,400.11	41,400.11	100.00

注：由于公司提前退租，预计无法收回办公室房租押金与饮用桶装水押金，因此全额计提坏账准备。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 437,879.43 元。

(4) 本期无核销的大额应收账款情况。

(5) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无其他应收款中存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
往来款	7,569,002.73	4,362,500.00
保证金	69,370,881.50	97,312,677.50
押金	1,205,638.35	924,148.85
备用金	1,542,508.13	237,871.67
其他	89,898.87	615,556.45
合计	79,777,929.58	103,452,754.47

(7) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 06 月 30 日	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
西双版纳国际旅游度假区开发有限公司	非关联方	21,550,936.00	1,077,546.80	1 年以内	27.01	保证金
绿地集团(昆明五华)房地产开发有限公司	非关联方	20,000,000.00	1,000,000.00	1 年以内	25.07	保证金
天津鑫苑置业有限公司	非关联方	16,389,356.50	819,467.83	1 年以内	20.54	保证金
成都联创融锦投资有限责任公司	非关联方	7,569,000.00	378,450.00	3 年以上	9.49	保证金
金茂(丽江)置业有限公司	非关联方	6,328,542.00	316,427.10	1 年以内	7.93	保证金
合计		71,837,834.50	3,591,891.73		90.04%	

5、存货

项目	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	259,283.98		259,283.98	2,837,960.90		2,837,960.90

6、其他流动资产

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待摊房租	1,042,844.25	674,447.65
预交企业所得税	4,705.21	11,388.01
待抵扣增值税	29,772.25	2,336,401.86
合计	1,077,321.71	3,022,237.52

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	1,705,572.76
2、本年增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 其他	
3、本年减少金额	91,867.16
(1) 处置	
(2) 其他转出	91,867.16
4、年末余额	1,613,705.60
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	94,517.22
2、本年增加金额	33,234.38
(1) 计提或摊销	33,234.38

(2) 其他	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、年末余额	127,751.60
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	1,485,954.00
2、年初账面价值	1,611,055.54

8、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋、建筑物	办公设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	200,792.00	984,320.38	253,300.00	392,982.76	1,831,395.14
2、本年增加金额	0.00	86,920.50	0.00	10,980.00	97,900.50
(1) 购置		86,920.50		10,980.00	97,900.50
(2) 在建工程转入					0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他					0.00
4、年末余额	200,792.00	1,071,240.88	253,300.00	403,962.76	1,929,295.64
二、累计折旧					
1、年初余额	10,332.40	535,541.35	240,635.04	209,020.86	995,529.65
2、本年增加金额	4,768.80	123,921.53	0.00	39,341.72	168,032.05
(1) 计提	4,768.80	123,921.53		39,341.72	168,032.05
(2) 其他					
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废					0.00
(2) 其他					
4、年末余额	15,101.20	659,462.88	240,635.04	248,362.58	1,163,561.70
三、减值准备					

1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	185,690.80	411,778.00	12,664.96	155,600.18	765,733.94
2、年初账面价值	190,459.60	448,779.03	12,664.96	183,961.90	835,865.49

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

截止 2019 年 6 月 30 日止，本公司无所有权受到限制的固定资产。

9、无形资产

项目	用友 U8
一、账面原值	
1、年初余额	138,800.20
2、本年增加额	29,680.00
(1) 购置	29,680.00
(2) 内部研发	
(3) 企业合并增加	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他	
4、年末余额	168,480.20
二、累计摊销	
1、年初余额	34,962.17
2、本年增加额	16,848.06
(1) 计提	16,848.06
(2) 其他	
3、本年减少额	
(1) 处置	
(2) 其他	
4、年末余额	51,810.23
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加额	

(1) 计提	
(2) 其他	
3、本年减少额	
(1) 处置	
(2) 其他	
四、账面价值	
1、年末账面价值	116,669.97
2、年初账面价值	103,838.03

10、商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
快报（广州）云信息科技有限公司	54,210.18					54,210.18

