

证券代码：871916

证券简称：恒益股份

主办券商：渤海证券



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



年度报告

2019

公司年度大事记



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

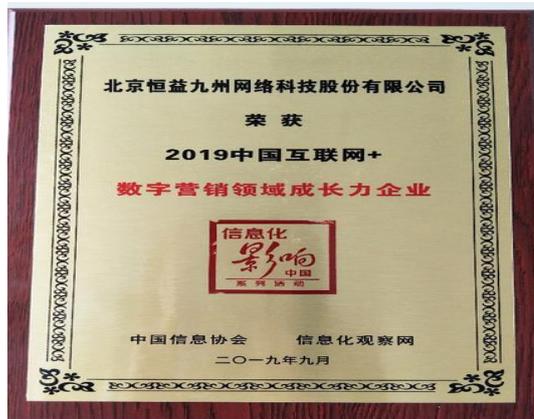


2019年6月,恒益股份再度荣获“2019年度通州文创产业专项支持单位。”



2019年 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。



2019年9月,恒益股份斩获“2019中国互联网+数字营销领域成长力企业”

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	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
宁波星享成	指	宁波星享成网络科技有限公司
《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 12 月 31 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
SaaS	指	Software-as-a-Service 软件即服务
PMP	指	PrivateMarketPlace 私有交易市场

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）车魁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

公司主要从事互联网广告营销及相关信息服务业务，由于行业竞争激烈，核心客户信息属于公司的商业机密，公司与主要客户及供应商签订的合同中也有明确的保密条款，因此不便在 2019 年年度报告中披露客户、供应商名称，公司已向全国股转公司申请豁免披露客户及供应商名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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 10 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。
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
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。如果公司制作和投放广告过程中违反相关法律法规、不能维持目前已经取得的相关业务许可，将对公司业务带来不利影响。
税收风险	公司于 2019 年 12 月 2 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“GR201911006891”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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	种衍兵
职务	董事、董事会秘书
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
做市商数量	-
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	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
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘斌、李娟
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心写字楼 A 座 24 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

经 2019 年第六次临时股东大会批准，本公司于 2020 年 1 月 6 日发布《2019 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-001），以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.9 股，每 10 股转增 2.1 股，此次权益分派所送（转）股已于 2020 年 1 月 13 日直接记入股东证券账户，权益分派完成后公司总股本增至 20,000,000 股。

第三节 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	263,614,015.37	448,619,559.43	-41.24%
毛利率%	15.06%	17.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,840,458.43	33,204,159.92	-105.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,130,015.84	31,093,150.32	-86.72%
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)	-5.48%	79.20%	-
加权平均净资产收益率%(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)	12.29%	74.17%	-
基本每股收益	-0.18	3.32	-105.54%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	166,489,862.55	237,459,192.32	-29.89%
负债总计	131,397,565.77	202,735,530.13	-35.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,471,490.95	34,524,388.09	2.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.55	3.45	2.74%
资产负债率%(母公司)	75.27%	80.80%	-
资产负债率%(合并)	78.92%	85.38%	-
流动比率	1.29	1.12	-
利息保障倍数	-22.07	1,252.07	-

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	-20,869,682.43	18,057,458.52	-215.57%
应收账款周转率	5.02	17.39	-
存货周转率	93.91	259.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.89%	55.82%	-
营业收入增长率%	-41.24%	71.66%	-
净利润增长率%	-106.31%	250.34%	-

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	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	734,011.87
委托他人投资或管理资产的损益	28,615.60
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	-564,660.07
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,906,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,666.29
非经常性损益合计	-7,823,798.89
所得税影响数	-1,853,323.78
少数股东权益影响额（税后）	-0.84
非经常性损益净额	-5,970,474.27

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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 收购资产 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	72,246,346.63	72,807,132.31		
应收票据及应收账款	48,607,152.80			
应收账款		48,607,152.80		
预付款项	1,797,704.30	2,608,657.16		
其他应收款	96,853,662.46	96,903,127.67		
其他流动资产	3,022,237.52	3,742,487.12		
流动资产合计	225,365,064.61	227,506,517.96		
固定资产	822,861.00	835,865.49		
长期待摊费用	446,805.50	630,436.17		
其他非流动资产	23,744.00	4,746,325.97		
非流动资产合计	5,033,457.23	9,952,674.36		
资产总计	230,398,521.84	237,459,192.32		
应付职工薪酬	2,727,913.46	2,806,938.30		
应交税费	16,398,150.38	16,399,022.48		
其他应付款	61,574,667.23	69,174,667.23		
流动负债合计	194,948,432.11	202,628,329.05		
负债合计	195,055,633.19	202,735,530.13		
未分配利润	19,120,490.40	18,501,263.94		
归属于母公司所有者 权益合计	35,143,614.55	34,524,388.09		
所有者权益合计	35,342,888.65	34,723,662.19		
负债和所有者权益总 计	230,398,521.84	237,459,192.32		
二、营业总成本	408,689,333.69	404,361,397.76		
管理费用	11,492,417.22	12,107,487.91		
财务费用	-23,311.31	-21,758.97		
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-18,183.26	0.00		
资产减值损失	4,944,558.96	-4,947,162.39		
三、营业利润（亏损以 “-”号填列）	42,602,095.14	41,982,868.68		
四、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	42,523,719.51	41,904,493.05		

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,815,959.55	33,196,733.09		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,815,959.55	33,196,733.09		
(二)按所有权归属分类：	33,815,959.55	33,196,733.09		
2.归属于母公司所有者的净利润	33,823,386.38	33,204,159.92		
七、综合收益总额	33,815,959.55	33,196,733.09		
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,823,386.38	33,204,159.92		
（一）基本每股收益	3.38	3.32		
（二）稀释每股收益	3.38	3.32		
收到其他与经营活动有关的现金	49,200,708.95	56,635,948.60		
经营活动现金流入小计	550,952,963.33	558,388,202.98		
购买商品、接受劳务支付的现金	416,023,844.89	416,744,094.49		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,189,751.54	17,364,210.40		
支付其他与经营活动有关的现金	86,015,725.59	86,368,492.44		
经营活动现金流出小计	539,083,269.15	540,330,744.46		
经营活动产生的现金流量净额	11,869,694.18	18,057,458.52		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	630,010.40	6,256,989.06		
投资活动现金流出小计	68,430,010.40	74,056,989.06		
投资活动产生的现金流量净额	22,532,176.11	16,905,197.45		
五、现金及现金等价物净增加额	10,218,375.29	10,779,160.97		
六、期末现金及现金等价物余额	69,096,346.63	69,657,132.31		
应收票据及应收账款	48,553,032.64			
应收账款		48,553,032.64		

注：期初数据调整为报告期内公司子公司重庆一景收购西双版纳沃沐酒店管理有限公司所致，沃沐酒店实际控制人为孙克明，持股比例 99%，另一出资人为刘娴农持股比例 1%，刘娴农为本公司股东徐朝辉之母亲，恒益股份实际控制人是徐朝辉、孙克明共同控制，且徐朝辉与孙克明签署了一致行动人协议，此次合并为同一控制下企业合并，因此需对期初数据追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，便为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 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 12 月 31 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，新增客房收入。报告期内公司业绩较去年同期有所下降，公司由传统产业互联网企业在向空间生态连接器的升级，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。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

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持续发展。

报告期内，公司的财务数据分析如下：

(一) 营业收入：1-12 月份实现销售收入 263,614,015.37 元，较去年同期减少 41.24%。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：1-12 月份发生营业成本为 223,925,900.39 元，相比去年同期降低 39.26%，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) 扣非后净利润：公司 1-12 月份扣非后净利润为 4,130,015.84 元，较去年同期下降 86.72%，主要原因一是公司销售收入同比有所下降，二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，同时公司毛利率也较去年同期下降了 2.77 个百分点，导致当期扣非后净利润下降较多。

2020 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。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,828,110.74	26.32%	72,807,132.31	30.66%	-39.80%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	49,596,086.97	29.79%	48,607,152.80	20.47%	2.03%
存货	1,931,083.65	1.16%	2,837,960.90	1.20%	-31.96%
投资性房地产	-	-	1,611,055.54	0.68%	-100.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,236,248.81	1.34%	835,865.49	0.35%	167.54%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	5,500,000.00	3.30%	3,000,000.00	1.26%	83.33%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	57,952,911.49	34.81%	96,903,127.67	40.81%	-40.20%
应付账款	62,670,379.33	37.64%	42,144,070.10	17.75%	48.71%
预收账款	27,639,922.19	16.60%	69,103,630.94	29.10%	-60.00%