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少 额	年末余额	其他减 少的 原因
装修费	568,043.59	7,087,285.77	963,166.77		6,692,162.59	
网费	10,725.91		10,725.91			
租金	51,666.67		9,000.00		42,666.67	
合计	630,436.17	7,087,285.77	982,892.68		6,734,829.26	

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	8,774,112.64	1,877,263.55	9,408,060.84	1,970,942.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,369,305.83	2,369,305.83
资产减值准备	121,477.42	121,477.42
合计	2,490,783.25	2,490,783.25

(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

项目	年末余额	年初余额
2021 年	703,533.52	703,533.52

2022 年	1,206,600.52	1,206,600.52
2023 年	459,171.79	459,171.79
合计	2,369,305.83	2,369,305.83

13、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购买长期资产款项		23,744.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	
合计	4,000,000.00	3,000,000.00

注：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、1“货币资金”。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款情况

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
广告发布费	17,342,898.33	5,884,222.43
渠道服务费	50,194,924.92	36,231,715.39
其他	2,830,380.51	28,132.28
合计	70,368,203.76	42,144,070.10

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
互联网项目	55,904,654.13	67,416,880.13
服务费	1,368,980.87	1,686,750.81
合计	57,273,635.00	69,103,630.94

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	2,662,622.83	11,158,335.86	12,294,867.84	1,526,090.85
二、离职后福利-设定提存计划	144,315.47	1,042,081.79	1,042,590.40	143,806.86

三、辞退福利				
合计	2,806,938.30	12,200,417.65	13,337,458.24	1,669,897.71

(2) 短期薪酬列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 06 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,565,716.35	9,894,014.94	11,053,783.06	1,405,948.23
2、职工福利费				
3、社会保险费	86,646.17	628,539.30	618,107.16	97,078.31
其中：医疗保险费	77,132.21	562,481.48	552,968.41	86,645.28
工伤保险费	3,401.08	25,295.46	24,744.15	3,952.39
生育保险费	6,112.88	40,762.36	40,394.60	6,480.64
4、住房公积金	10,080.00	635,421.00	622,617.00	22,884.00
5、工会经费和职工教育经费	180.31	360.62	360.62	180.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,662,622.83	11,158,335.86	12,294,867.84	1,526,090.85

(3) 设定提存计划列示

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 06 月 30 日
1、基本养老保险	138,550.99	999,668.07	1,001,137.06	137,082.00
2、失业保险费	5,764.48	42,413.72	41,453.34	6,724.86
合计	144,315.47	1,042,081.79	1,042,590.40	143,806.86

18、应交税费

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	4,622,195.57	6,510,598.55
企业所得税	2,746,365.25	6,173,120.43
个人所得税	1,644,713.03	2,569,662.26
教育费附加	311,729.56	309,755.13
地方教育费附加	167,588.44	166,272.15
城市维护建设税	621,861.60	617,767.41
文化事业建设费	1,500.00	17,796.00
其他	31,968.47	34,050.55
合计	10,147,921.92	16,399,022.48

19、其他应付款

(1) 明细情况

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
往来款	12,346,000.00	20,600,000.00
项目权益合作资金	19,451,052.35	37,906,644.00

项目权益分红款	6,140,953.74	10,096,245.59
其他	104,981.50	571,777.64
合计	38,042,987.59	69,174,667.23

(2) 截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	107,201.08	730,000.00		837,201.08

注：政府补助为通州区文化创意产业发展专项资金项目奖励。

21、股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 06 月 30 日
股份总数	10,000,000.00			10,000,000.00

22、资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 06 月 30 日
股本溢价	2,139,090.96			2,139,090.96

23、盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 06 月 30 日
法定盈余公积	3,884,033.19			3,884,033.19

24、未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
年初未分配利润	18,503,867.37	12,252,273.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,418,123.16	33,823,386.38
减：提取法定盈余公积		2,955,169.20
应付普通股股利		24,000,000.00
转作股本		
其他因素调整	166,183.40	-616,623.03
年末未分配利润	20,088,173.93	18,503,867.37