应付职工薪酬	1,211,248.86	0.73%	2,806,938.30	1.18%	-56.85%
其他应付款	16,798,864.47	10.09%	69,174,667.23	29.13%	-75.72%
资产总计	166,489,862.54	-	237,459,192.32	-	-

资产负债项目重大变动原因：

截止 2019 年 12 月 31 日，公司主要资产负债变动情况及原因如下：

- 1、货币资金为 43,828,110.74 元，较上期期末余额降低 39.80%，主要系公司互联网营销项目今年销售额较上年同期有所减少，同时部分互联网营销项目结束，项目资金用于成本结算，使得货币资金相应减少；
- 2、应收账款为 49,596,086.97 元，较上期期末余额增加 2.03%，主要系部分互联网营销项目结束，回款需要一段时间，导致期末应收账款略有增加；
- 3、其他应收款为 57,952,911.49 元，较上期期末下降 40.20%，主要系报告期内部分互联网营销项目合作完成分阶段交付，收回部分保证金，使得其他应收款相应地减少；
- 4、应付账款为 62,670,379.33 元，较上期期末增加了 48.71%，主要是由于鉴于合作持续加深，2019 年部分互联网信息服务供应商给予了账款延期，另一方面部分互联网营销项目的第三方支付金额暂未支付，导致应付账款增加；
- 5、预收款项为 27,639,922.19 元，较上期期末下降了 60.00%，主要是报告期内公司合作的部分互联网信息服务业务项目结束，项目的预收款项均进行了确认，从而预收账款下降；
- 6、其他应付款为 16,798,864.47 元，较上期期末下降了 75.72%，主要是因为报告期内公司支付了部分互联网营销项目的外部权益投资人的本金和分红所导致的。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	263,614,015.37	-	448,619,559.43	-	-41.24%
营业成本	223,925,900.39	84.94%	368,642,149.18	82.17%	-39.26%
毛利率	15.06%	-	17.83%	-	-
销售费用	10,349,949.81	3.93%	11,198,580.57	2.50%	-7.58%
管理费用	15,984,789.02	6.06%	12,107,487.91	2.70%	32.02%
研发费用	9,123,438.85	3.46%	9,590,792.86	2.14%	-4.87%
财务费用	171,339.42	0.06%	-21,758.97	0.00%	-887.44%
信用减值损失	-704,481.35	-0.27%	-	-	-
资产减值损失	-54,210.18	-0.02%	-4,947,162.39	-1.10%	-98.90%
其他收益	1,554,595.64	0.59%	1,283,062.15	0.29%	21.16%
投资收益	28,615.60	0.01%	1,406,990.51	0.31%	-97.97%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-18,183.26	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	3,825,029.85	1.45%	41,982,868.68	9.36%	-90.89%
营业外收入	2.42	0.00%	48,317.40	0.01%	-99.99%
营业外支出	8,022,002.46	3.04%	126,693.03	0.03%	6,231.84%
净利润	-2,094,790.25	-0.79%	33,196,733.09	7.40%	-106.31%

项目重大变动原因：

报告期内公司营业收入为 263,614,015.37 元，相比去年同期降低 41.24%，营业成本为 223,925,900.39 元，比去年同期降低 39.26%，主要是报告期内公司部分互联网营销项目结束，对应的互联网营销项目收入由 352,423,600.73 元下降到 201,789,710.84 元，同时报告期内，受市场竞争环境影响，客户对互联网信息服务的直效需求提升，客户需求趋向多样性，导致当期该类销售收入发生波动，营业成本伴随着收入的下降而相应的减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	263,614,015.37	448,567,587.73	-41.23%
其他业务收入	0	51,971.70	-
主营业务成本	223,925,900.39	386,567,885.65	-42.07%
其他业务成本	0	74,263.53	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
互联网营销	201,789,710.84	76.55%	351,096,562.78	78.26%	-42.53%
互联网信息服务	50,927,699.71	19.32%	89,154,605.85	19.87%	-42.88%
平面信息服务	0	0%	188,207.54	0.04%	-100.00%
经纪服务	1,334,456.58	0.51%	1,138,830.41	0.25%	17.18%
策划服务	7,156,247.56	2.71%	7,041,352.85	1.57%	1.63%
客房收入	2,405,900.68	0.91%	0	0%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务中互联网营销和互联网信息服务的收入同比降幅较大，其中互联网营销业务实现营业收入 201,789,710.84 元，占当年营收比例为 76.55%，互联网信息服务实现营业收入为 50,927,699.71 元，占当年营收比例为 19.32%，报告期内公司新增西双版纳沃沐酒店管理有限公司酒店运营业务收入

2,405,900.68 元，使公司客房收入增加，公司在报告期内收入构成占比同比变化不大，公司业务结构较为稳定。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	49,431,379.25	18.75%	否
2	客户二	41,716,981.13	15.83%	否
3	客户三	24,590,162.83	9.33%	否
4	客户四	16,957,520.23	6.43%	否
5	客户五	16,415,094.34	6.23%	否
合计		149,111,137.78	56.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	13,696,129.76	6.12%	否
2	供应商二	12,614,838.62	5.63%	否
3	供应商三	12,517,507.62	5.59%	否
4	供应商四	7,965,000.00	3.56%	否
5	供应商五	5,180,082.86	2.31%	否
合计		51,973,558.86	23.21%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,869,682.43	18,057,458.52	-215.57%
投资活动产生的现金流量净额	1,163,162.10	16,905,197.45	-93.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,164,931.78	-24,183,495.00	74.51%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-20,869,682.43 元，较上年同期下降较多，主要因报告期内公司营业收入出现较大幅度下降，销售商品、提供劳务收到的现金流为 244,711,792.66 元，而去年同期该项金额为 501,752,254.38 元，从而使得报告期内经营活动产生的现金流量净额下降较多。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 1,163,162.10 元，较上年同期下降 93.12%，主要是由于本期公司理财产品同比购买较少导致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-6,164,931.78 元，较去年同期有所增加，主要是由于上年同期公司对股东进行了现金分红，报告期内公司未进行现金分红。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司 2013 年 9 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：从事房地产经纪业务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；企业管理咨询；投资咨询；教育咨询；工程设计；工艺美术设计；电脑图文设计；销售家具、建筑材料、五金交电（不含电动自行车）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）报告期内，蓝瑞峰实现销售收入 85,730,625.37 元，净利润为 -2,831,424.14 元。

2、北京嘉宇博库广告有限公司 2012 年 2 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：设计、制作广告；承办展览展示活动；公共关系服务；包装装潢设计；销售工艺品、礼品、建筑材料（不得从事实体店铺经营）、五金交电（不得从事实体店铺经营、不含电动自行车）；展厅的布置设计；装饰物品及流行物品款式设计；工艺美术设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、北京汇小微科技发展有限公司 2014 年 10 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：技术推广服务；电脑图文设计；销售计算机、软件及辅助设备、工艺品、日用品；企业策划；发布广告；承办展览展示活动；公共关系服务；包装装潢设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、恒益九州（天津）网络科技有限公司 2016 年 4 月成立，经营范围为：科学研究和技术服务业；信息传输、软件和信息技术服务业；商务服务业；批发和零售业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

5、湖南恒益九州网络科技有限公司 2016 年 11 月成立合资公司，公司持股比例为 51%，经营范围为：网络技术的研发；计算机技术开发、技术服务；计算机技术转让；信息技术咨询服务；广告设计；文化活动的组织与策划；会议及展览服务；策划创意服务；广告制作服务、发布服务、国内代理服务；计算机软件、计算机辅助设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。），2019 年 4 月 9 日，已经注销完毕。

6、恒益易则（重庆）网络科技有限公司 2018 年 03 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：计算机网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布国内外广告；商务信息咨询；承办经批准的文化艺术交流活动；展览展示服务、影视策划；销售：计算机软件及辅助设备；房地产经纪；互联网信息咨询服务。[以上经营范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后后方可开展经营活动]。

7、石家庄恒益易则网络科技有限公司 2018 年 05 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：计算机软硬件及外围辅助设备的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理国内广告业务，发布国内户外广告业务；贸易咨询信息；组织文化艺术交流中活动；会议及展览展示服务；影视制作（凭许可证经营）；计算机软件及辅助设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后后方可开展经营活动。）

8、快报（广州）云信息科技有限公司 2018 年 7 月成立，公司持股比例为 70.00%，经营范围为：软件和信息技术服务业(依法须经批准的项目，经相关部门批准后后方可开展经营活动。)

9、重庆一景健康养老产业有限公司 2018 年 10 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：养老服务；餐饮服务；人力资源服务（以上三项须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）；健康管理咨询（不含诊疗）；保健按摩；旅游信息咨询（不得从事旅行社业务）；销售：保健食品（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）、保健用品、食用农产品、日用百货、I 类医疗器械、II 类医疗器械；从事医疗、生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让；网站建设；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；酒店管理（不含住宿服务）；物业管理；承办经批准的文

化艺术交流活动；医药信息咨询(不含诊疗服务)；软件的销售及技术开发；家政服务；展览展示服务；网络信息技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售：工艺美术品（象牙及其制品除外）、旅游用品；文化创意设计；为病人提供护理服务；云计算技术开发、技术服务。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。2019 年 10 月 31 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司拟出售全资子公司股权的议案》，该议案经公司 2019 年第五次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 11 月 4 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《出售全资子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-042），该公司已于 2019 年 11 月份进行转让。

10、北京快报智汇云科技有限公司 2018 年 11 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐）；承办展览展示；影视策划；销售计算机、软件及辅助设备；从事互联网文化活动；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

11、北京大鱼云智慧科技有限公司 2018 年 11 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐）；承办展览展示活动；影视策划；销售计算机、软件及辅助设备；从事互联网文化活动；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

12、北京一则信息科技有限公司 2018 年 11 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐）；承办展览展示活动；影视策划；销售计算机、软件及辅助设备；从事互联网文化活动；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

13、泰安房天下商务信息咨询有限公司 2018 年 12 月成立，公司持股比例为 100.00%，经营范围为：商务信息咨询，企业管理咨询，市场营销策划，企业营销策划，广告设计、制作、发布、代理，计算机技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

14、恒益九州（云南）网络科技有限公司 2019 年 3 月成立，经营范围为：网络科技的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；承办会议及商品展览展示活动；组织文化艺术交流活动；影视策划；国内贸易、物资供销；房地产经纪服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、本公司于 2019 年 8 月 22 日召开了第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》

变更前采取的会计政策：（1）本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告 以及其他相关规定。（2）本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《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）相关规定。

变更后采取的会计政策：（1）本次会计政策变更后，公司按照财政部 2017 年颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规则自 2019 年 1 月 1 日开始执行以上会计政策。（2）本次会计政策变更后，公司执行财政部于 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》（财会〔2019〕6 号）相关规定。

除上述会计政策变更外，其余未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

三、 持续经营评价

业务方面可持续：公司主营业务突出，主要从事互联网营销及互联网信息服务，公司的经营状况良好，各项财务指标处于正常范围；公司管理层、核心业务人员、关键管理人员队伍稳定，公司业务均符合国家政策，市场开拓良好，具有稳定的收入和利润来源，具有持续经营能力。

公司治理方面的可持续性：公司治理结构完善，内部控制制度被有效执行，具有完整的业务系统和直接面向市场独立自主经营的能力。

报告期内，无影响公司持续经营能力的重大事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

在报告期内，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，有近 10 余年的从业经验，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。如果公司制作和投放广告过程中违反相关法规、不能维持目前已经取得的相关业务许可，将对公司业务带来不利影响。

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2019年12月2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“GR201911006891”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,2019年公司新获得软件著作权7项，并在12月份再次获得高新技术企业证书，公司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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	□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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	6,920,000.00	6,920,000.00	19.72%

注：报告期内，诉讼涉案累计金额为 6,920,000.00 元，不包含诉讼所涉及的利息诉求。加上预估原告自 2016 年 12 月 31 日起至 2019 年 12 月 31 日止的利息诉求共计 7,906,100.00 元。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
李连国等 40 人	北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司	合同纠纷	2,000,000.00	5.70%	是	2020 年 3 月 16 日

王丽等 40 人	北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司	合同纠纷	2,000,000.00	5.70%	是	2020 年 3 月 16 日
张强等 30 人	北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司	合同纠纷	1,560,000.00	4.45%	是	2020 年 3 月 16 日
王全波等 26 人	北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司	合同纠纷	1,360,000.00	3.88%	是	2020 年 3 月 16 日
总计	-	-	6,920,000.00	19.73%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述诉讼可能会对公司利润产生不利影响，但诉讼尚未结案，对利润影响尚具有不确定性，最终实际影响需以法院最终判决为准。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	0	0
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	19,716.27
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	298,800.00

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司	股东星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司借款给公司	8,500,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 10 月 24 日
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	1,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 06 月 28 日

徐朝辉、陈兵、孙克明、韩秋颖	公司向工商银行北京望京支行申请不超过人民币 850 万元综合授信额度，公司实际控制人徐朝辉及配偶陈兵、孙克明及其配偶韩秋颖提供连带责任保证。	8,500,000.00	4,500,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 10 日
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	公司拟将全资子公司重庆一景 100% 的股权，分别转让给天津星瑞德峰 50% 股权、天津嘉利铭 50% 股权	1,620,000.00	1,620,000.00	已事前及时履行	2019 年 11 月 4 日

说明：1、2018 年 10 月 22 日，公司召开第一届董事会第十四次会议审议了《关于向股东借款暨关联交易》的议案，该议案经公司 2018 年第六次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司于 2018 年 10 月 24 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《关于向股东借款暨关联交易公告（公告编号：2018-044）》。

2、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）。

3、2019 年 04 月 08 日，公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《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 年第三次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 04 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关于偶发性关联交易的公告》（公告编号：2019-015）。

4、2019 年 10 月 31 日，公司召开第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司拟出售全资子公司股权的议案》等议案，同时该议案经公司 2019 年第五次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 11 月 04 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出售全资子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-042）。

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。

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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
出售资产	2019 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 4 日	星瑞德峰（天津）企业管理咨询咨	全资子公司重庆一景健康养老产业有	现金	1,620,000.00	是	否

			询有限公司、天津嘉利铭企业管理咨询有限公司	限公司 100%股权			
--	--	--	-----------------------	---------------	--	--	--

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：

2019年10月31日，公司召开第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司拟出售全资子公司股权的议案》，该议案经公司2019年第五次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于2019年11月4日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《出售全资子公司股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-042）。

上述交易符合公司未来发展的需要，对公司未来的长期发展具有积极意义，不会导致公司主营业务变更，不会对公司本期财务状况和经营成果产生不利影响，未来公司将根据市场情况适时调整战略布局，进一步提升竞争力和盈利能力。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年4月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月9日	2019年8月9日	挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	已履行完毕

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、避免同业竞争承诺

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

报告期内，不存在违反承诺情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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%	3,333,336	10,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,666,664	66.66%	3,333,336	10,000,000	100.00%	
	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%	-3,333,336	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,333,336	33.33%	-3,333,336	0	0.00%	
	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

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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%	0	4,250,000
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%	0	4,250,000
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%	0	1,500,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0	10,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 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、 优先股股本基本情况

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，无境外永久居留权。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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	华夏银行北京魏公村支行	银行	3,000,000.00	2018年9月25日	2019年9月25日	4.785%
2	信用借款	交通银行北京林萃路支行	银行	1,000,000.00	2019年6月22日	2020年6月21日	4.35%
3	质押借款	工商银行望京支行	银行	4,500,000.00	2019年7月23日	2020年7月22日	4.35%
合计	-	-	-	8,500,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

2019年12月9日，公司召开第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司2019年半年度

权益分派预案的议案》，同时该议案经公司 2019 年第六次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2019 年 12 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《2019 年半年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-047）。报告期内该权益分派尚未完成，此次权益分派所送（转）股于 2020 年 1 月 13 日直接记入股东证券账户。

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
徐朝辉	董事长	女	1973 年 8 月	本科	2017 年 3 月 25 日	2020 年 3 月 25 日	是
孙克明	董事兼总经理	男	1977 年 10 月	专科	2017 年 3 月 25 日	2020 年 3 月 25 日	是
陈涛	董事	男	1972 年 7 月	专科	2017 年 3 月 25 日	2020 年 3 月 25 日	否
刘娴农	董事	女	1945 年 10 月	专科	2019 年 7 月 15 日	2020 年 3 月 25 日	是
徐伯庸	监事会主席	男	1971 年 10 月	本科	2017 年 3 月 25 日	2020 年 3 月 25 日	否
史永芳	职工监事	女	1981 年 7 月	专科	2017 年 3 月 25 日	2020 年 3 月 25 日	是
种衍兵	董事兼董事会秘书	男	1975 年 12 月	硕士	2017 年 7 月 18 日	2020 年 3 月 25 日	是
王岩	监事	女	1979 年 11 月	本科	2019 年 7 月 15 日	2020 年 3 月 25 日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事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
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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈伟	董事兼副总经理	离任	无	工作变动
种衍兵	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	工作变动
高原	监事	离任	无	工作变动
王岩	人事行政经理	新任	监事	工作变动
金骏	财务总监	离任	无	工作变动