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	148,952,281.37	127,270,928.27	195,336,569.08	156,410,419.23
其他业务收入	744,099.31	92,723.58		
合计	149,696,380.68	127,363,651.85	195,336,569.08	156,410,419.23

(2) 主营业务（分业务）

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
互联网营销	119,844,965.49	106,334,390.18	139,042,805.00	126,243,861.53
互联网信息服务	26,292,356.00	18,167,360.13	51,938,512.79	25,993,333.34
平面信息服务	0.00	0.00	188,207.54	161,132.07
经纪服务	1,434,400.36	1,274,216.98	1,138,830.41	500,000.00
策划服务	1,380,559.52	1,494,960.98	3,028,213.34	3,512,092.29
合计	148,952,281.37	127,270,928.27	195,336,569.08	156,410,419.23

26、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城建税	183,819.85	347,265.32
教育费附加	94,935.59	181,650.69
地方教育费附加	63,290.40	121,103.12
文化建设事业费	363,703.59	344,599.88
印花税	11,106.98	106,952.70
车船税		750.00
地方水利建设基金	320.00	
工会经费	1,358.82	
合计	718,535.23	1,102,321.71

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资、福利费	3,786,514.06	3,420,419.90
差旅费	475,836.46	322,579.90
房租	244,990.51	385,259.81
咨询服务费	1,227,735.56	167,418.40
宣传推广费	152,642.73	157,214.48
办公费	42,187.20	91,667.13
折旧	61,580.36	60,533.21
车辆交通费	209,599.57	135,906.45
业务招待费	530,336.43	376,835.35
装修费	55,163.76	
其他	1,518.02	
合计	6,788,104.66	5,117,834.63

28、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资、福利费	4,441,797.82	2,193,401.20

租金及物业费	2,208,692.03	878,777.65
办公费	680,874.25	438,837.45
咨询服务费	969,932.99	612,324.63
车辆交通费	154,783.45	67,142.64
差旅费	286,502.99	330,565.38
业务招待费	177,757.15	174,550.96
折旧	87,908.32	77,596.98
其他	1,236,198.10	191,525.07
合计	10,244,447.10	4,964,721.96

29、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研发费	2,778,729.58	3,090,157.95

30、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	72,572.50	
减：利息收入	91,220.54	155,910.33
手续费	51,129.85	163,140.06
合计	32,481.81	7,229.73

31、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-231,121.46	2,113,222.34

32、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
理财收益	13,168.48	690,958.40
收回投资	-177,837.00	
合计	-164,668.52	690,958.40

33、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	50,000.00	894,563.23
增值税进项税加计抵减税款	239,455.75	
合计	289,455.75	894,563.23

34、营业外收入

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

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			195,700.00	195,700.00
罚没收益			24,879.25	24,879.25
其他	2.37	2.37	1,100.30	1,100.30
合计	2.37	2.37	221,679.55	221,679.55

35、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失			17,412.48	17,412.48
滞纳金	21,654.99	21,654.99	72,807.35	72,807.35
罚金			50,000.00	50,000.00
合计	21,654.99	21,654.99	140,219.83	140,219.83

36、所得税费用

(1) 所得税费用分类列示

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用	706,307.65	4,511,730.43
递延所得税费用	93,679.43	-452,281.33
合计	799,987.08	4,059,449.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额	2,104,686.52	24,197,642.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	315,702.98	3,629,646.43
子公司适用不同税率的影响	-159,435.57	686,477.69
调整以前期间所得税的影响		-0.01
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	-230,858.78	-256,675.01
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	874,578.45	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	799,987.08	4,059,449.10