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

王岩：女，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，历任北京普柏琳珠宝饰品有限公司人力资源部经理；北京欧波同光学技术有限公司人力资源部经理；2016年11月2019年7月，担任北京恒益九州网络科技股份有限公司人事行政经理；2019年6月至今，担任北京恒益九州网络科技股份有限公司监事。

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	60
技术人员	28	19
财务人员	11	8
员工总计	149	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	4	1
本科	68	48
专科	67	46
专科以下	10	10
员工总计	149	105

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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）》等相关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构、建立健全的公司内部管理和控制制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律、法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司历次股东大会、董事会、监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及《董事会议事规则》等有关法律、法规规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立行使权利，履行义务，承担责任。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的高管任免、关联交易等事项均按照《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）》等有关法律、法规和公司制度履行规定程序，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员均依法运作，未出现任何违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2019年3月20日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司变更经营范围及修订的议案》
公司章程第十三条原规定：

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告、信息咨询（不含中介服务）、组织文化艺术交流活动（不含棋牌）、承办展览展示、影视策划；销售计算机软件及辅助设备；从事房地产经纪业务；从事互联网文化活动；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

修订为：

技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告、信息咨询（不含中介服务）、组织文化艺术交流活动（不含棋牌）、承办展览展示、影视策划；销售计算机软件及辅助设备；从事互联网文化活动；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2019年12月27日，公司2019年第六次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》

公司章程第五条原规定：公司注册资本为人民币1000万元。修订为：公司注册资本为人民币2000万元。
公司章程第十八条原规定：公司的股本总数为1000万股，全部为普通股。修订为：公司的股本总数为2000万股，全部为普通股。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	2019.03.01 召开第一届董事会第十七次会议审议通过了：1、《关于公司变更经营范围及修订<公司章程>的议案》；2、《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》；3、《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》；4、《关于向股东及实际控制人借款暨关联交易的议案》；5、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。

		<p>2019.04.08 召开第一届董事会第十八次会议审议通过了 1、《关于提名种衍兵先生为公司董事的议案》；2、《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》；3、《信息披露管理制度（修订）的议案》；4、《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2019.04.22 召开第一届董事会第十九次会议审议通过了：1、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》；2、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》；3、《关于 2018 年度总经理工作报告的方案》；4、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；5、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》；6、《关于 2018 年度权益分派预案的议案》；7：《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》；8、《关于追认全资子公司关联交易的议案》；9、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2019.06.26 召开第一届董事会第二十次会议审议通过了：1、《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》；2、《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>2019.08.22 召开第一届董事会第二十一次会议审议通过了：1、《2019 年半年度报告的议案》。2、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2019.10.31 召开第一届董事会第二十二次会议审议通过了：1、《关于公司拟出售全资子公司股权的议案》；2、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》；3、《关于提请召开公司 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>2019.12.09 召开第一届董事会第二十三次会议审议通过了：1、《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》；2、《关于修订公司章程的议案》；3、《关于提请召开公司 2019 年第六次临时股东大会的议案》；</p> <p>2019.12.25 召开第一届董事会第二十四次会议审议通过了：1、《关于会计估计变更的议案》。</p>
监事会	4	<p>2019.04.22 召开第一届监事会第五次会议审议通过了：1、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》；2、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；3、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；4、《关于 2019 年度财务预算报告的议案》；5、《关于 2018 年度权益分派预案的议案》；6、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年年度审计机构的议案》。</p> <p>2019.06.26 召开第一届监事会第六次会议审议通过了：1、《关于提名王岩女士为公司新任监事的议案》。</p> <p>2019.08.22 召开第一届监事会第七次会议审议通过了：1、《2019 年半年度报告的议案》；2、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>2019.12.25 召开第一届监事会第八次会议审议通过了：1、《关于会计估计变更的议案》。</p>
股东大会	7	<p>2019.05.17 召开 2018 年年度股东大会会议审议通过了：1、《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》；2、《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》；3、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；4、《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；5、《关于 2019 年度财</p>

		<p>务预算报告的议案》；6、《关于 2018 年度权益分派预案的议案》；7：《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》；8、《关于追认全资子公司关联交易的议案》。</p> <p>2019.01.02 召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过了：1、《关于全资子公司拟收购西双版纳沃沐酒店管理有限公司股权的议案》；2、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2019.03.20 召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过了：1、《关于公司变更经营范围及修订<公司章程>的议案》；2、《关于向股东及实际控制人借款暨关联交易的议案》。</p> <p>2019.04.25 召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过了：1、《关于提名种衍兵先生为公司董事的议案》；2、《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》。</p> <p>2019.07.15 召开 2019 年第四次临时股东大会审议通过了：1、《关于提名王岩女士为公司新任监事的议案》；2、《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》。</p> <p>2019.11.19 召开 2019 年第五次临时股东大会审议通过了：1、《关于公司拟出售全资子公司 100%股权的议案》；2、《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>2019.12.27 召开 2019 年第六次临时股东大会审议通过了：1、《关于公司 2019 年半年度权益分派预案的议案》；2、《关于修订公司章程的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”规则等要求。“三会”所作出之决议内容均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。“三会”成员符合《公司法》等法律、法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，运营独立，能够面向市场独立经营，独立核算和决策。

主要体现在资产、业务、人员、机构、财务等方面。

1、资产完整独立：公司资产独立完整，对所有的资产具有完整的控制支配权，公司拥有独立的办公场所、车辆、设备等实物资产。

2、业务独立：公司已建立了完整的业务流程，拥有独立完整的业务体系，能够直接面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

3、人员独立：公司董事、监事以及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中双重任职；公司员工的劳动、人事关系、工资报酬以及相应的社会保障体系完全独立管理。

4、机构独立：公司独立行使经营管理职权，依法设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，建立独立完整的组织机构，各高管对企业销售、研发、管理、财务等方面总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》，结合公司实际情况，建立了独立、规范、健全的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 3 月 25 日召开的第一届董事会第一次会议审议通过了《关于北京恒益九州网络科技股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度、法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 206017 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	刘斌、李娟
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	18 万
审计报告正文：	

北京恒益九州网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京恒益九州网络科技股份有限公司（以下简称恒益股份公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒益股份公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒益股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

恒益股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括恒益股份公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒益股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒益股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒益股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒益股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒益股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就恒益股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘斌

中国注册会计师：李娟

中国·北京

2020 年 4 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	43,828,110.74	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			
应收账款	五、2	49,596,086.97	48,607,152.80
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,125,890.63	2,608,657.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	57,952,911.49	96,903,127.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,931,083.65	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	五、6	4,773,544.87	3,742,487.12
流动资产合计		159,207,628.35	227,506,517.96
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	五、7		1,611,055.54
固定资产	五、8	2,236,248.81	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	五、9	76,077.95	103,838.03

开发支出			
商誉	五、10	-	54,210.18
长期待摊费用	五、11	98,397.43	630,436.17
递延所得税资产	五、12	4,871,510.01	1,970,942.98
其他非流动资产	五、13	-	4,746,325.97
非流动资产合计		7,282,234.20	9,952,674.36
资产总计		166,489,862.55	237,459,192.32
流动负债：			
短期借款	五、14	5,500,000.00	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			
应付账款	五、15	62,670,379.33	42,144,070.10
预收款项	五、16	27,639,922.19	69,103,630.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,211,248.86	2,806,938.30
应交税费	五、18	9,416,067.31	16,399,022.48
其他应付款	五、19	16,798,864.47	69,174,667.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		123,236,482.16	202,628,329.05
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	五、20	7,906,100.00	
递延收益	五、21	254,983.61	107,201.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,161,083.61	107,201.08
负债合计		131,397,565.77	202,735,530.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	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	五、23	4,926,652.25	2,139,090.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	4,074,310.80	3,884,033.19
一般风险准备			
未分配利润	五、25	16,470,527.90	18,501,263.94
归属于母公司所有者权益合计		35,471,490.95	34,524,388.09
少数股东权益		-379,194.17	199,274.10
所有者权益合计		35,092,296.78	34,723,662.19
负债和所有者权益总计		166,489,862.55	237,459,192.32

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		33,695,660.13	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	十一、1	48,553,032.64	42,051,471.52
应收款项融资			
预付款项		868,063.34	1,763,900.80
其他应收款	十一、2	13,263,264.90	14,644,181.15

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,324,259.01	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		2,672,218.87	1,438,128.98
流动资产合计		100,376,498.89	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	十一、3	13,898,227.07	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			-
固定资产		456,515.87	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		76,077.95	103,838.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,711.82	131,895.91
递延所得税资产		1,649,180.84	651,064.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,101,713.55	14,639,407.34
资产总计		116,478,212.44	140,094,365.35
流动负债：			
短期借款		5,500,000.00	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		50,394,512.84	33,211,197.68
预收款项		17,570,015.00	54,981,458.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		629,009.01	2,178,159.58

应交税费		4,996,308.39	6,298,914.16
其他应付款		8,333,594.94	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		87,423,440.18	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		254,983.61	107,201.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		254,983.61	107,201.08
负债合计		87,678,423.79	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		3,814,247.07	3,623,969.46
一般风险准备			
未分配利润		8,328,223.55	6,615,725.10
所有者权益合计		28,799,788.65	26,897,012.59
负债和所有者权益合计		116,478,212.44	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、26	263,614,015.37	448,619,559.43
其中：营业收入	五、26	263,614,015.37	448,619,559.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		260,613,505.23	404,361,397.76
其中：营业成本	五、26	223,925,900.39	368,642,149.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	1,058,087.74	2,844,146.21
销售费用	五、28	10,349,949.81	11,198,580.57
管理费用	五、29	15,984,789.02	12,107,487.91
研发费用	五、30	9,123,438.85	9,590,792.86
财务费用	五、31	171,339.42	-21,758.97
其中：利息费用		181,912.91	33,495.00
利息收入		232,952.91	308,110.34
加：其他收益	五、32	1,554,595.64	1,283,062.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	28,615.60	1,406,990.51
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）			
汇兑收益（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）	五、34	-704,481.35	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-54,210.18	-4,947,162.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	-18,183.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,825,029.85	41,982,868.68

加：营业外收入	五、37	2.42	48,317.40
减：营业外支出	五、38	8,022,002.46	126,693.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,196,970.19	41,904,493.05
减：所得税费用	五、39	-2,102,179.94	8,707,759.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,094,790.25	33,196,733.09
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）		-2,094,790.25	33,196,733.09
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（净亏损以“-”号填列）		-254,331.82	-7,426.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,840,458.43	33,204,159.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			

(二)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		-2,094,790.25	33,196,733.09
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,840,458.43	33,204,159.92
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-254,331.82	-7,426.83
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.18	3.32
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.18	3.32

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一、4	176,217,899.45	275,897,782.05
减：营业成本		155,488,774.14	231,675,616.18
税金及附加		687,362.28	1,955,614.77
销售费用		5,771,370.08	6,736,847.76
管理费用		4,855,343.25	5,969,479.68
研发费用		9,123,438.85	9,590,792.86
财务费用		146,160.26	-39,847.04
其中：利息费用		181,912.91	33,495.00
利息收入		208,711.49	217,935.51
加：其他收益		1,210,029.93	1,283,062.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-177,837.00	12,513,132.04
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）			
汇兑收益（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）		-1,234,421.45	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,129,050.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,664.96	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,442.89	32,676,421.67
加：营业外收入		2.37	26,996.47
减：营业外支出		1,203.28	107.35

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-70,643.80	32,703,310.79
减：所得税费用		-1,973,419.86	3,151,618.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,902,776.06	29,551,691.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,902,776.06	29,551,691.99
（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		1,902,776.06	29,551,691.99
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	2019 年	2018 年
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		244,711,792.66	501,752,254.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	62,510,686.36	56,635,948.60
经营活动现金流入小计		307,222,479.02	558,388,202.98
购买商品、接受劳务支付的现金		221,283,244.42	416,744,094.49
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		24,826,746.45	17,364,210.40
支付的各项税费		14,723,497.02	19,853,947.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	67,258,673.56	86,368,492.44
经营活动现金流出小计		328,092,161.45	540,330,744.46
经营活动产生的现金流量净额		-20,869,682.43	18,057,458.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		28,615.60	1,406,990.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,560,793.43	
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	20,000,000.00	89,550,196.00
投资活动现金流入小计		21,589,409.03	90,962,186.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		426,246.93	6,256,989.06
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	20,000,000.00	67,800,000.00
投资活动现金流出小计		20,426,246.93	74,056,989.06
投资活动产生的现金流量净额		1,163,162.10	16,905,197.45
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		5,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	13,650,000.00	-
筹资活动现金流入小计		19,150,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,912.91	24,033,495.00
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	五、40	22,133,018.87	3,150,000.00
筹资活动现金流出小计		25,314,931.78	27,183,495.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,164,931.78	-24,183,495.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-25,871,452.11	10,779,160.97
加：期初现金及现金等价物余额		69,657,132.31	58,877,971.34
六、期末现金及现金等价物余额		43,785,680.20	69,657,132.31

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	2019 年	2018 年
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		141,455,577.45	282,308,220.79
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		22,224,925.84	20,662,719.36
经营活动现金流入小计		163,680,503.29	302,970,940.15
购买商品、接受劳务支付的现金		146,974,603.28	228,573,257.37
支付给职工以及为职工支付的现金		13,456,307.22	12,787,871.80
支付的各项税费		6,072,863.67	12,510,192.10
支付其他与经营活动有关的现金		16,646,089.53	15,329,133.33
经营活动现金流出小计		183,149,863.70	269,200,454.60
经营活动产生的现金流量净额		-19,469,360.41	33,770,485.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,620,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	12,513,132.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	26,600,000.00
投资活动现金流入小计		1,620,000.00	39,113,132.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,160.00	183,235.16
投资支付的现金		2,700,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	17,600,000.00
投资活动现金流出小计		3,014,160.00	22,783,235.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,394,160.00	16,329,896.88
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		5,500,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,650,000.00	-
筹资活动现金流入小计		16,150,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,912.91	24,033,495.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,133,018.87	3,150,000.00
筹资活动现金流出小计		23,314,931.78	27,183,495.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,164,931.78	-24,183,495.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-28,028,452.19	25,916,887.43
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		33,653,229.59	61,681,681.78

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,139,090.96				3,884,033.19		18,501,263.94	199,274.10	34,723,662.19
加：会计政策变更	-				-				-		-	-	0.00
前期差错更正	-				-				-		-	-	-
同一控制下企业合并	-				-				-		-	-	-
其他	-				-				-		-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,139,090.96				3,884,033.19		18,501,263.94	199,274.10	34,723,662.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				2,787,561.29				190,277.61		-2,030,736.04	-578,468.27	368,634.59
（一）综合收益总额	-				-				-		-1,840,458.43	-254,331.82	-2,094,790.25
（二）所有者投入和减少资本	-				2,787,561.29				-		-	-324,136.45	2,463,424.84
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-				-		-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-				-		-	-	-
4. 其他	-				2,787,561.29				-		-	-324,136.45	2,463,424.84
（三）利润分配	-				-				190,277.61		-190,277.61	-	-

1. 提取盈余公积	-				-			190,277.61		-190,277.61	-	-
2. 提取一般风险准备	-				-			-		-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-											-
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）					-			-		-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）					-			-		-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损					-			-		-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					-			-		-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益					-			-		-	-	-
6. 其他					-			-		-	-	-
（五）专项储备												
1. 本期提取					-			-		-	-	-
2. 本期使用					-			-		-	-	-
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				4,926,652.25			4,074,310.80		16,470,527.90	-379,194.17	35,092,296.78

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									准 备				
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,139,090.96				928,863.99		12,252,273.22	229,933.87	25,550,162.04
加：会计政策变更	-				-				-		-	-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-	-
同一控制下企业合并	-				-				-		-	-	-
其他	-				-				-		-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,139,090.96				928,863.99		12,252,273.22	229,933.87	25,550,162.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				2,955,169.20		6,248,990.72	-30,659.77	9,173,500.15
（一）综合收益总额	-				-				-		33,204,159.92	-7,426.83	33,196,733.09
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-		-	-23,232.94	-23,232.94
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-				-		-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-				-		-	-	-
4. 其他	-				-				-		-	-23,232.94	-23,232.94
（三）利润分配	-				-				2,955,169.20		-26,955,169.20	-	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积	-				-				2,955,169.20		-2,955,169.20	-	-
2. 提取一般风险准备	-				-				-		-24,000,000.00	-	-24,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-				-								
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1.资本公积转增资本（或股本）	-				-				-		-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-				-				-		-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-				-				-		-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-				-				-		-	-	
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他					-				-		-	-	
（五）专项储备					-				-		-	-	
1. 本期提取					-				-		-	-	
2. 本期使用					-				-		-	-	
（六）其他					-				-		-	-	
四、本年期末余额	10,000,000.00				2,139,090.96				3,884,033.19		18,501,263.94	199,274.10	34,723,662.19