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	91,220.54	155,910.33

往来款	30,536,070.44	5,909,830.76
合计	30,627,290.98	6,065,741.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研究开发费用	9,198.00	660,586.25
办公费	833,692.68	400,159.40
差旅费	687,077.31	740,585.23
招待费	621,150.85	577,875.57
交通及运输费	305,776.20	210,491.78
制作费	135,163.50	
咨询费	567,770.00	
服务费	3,320,731.42	1,770,772.54
设计费	120,248.00	
押金、保证金	7,880,034.12	19,305,111.70
往来款	51,676,789.86	16,685,039.76
其他	435,134.45	326,447.32
房租及物业	2,409,033.56	1,921,367.91
装修费	1,558,830.98	520,950.20
快递费	23,535.52	26,258.00
财务费用	41,195.37	16,752.88
职工福利费	49,933.35	309,540.88
合计	70,675,295.17	43,471,939.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
购买理财产品	15,000,000.00	35,770,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
购买理财产品	15,000,000.00	41,200,000.00
注销清理	26,299.45	
合计	15,026,299.45	41,200,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 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	1,304,699.44	20,138,193.78
加：资产减值准备	-231,121.46	2,113,222.34

固定资产和生产性生物资产折旧、油气资产折耗	168,032.05	149,413.04
无形资产摊销	16,848.06	13,196.28
长期待摊费用摊销	862,104.24	211,911.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	-976,022.95
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）	32,481.81	
投资损失（收益以“-”号填列）	164,668.52	-690,958.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	93,679.43	-452,281.33
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）	2,578,676.92	27,598.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,220,087.31	-49,538,643.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,125,683.07	95,900,369.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,915,526.75	66,895,999.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	64,826,564.99	116,841,367.20
减：现金的年初余额	69,657,132.31	58,877,971.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,830,567.32	57,963,395.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
一、现金	64,826,564.99	116,841,367.20
其中：库存现金	241,071.36	153,130.13
可随时用于支付的银行存款	64,585,493.63	116,688,237.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	64,826,564.99	116,841,367.20

七、合并范围的变更

本公司 2019 年 3 月 20 日设立的子公司恒益九州（云南）网络科技有限公司及于

2019 年 2 月 19 日完成收购的西双版纳沃沐酒店管理有限公司，自 2019 年纳入本公司合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

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
北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司	北京	北京	房地产经纪	100.00	同一控制合并
北京嘉宇博库广告有限公司	北京	北京	活动策划服务	100.00	同一控制合并
北京汇小微科技发展有限公司	北京	北京	技术开发服务	100.00	同一控制合并
恒益九州（天津）网络科技有限公司	天津	天津	互联网营销	100.00	设立
湖南恒益九州网络科技有限公司	长沙	长沙	互联网营销	51.00	设立
恒益易则（重庆）网络科技有限公司	重庆	重庆	互联网营销	100.00	设立
石家庄恒益易则网络科技有限公司	石家庄	石家庄	互联网营销	100.00	设立
重庆一景健康养老产业有限公司	重庆	重庆	酒店管理	100.00	设立
快报（广州）云信息科技有限公司	广州	广州	互联网营销	70.00	非同一控制合并
北京快报智汇云科技有限公司	北京	北京	互联网营销	100.00	设立
北京一则信息科技有限公司	北京	北京	互联网营销	100.00	设立
北京大鱼云智慧科技有限公司	北京	北京	互联网营销	100.00	设立
泰安房天眼商务信息咨询有限公司	泰安	泰安	商务信息咨询	100.00	设立
恒益九州（云南）网络科技有限公司	昆明	昆明	互联网营销	100.00	设立
西双版纳沃沐酒店管理有限公司	景洪	景洪	酒店管理	100.00	同一控制合并

注：泰安房天眼商务信息咨询有限公司为北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司全资子公司；西双版纳沃沐酒店管理有限公司为重庆一景健康养老产业有限公司全资子公司；湖南恒益九州网络科技有限公司本年已注销。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

自然人姓名	关联关系	控制人对本公司的控股比例 (%)	控制人对本公司的表决权比例 (%)
徐朝辉	实际控制人、董事长	50.00	57.50
孙克明	实际控制人、董事、总经理	50.00	42.50