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,657,318.03				3,623,969.46		6,615,725.10	26,897,012.59

加：会计政策变更	-				-			-		-	0.00
前期差错更正	-				-			-		-	-
其他	-				-			-		-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,657,318.03			3,623,969.46		6,615,725.10	26,897,012.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-			190,277.61		1,712,498.45	1,902,776.06
（一）综合收益总额	-				-			-		1,902,776.06	1,902,776.06
（二）所有者投入和减少资本	-				-			-		-	-
1. 股东投入的普通股	-				-			-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-			-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-			-		-	-
4. 其他	-				-			-		-	-
（三）利润分配	-				-			190,277.61		-190,277.61	-
1. 提取盈余公积	-				-			190,277.61		-190,277.61	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配	-				-			-		-	-
4. 其他	-				-			-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-				-			-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-				-			-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股	-				-			-		-	-

本)												
3.盈余公积弥补亏损	-				-				-		-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-				-				-		-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-				-				-		-	-
6.其他	-				-				-		-	-
(五) 专项储备	-				-				-		-	-
1. 本期提取	-				-				-		-	-
2. 本期使用	-				-				-		-	-
(六) 其他	-				-				-		-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00				6,657,318.03				3,814,247.07		8,328,223.55	28,799,788.65

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,657,318.03				668,800.26		4,019,202.31	21,345,320.60
加：会计政策变更	-				-				-		-	-
前期差错更正	-				-				-		-	-
其他	-				-				-		-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,657,318.03				668,800.26		4,019,202.31	21,345,320.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				2,955,169.20		2,596,522.79	5,551,691.99
(一) 综合收益总额	-				-				-		29,551,691.99	29,551,691.99

(二) 所有者投入和减少资本	-				-				-		-	-
1. 股东投入的普通股	-				-				-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-				-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-				-		-	-
4. 其他	-				-				-		-	-
(三) 利润分配	-				-			2,955,169.20	-26,955,169.20		-24,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-				-			2,955,169.20	-2,955,169.20		-	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	-				-				-24,000,000.00		-24,000,000.00	
4. 其他	-				-				-		-	
(四) 所有者权益内部结转	-				-				-		-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-				-				-		-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-				-				-		-	
3. 盈余公积弥补亏损	-				-				-		-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-				-				-		-	
5. 其他综合收益结转留存收益											-	
6. 其他	-				-				-		-	
(五) 专项储备	-				-				-		-	

1. 本期提取	-				-				-		-	-
2. 本期使用	-				-				-		-	-
(六) 其他	-				-				-		-	-
四、本期末余额	10,000,000.00				6,657,318.03				3,623,969.46		6,615,725.10	26,897,012.59

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

北京恒益九州网络科技股份有限公司

2019 年财务报表附注

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”）是由北京恒益九州广告有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 8 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 871916。

公司统一社会信用代码：91110112661556276T

公司住所及总部地址：北京市朝阳区酒仙桥路甲 16 号新港大厦 A 座 906 室

公司注册地：北京市通州区轻纺服装服饰园武曹路 689 号

经营期限：永久

实际控制人：徐朝辉、孙克明

2、公司行业性质

本公司所属行业为 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。

3、公司经营范围

技术开发、技术转让，技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告、信息咨询（不含中介服务）、组织文化艺术交流活动（不含棋牌）、承办展览展示、影视策划；销售计算机软件及辅助设备；从事互联网文化活动；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

4、公司主要产品

主要产品为社交媒体数字化营销解决方案提供商。

5、本公司 2019 年度纳入合并范围的子（孙）公司共 12 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”

	本期	上期	备注
北京嘉宇博库广告有限公司	合并	合并	
北京汇小微科技发展有限公司	合并	合并	

北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司(以下简称“蓝瑞峰”)	合并	合并	
泰安房天眼商务信息咨询有限公司	合并	合并	
恒益九州(天津)网络科技有限公司	合并	合并	
湖南恒益九州网络科技有限公司	合并	合并	2019年5月已注销
恒益易则(重庆)网络科技有限公司	合并	合并	
石家庄恒益易则网络科技有限公司	合并	合并	
快报(广州)云信息科技有限公司	合并	合并	
北京快报智汇云科技有限公司	合并	合并	
北京大鱼云智慧科技有限公司	合并	合并	
北京一则信息科技有限公司	合并	合并	
恒益九州(云南)网络科技有限公司	合并		2019年新设成立
重庆一景健康养老产业有限公司	合并	合并	2019年11月已处置
西双版纳沃沐酒店管理有限公司	合并	合并	2019年2月重庆一景收购该公司,2019年11月已处置

本财务报告已于 2020 年 4 月 27 日经董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司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

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（参见本附注三、6（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三、13“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）。

6、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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、13、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民

银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)/当期平均汇率/当期加权平均汇率/(按照公司实际情况描述)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对

于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情

况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合：按信用风险特征进行分类

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金组合：支付的各项押金、保证金和职工备用金

其他应收款组合 2 账龄组合：按信用风险特征进行分类

对于划分为账龄组合的应收账款和其他应收款，本公司以应收账款和其他应收款的账龄作为信用风险特征，同时参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。对于在合同约定期内的保证金组合，结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息，确认预期信用损失率，对于超出合同约定期仍未收回的，自合同到期的当月起，按实际账龄或用个别认定法计提坏账准备。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司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

存货的盘存制度为永续盘存制，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。低值易耗品和包装物于领用时按一次性摊销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持

续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（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，已经获得批准。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)** 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)** 可收

回金额。

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

13、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，作为交易性金融资产活其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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，按本附注三、6、（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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50.00	5.00	1.90
办公设备	3.00	5.00	31.67
运输设备	4.00	5.00	23.75
办公家具	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地

计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、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。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设定提存计划其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工

具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 本公司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档期收入；若合同没有明确规定广告发布时间、内容以及价格（框架协议），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档期收入；若合同没有明确规定广告发布时间、内容以及价格（框架协议），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。

27、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

28、递延所得税资产/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。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均

作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及

应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表无影响。

⑤其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的应税收入6%为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、优惠税负及批文

本公司于 2019 年 12 月 2 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：GR201911006891，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 年企业所得税按 15% 的税率计算。

依据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年底 39 号)规定，本公司属于生活服务业中的商业服务业，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额，有效期自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	224,077.67	235,186.28
银行存款	43,604,021.54	69,421,946.03

其他货币资金	11.53	3,150,000.00
合计	43,828,110.74	72,807,132.31

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司期末受限资金 42,430.54 元，该资金是宁波银行的“投贷奖”，需提供借款合同及利息支付凭单才能使用。

除前述受限资金外，本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放境外的或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	53,426,330.24	3,830,243.27	49,596,086.97	51,589,667.69	2,982,514.89	48,607,152.80
合计	53,426,330.24	3,830,243.27	49,596,086.97	51,589,667.69	2,982,514.89	48,607,152.80

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
威海卓达房地产开发有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	回收可能性
北京恒龙置业有限公司	186,500.40	100.00	186,500.40	回收可能性
合计	486,500.40	100.00	486,500.40	

② 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——风险组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	39,966,404.05	5.00	1,998,320.20
1 至 2 年	12,492,624.89	10.00	1,249,262.49
2 至 3 年	480,800.90	20.00	96,160.18
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
合计	52,939,829.84		3,343,742.87

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	2,982,514.89	975,889.37	128,160.99		3,830,243.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,361,171.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 47.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,533,058.55 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	6,576,702.42	1 年以内	12.31	328,835.12
	2,000,000.00	1-2 年	3.74	200,000.00
单位二	6,483,969.38	1 年以内	12.14	324,198.47
单位三	3,854,215.00	1 年以内	7.21	192,710.75
单位四	3,146,284.25	1 年以内	5.89	157,314.21
单位五	3,300,000.00	1-2 年	6.18	330,000.00
合计	25,361,171.05		47.47	1,533,058.55

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,125,890.63	100.00	2,608,657.16	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,125,890.63	100.00	2,608,657.16	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付账 款总额的 比例%	账龄	未结算原 因
单位一	非关联方	517,786.68	45.99	1 年以内	服务未提供
单位二	非关联方	218,410.42	19.40	1 年以内	服务未提供

单位三	非关联方	118,800.00	10.55	1 年以内	服务未提供
单位四	非关联方	80,000.00	7.11	1 年以内	服务未提供
单位五	非关联方	68,000.00	6.04	1 年以内	服务未提供
合计		1,002,997.10	89.08		