2、本公司的子公司

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司	本公司股东

天津嘉利铭企业管理咨询有限公司	本公司股东
天津众联合和企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东
北京木石前盟艺术装饰有限公司	徐朝辉、孙克明实际控制的公司
郑州小蓉计算机科技有限公司	董事陈涛担任执行董事、总经理的公司
长沙小阿品效网络科技有限公司	公司监事徐伯庸持股 100%，并担任执行董事的公司
长沙楼市数码科技有限公司	监事徐伯庸妻子周霞担任董事及总经理的公司
沙智信房地产评估有限责任公司	监事徐伯庸妻子周霞担任董事的公司
云南裕米酒店管理有限公司	公司股东星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司、天津嘉利铭企业管理咨询有限公司参股公司
徐朝辉	董事长、董事
孙克明	董事、总经理
陈涛	董事
种衍兵	董事、董事会秘书
金骏	财务总监
徐伯庸	监事会主席
史永芳	职工监事
王岩	监事
刘娴农	董事

4、关联方交易情况

（1）关联接受服务情况

关联方	项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
长沙楼市数码科技有限公司	接受服务	12,923.82	61,614.70

（2）关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
徐朝辉	办公室	149,400.00	149,400.00

（3）关联资金拆借

关联方	2018 年 12 月 31 日	本期拆入/本期拆出	本年归还/本年收回	2019 年 6 月 30 日
拆入：				
孙克明	7,116,560.00	500,000.00		7,616,560.00
天津嘉利铭企业管理咨询有限公司		600,000.00		600,000.00
合计	7,116,560.00	1,100,000.00		8,216,560.00

（4）关联担保情况

本公司作为被担保人

担保单位	贷款机构	担保金额	担保期限	担保是否履行完毕
徐朝辉, 孙克明	交通银行	1,000,000.00	2019.6.22-2020.6.21	否

(5) 关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员报酬	638,637.64	610,145.60

5、关联方应收应付款项

科目名称	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一、应收账款		
长沙楼市数码科技有限公司	16,200.00	23,400.00
金骏		20,000.00
合计	16,200.00	43,400.00
二、其他应收款		
长沙小阿品效网络科技有限公司		308,700.00
三、预收款项		
长沙楼市数码科技有限公司	1,078.11	
四、其他应付款		
天津众联合和企业管理咨询中心（有限合伙）		3,000,000.00
徐朝辉	39,070.46	38,986.16
史永芳		112.00
星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司		8,500,000.00
天津嘉利铭企业管理咨询有限公司	600,000.00	1,500,000.00
陈涛		8,342.50
孙克明	7,616,560.00	
合计	8,255,630.46	13,047,440.66

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、重大或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

根据本公司的内部组织结构、管理要求，本公司未划分经营分部，无需要披露分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	134,910.83	143,855.16
银行存款	60,838,313.39	61,537,826.62
其他货币资金	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	64,123,224.22	64,831,681.78

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,485,372.50	100.00	2,342,823.36	5.65	39,142,549.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	41,485,372.50	100.00	2,342,823.36	5.65	39,142,549.14

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,356,267.00	100.00	2,304,795.48	5.20	42,051,471.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	44,356,267.00	100.00	2,304,795.48	5.20	42,051,471.52

(2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 06 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,295,007.60	2,521,779.48	5	43,776,386.10	2,188,819.30	5.00

1 至 2 年	890,364.90	178,072.98	20	579,880.90	115,976.18	20.00
2 至 3 年	300,000.00	150,000.00	50			50.00
合计	41,485,372.50	2,342,823.36	5.65	44,356,267.00	2,304,795.48	5.20