4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,952,911.49	96,903,127.67
合 计	57,952,911.49	96,903,127.67

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	64,359,291.26	6,406,379.77	57,952,911.49	103,452,754.47	6,549,626.80	96,903,127.67
合计	64,359,291.26	6,406,379.77	57,952,911.49	103,452,754.47	6,549,626.80	96,903,127.67

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	79,624.66	5.00	3,981.23	回收可能性
保证金组合	64,238,266.49	9.90	6,360,998.43	回收可能性
合计	64,317,891.15		6,364,979.66	

B. 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
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	100.00	41,350.11	回收可能性
天津市河东区鑫隆雅华桶装 水销售部	50.00	100.00	50.00	回收可能性
合计	41,400.11	100.00	41,400.11	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用减 值)	

2019年1月1日余额	6,508,226.69		41,400.11	6,549,626.80
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	143,247.03			143,247.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额	6,364,979.66		41,400.11	6,406,379.77

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款		4,362,500.00
保证金	62,406,176.00	97,312,677.50
押金	821,833.33	879,080.21
备用金	1,051,657.27	282,940.31
其他	79,624.66	615,556.45
合计	64,359,291.26	103,452,754.47

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	否	保证金	20,000,000.00	1-2年	31.08	2,000,000.00
单位二	否	保证金	14,946,870.00	2年以内	23.22	1,443,470.20
单位三	否	保证金	13,193,238.00	2年以内	20.50	935,421.43
单位四	否	保证金	7,870,000.00	1年以内	12.23	393,500.00
单位五	否	保证金	2,841,068.00	2年以内	4.41	284,106.80
合计			58,851,176.00		91.44	5,056,498.43

5、存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	1,931,083.65		1,931,083.65
合计	1,931,083.65		1,931,083.65

(续)

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	2,837,960.90		2,837,960.90
合计	2,837,960.90		2,837,960.90

(2) 存货跌价准备

截止 2019 年 12 月 31 日存货不存在减值迹象。

6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待摊房租	1,279,653.30	1,394,697.25
预交企业所得税	10,252.88	11,388.01
待抵扣增值税进项税	3,483,638.69	2,336,401.86
合 计	4,773,544.87	3,742,487.12

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	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,705,572.76	1,705,572.76
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额	1,705,572.76	1,705,572.76
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,705,572.76	1,705,572.76
4、年末余额	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	94,517.22	94,517.22
2、本年增加金额		
(1) 计提或摊销		
(2) 转换日增加		
3、本年减少金额	94,517.22	94,517.22
(1) 处置		
(2) 其他转出	94,517.22	94,517.22
4、年末余额	0.00	0.00
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		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值	1,611,055.54	1,611,055.54

（2）房地产转换情况

2019年1月1日，本公司将出租房地产改外自用，自投资性房地产转作固定资产。

8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	2,236,248.81	835,865.49
固定资产清理		
合 计	2,236,248.81	835,865.49

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	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	1,673,610.75	86,406.50	246,185.84		2,006,203.09
（1）购置		86,406.50	246,185.84		300,630.33
（2）转换日增加	1,705,572.76				1,705,572.76
3、本年减少金额	31,962.01	128,573.47	253,300.00		381,873.47
（1）处置或报废	31,962.01				31,962.01
（2）合并范围减少		128,573.47	253,300.00		381,873.47
4、年末余额	1,874,402.75	942,153.41	246,185.84	392,982.76	3,455,724.76
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	182,020.20	203,871.00	24,362.15	84,499.59	494,752.94
（1）计提	87,502.98	203,871.00	24,362.15	84,499.59	400,235.72
（2）转换日增加	94,517.22				94,517.22
3、本年减少金额		30,171.60	240,635.04		270,806.64
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少		30,171.60	240,635.04		270,806.64
4、年末余额	192,352.60	709,240.75	24,362.15	293,520.45	1,219,475.95
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	办公家具	合计
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,682,050.15	232,912.66	221,823.69	99,462.31	2,236,248.81
2、年初账面价值	190,459.60	448,779.03	12,664.96	183,961.90	835,865.49

(2) 期末无暂时闲置、通过经营租赁租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产、未办妥产权证书的固定资产。

(3) 期末无用于抵押的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	138,800.20	138,800.20
2、本年增加金额	29,927.33	29,927.33
(1) 增加	29,927.33	29,927.33
3、本年减少金额	29,927.33	29,927.33
(1) 合并范围减少	29,927.33	29,927.33
4、年末余额	138,800.20	138,800.20
二、累计摊销		
1、年初余额	34,962.17	34,962.17
2、本年增加金额	28,007.41	28,007.41
(1) 摊销	28,007.41	28,007.41
3、本年减少金额	247.33	247.33
(1) 合并范围减少	247.33	247.33
4、年末余额	62,722.25	62,722.25
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	76,077.95	76,077.95
2、年初账面价值	103,838.03	103,838.03

(3) 期末无用于抵押的无形资产。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	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
合计	54,210.18					54,210.18

商誉的说明：本公司商誉系非同一控制下合并快报（广州）云信息科技有限公司（以下简称“广州快报”）产生。合并成本为 0.00 元，按支付的购买价款确认合并成本；以支付的购买价款减并购日快报（广州）云信息科技有限公司可辨认净资产公允价值确认商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	处置	
快报（广州）云信息科技有限公司	0.00	54,210.18				54,210.18
合计	0.00	54,210.18				54,210.18

期末对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额小于包含商誉的资产组，计提商誉减值准备。

11、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31	其他减少的原因
装修费	568,043.59	7,097,625.58	1,049,229.67	6,518,042.07	98,397.43	合并范围减少
网费	10,725.91		10,725.91	0.00	0.00	
平台租金	28,333.34		9,166.63	19,166.71	0.00	合并范围减少
外立广告	23,333.33		7,333.37	15,999.96	0.00	合并范围减少
合计	630,436.17	7,097,625.58	1,076,455.58	6,553,208.74	98,397.43	

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			1,970,942.98	9,408,060.84
信用减值准备	2,082,031.83	10,064,233.97		
可抵扣亏损	812,953.18	8,156,719.67		
预计负债	1,976,525.00	7,906,100.00		

合计	4,871,510.01	26,127,053.64	1,970,942.98	9,408,060.84
----	--------------	---------------	--------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	172,389.07	121,477.42
可抵扣亏损	4,373,972.35	2,369,305.83
合 计	4,546,361.42	2,490,783.25

由于泰安房天眼商务信息咨询有限公司、恒益九州（天津）网络科技有限公司、石家庄恒益易则网络科技有限公司、快报（广州）云信息科技有限公司、北京快报智汇云科技有限公司、北京大鱼云智慧科技有限公司、北京一则信息科技有限公司、恒益九州（云南）网络科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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	2019.12.31	2018.12.31	备注
2021	703,533.52	703,533.52	
2022	1,206,600.52	1,206,600.52	
2023	459,171.79	459,171.79	
2024	2,004,666.52		
合 计	4,373,972.35	2,369,305.83	

13、其他非流动资产

类别及内容	2019.12.31	2018.12.31
预付购买长期资产款项		4,746,325.97
合 计		4,746,325.97

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		3,000,000.00
保证借款	5,500,000.00	
信用借款		
合 计	5,500,000.00	3,000,000.00

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款列式

项目	2019.12.31	2018.12.31
广告发布费	11,370,470.50	5,884,222.43

渠道、策划等服务费	51,254,908.83	36,231,715.39
其他	45,000.00	28,132.28
合计	62,670,379.33	42,144,070.10

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
互联网项目	27,573,937.82	67,416,880.13
服务费及其他	65,984.37	1,686,750.81
合计	27,639,922.19	69,103,630.94

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,662,622.83	19,354,273.47	20,922,210.36	1,094,685.94
二、离职后福利-设定提存计划	144,315.47	1,954,955.19	1,982,707.74	116,562.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,806,938.30	21,309,228.66	22,904,918.10	1,211,248.86

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,565,716.36	16,913,860.83	18,505,365.60	974,211.59
2、职工福利费		2,000.00	2,000.00	
3、社会保险费	86,646.16	1,227,404.66	1,232,973.97	81,076.85
其中：医疗保险费	77,132.20	1,097,863.92	1,103,211.02	71,785.10
工伤保险费	3,401.08	49,160.81	49,202.94	3,358.95
生育保险费	6,112.88	80,379.93	80,560.01	5,932.80
4、住房公积金	10,080.00	1,201,402.00	1,173,319.00	38,163.00
5、工会经费和职工教育经费	180.31	9,605.98	8,551.79	1,234.50
6、短期带薪缺勤				
7、其他				
合计	2,662,622.83	19,354,273.47	20,922,210.36	1,094,685.94