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 38,027.88 元。

(4) 本年无核销的大额应收账款情况。

(5) 截至 2019 年 06 月 30 日，本公司应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2019 年 6 月 30 日	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例 (%)
重庆融创启洋置业有限公司	非关联方	6,120,000.00	306,000.00	1 年以内	14.75
北京蓝瑞峰房地产经纪开发有限公司	合并范围内关联方	4,018,586.97	200,929.35	1 年以内	9.69
烟台市顺成南山融创置业有限公司	非关联方	3,300,000.00	165,000.00	1 年以内	7.95
石家庄恒益易则网络科技有限公司	合并范围内关联方	2,020,161.40	101,008.07	1 年以内	4.87
北京快报智汇云科技有限公司	合并范围内关联方	1,200,000.00	60,000.00	1 年以内	2.89
合计		16,658,748.37	832,937.42		40.15

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,151,938.37	100.00	3,135,568.81	20.69	12,016,369.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,151,938.37	100.00	3,135,568.81	20.69	12,016,369.56

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,679,815.31	100.00	2,035,634.16	12.20	14,644,181.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,679,815.31	100.00	2,035,634.16	12.20	14,644,181.15

(2) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收账	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收账	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,371,949.77	468,597.49	5.00	14,697,126.71	734,856.34	5.00
1 至 2 年	2,972,521.60	594,504.32	20.00	635,221.60	127,044.32	20.00
2 至 3 年	1,470,000.00	735,000.00	50.00	347,467.00	173,733.50	50.00
3 年以上	1,337,467.00	1,337,467.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	15,151,938.37	3,135,568.81	20.69	16,679,815.31	2,035,634.16	12.20

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,099,934.65 元。

(4) 本年无核销的大额其他应收账款情况。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日止，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	2019 年 6 月 30 日	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
成都联创融锦投资有限责任公司	非关联方	7,569,000.00	378,450.00	1 年以内	49.95	往来款
北京嘉宇博库广告有限公司	合并范围内关联方	1,680,000.00	576,000.00	1 年至 3 年以内	11.09	往来款
广州聚耀信息科技有限公司	非关联方	1,100,000.00	220,000.00	1 年至 2 年以内	7.26	保证金
北京广易通广告有限公司	非关联方	1,000,000.00	1,000,000.00	3 年以上	6.60	保证金
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	500,000.00	100,000.00	1 年至 2 年以内	3.30	保证金
合计		11,849,000.00	2,274,450.00		78.20	

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	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	14,268,227.07		14,268,227.07	13,328,227.07		13,328,227.07
对联营、合营企业投资						
合计	14,268,227.07		14,268,227.07	13,328,227.07		13,328,227.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京嘉字博库广告有限公司	1,166,284.33			1,166,284.33		
北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司	5,251,645.41			5,251,645.41		
北京汇小微科技发展有限公司	1,100,297.33			1,100,297.33		
湖南恒益九州网络科技有限公司	510,000.00		510,000.00			
恒益九州（天津）网络科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
恒益易则（重庆）网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
石家庄恒益易则网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
快报（广州）云信息科技有限公司	500,000.00	350,000.00		850,000.00		
北京快报智汇云科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
北京大鱼云智慧科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
北京一则信息科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
重庆一景健康养老产业有限公司	200,000.00	900,000.00		1,100,000.00		
恒益九州（云南）网络科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	13,328,227.07	1,450,000.00	510,000.00	14,268,227.07		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	94,078,314.46	81,507,528.89	117,018,841.30	90,138,800.54
其他业务收入				
合计	94,078,314.46	81,507,528.89	117,018,841.30	90,138,800.54

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益		-17,412.48

越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,000.00	894,563.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	13,168.48	690,958.40
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,966.13	98,872.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	103,134.61	1,666,981.35
所得税影响额	22,756.06	340,176.03
少数股东权益影响额（税后）	-0.84	-8,532.12
合计	80,379.39	1,335,337.44

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2010]9号）的规定执行。

1、 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.02%	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.80%	0.13	0.13
上年同期			
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	56.74	2.01	2.01

扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	52.96	1.87	1.87
--------------------------	-------	------	------

北京恒益九州网络科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日