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	138,550.99	1,871,347.47	1,898,751.18	111,147.28
2、失业保险费	5,764.48	83,607.72	83,956.56	5,415.64
合计	144,315.47	1,954,955.19	1,982,707.74	116,562.92

18、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	6,574,883.99	6,510,598.55
企业所得税	1,163,989.68	6,173,120.43
个人所得税	647,833.91	2,569,662.26
教育费附加	289,768.16	309,755.13
地方教育费附加	152,947.52	166,272.15
城市维护建设税	579,818.25	617,767.41
文化事业建设费		17,796.00
其他	6,825.80	34,050.55
合计	9,416,067.31	16,399,022.48

19、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,798,864.47	69,174,667.23
合计	16,798,864.47	69,174,667.23

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
借款	1,500,000.00	13,000,000.00
保证金	2,590,466.10	
项目权益合作资金	10,919,959.25	37,906,644.00
项目权益分红款	1,566,111.97	10,096,245.59
其他	222,327.15	571,777.64
合计	16,798,864.47	61,574,667.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原

北京乐动兄弟品牌策划有限公司	5,000,000.00	对方未催收
蒋文涛	1,600,000.00	对方未催收
合计	6,600,000.00	

20、预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	形成原因
未决诉讼	7,906,100.00		法律诉讼
合计	7,906,100.00		

说明：2016年5月-2017年4月间，原告李连国等136人分别同本公司子公司北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司（以下简称“蓝瑞峰”）签订《项目团购推荐单》，并交纳信息服务费至蓝瑞峰，约定由蓝瑞峰提供服务购买大厂回族自治县中基首业房地产开发有限公司（以下简称“中基首业”）的房产，蓝瑞峰开具了收据原告成功购房。现原告认为蓝瑞峰收取的信息服务费缺乏法律依据及合同依据，且原告未接受任何所谓信息服务，该项费用蓝瑞峰应予以返还，同时中基首业应承担连带责任。原告张国华等136人起诉信息服务费共计692万元人民币，并返还原告缴纳的信息服务费自缴纳之日起按照银行同期贷款利率给付利息至实际给付完毕止。

本公司经过评估，在2019年12月31日对上述事项本金692万元及自2016年12月31日起至2019年12月31日至的利息确认为本公司预计负债。

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	107,201.08	730,000.00	582,217.47	254,983.61	拨款转入
合计	107,201.08	730,000.00	582,217.47	254,983.61	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
通州区文化创意产业发展专项资金项目奖金	107,201.08	730,000.00		582,217.47			254,983.61	与收益相关
合计	107,201.08	730,000.00		582,217.47			254,983.61	

22、股本

项目	2019.01.01	本期增减	2019.12.31
----	------------	------	------------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

23、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	2,139,090.96			2,139,090.96
其他资本公积		2,787,561.29		2,787,561.29
合计	2,139,090.96	2,787,561.29		4,926,652.25

注：其他资本公积增加是本期同一控制下处置子公司重庆一景健康养老产业有限公司和西双版纳沃沐酒店管理有限公司产生的。

24、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	3,884,033.19	190,277.61		4,074,310.80
合计	3,884,033.19	190,277.61		4,074,310.80

25、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,501,263.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,501,263.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,840,458.43	
减：提取法定盈余公积	190,277.61	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
利润归还投资		
期末未分配利润	16,470,527.90	

26、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	263,614,015.37	223,925,900.39	448,567,587.73	368,567,885.65
其他业务			51,971.70	74,263.53

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	263,614,015.37	223,925,900.39	448,619,559.43	368,642,149.18

27、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	529,180.25	899,260.55
教育费附加	286,410.73	474,759.10
地方教育费附加	190,940.49	316,506.05
文化事业建设费	34,711.01	937,868.97
其他	16,845.26	215,751.54
合计	1,058,087.74	2,844,146.21

28、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资、福利费	6,236,372.30	7,212,133.44
车辆交通费	267,276.52	385,445.45
办公费	71,501.23	311,018.63
业务招待费	966,302.91	699,352.17
宣传推广费	169,019.47	804,639.90
服务费	1,344,150.46	231,775.49
差旅费	564,878.94	765,553.07
房租	542,045.38	672,995.19
折旧、摊销	188,402.60	115,667.23
合计	10,349,949.81	11,198,580.57

29、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资、福利费	8,386,807.39	6,226,332.82
车辆交通费	261,185.07	183,692.21
办公费	1,170,394.40	1,196,890.57
房租、物业费	2,646,277.04	2,188,073.62
业务招待费	372,568.53	581,118.60
服务费	1,233,631.87	738,505.95
折旧、摊销	1,133,072.27	112,532.50

项目	2019 年度	2018 年度
差旅费	418,392.16	832,167.63
其他	372,460.29	48,174.01
合计	15,984,789.02	12,107,487.91

30、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资、福利费	4,316,897.84	5,225,196.70
服务费	4,342,368.22	3,795,452.66
差旅费	0.00	6,706.95
材料设备费	23,234.23	88.00
交通费	3,976.37	13,670.81
房屋、物业费	335,392.52	376,319.34
折旧、摊销	101,569.67	173,358.40
合计	9,123,438.85	9,590,792.86

31、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	181,912.91	33,495.00
减：利息收入	232,952.66	308,357.65
担保评审费	133,018.87	
手续费	89,360.30	253,103.68
合计	171,339.42	-21,758.97

32、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
通州区文化创意产业发展专项资金项目奖励	582,217.47	787,362.15
中关村改制支持		495,700.00
文化委员会人才资金	50,000.00	
宁波银行投贷奖	42,427.00	
进项税加计 10%扣除	820,550.02	
个税手续费返还	33.75	
保税港区管委会 2018 年税收扶持款	59,367.40	
合计	1,554,595.64	1,283,062.15

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
通州区文化创意产业发展专项资金项目奖励	582,217.47	787,362.15
中关村改制支持		495,700.00
文化委员会人才资金	50,000.00	
宁波银行投资贷奖	42,427.00	
保税港区管委会 2018 年税收扶持款	59,367.40	
合计	734,011.87	1,283,062.15

33、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	28,615.60	1,406,990.51
合计	28,615.60	1,406,990.51

34、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-847,728.37	
其他应收款信用减值损失	143,247.02	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合计	-704,481.35	

35、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		

固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		-54,210.18
坏账损失	—	-4,947,162.39
可供出售金融资产减值损失	—	
持有至到期投资减值损失	—	
其他		
合计		-54,210.18
		-4,947,162.39

36、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		-18,183.26	
其中：固定资产处置利得		-18,183.26	
无形资产处置利得			
合计		-18,183.26	

37、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的应付款等		48,317.40	
其他	2.42		2.42
合计	2.42	48,317.40	2.42

38、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益 金额
罚款、滞纳金、违约金	115,902.46	122,971.70	115,902.46
诉讼赔偿支出	7,906,100.00		7,906,100.00
其他		3,721.33	
合计	8,022,002.46	126,693.03	8,022,002.46

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税	798,387.09	9,789,102.34
递延所得税	-2,900,567.03	-1,081,342.38
合计	-2,102,179.94	8,707,759.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-4,196,970.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-629,545.53
子公司适用不同税率的影响	-91,763.72
调整以前期间所得税的影响	-975,303.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,653.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	501,166.63
研发费用加计扣除	-1,026,386.87
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	-2,102,179.94

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
利息收入	232,949.37	308,357.65
政府补助	839,367.40	495,700.00
往来款	4,362,500.00	20,150,000.00
项目权益合作资金	1,000,000.00	27,406,644.00
保证金、押金	55,741,139.68	7,654,939.67
其他	334,729.91	620,307.28
合计	62,510,686.36	56,635,948.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
付现期间费用	12,288,947.53	19,552,355.94
保证金	18,186,925.20	66,816,136.50
税收滞纳金	115,902.46	
项目权益合作资金及分红款	36,666,898.37	
合计	67,258,673.56	86,368,492.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
购买理财产品	20,000,000.00	89,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		196.00
合计	20,000,000.00	89,550,196.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
购买理财投资	20,000,000.00	67,800,000.00
合计	20,000,000.00	67,800,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
关联方借款	6,000,000.00	
非关联方借款	4,500,000.00	
收回受限资金	3,150,000.00	
合计	13,650,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度
担保、评审费	133,018.87	
关联方借款	16,000,000.00	
非关联方借款	6,000,000.00	
合计	22,133,018.87	

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,094,790.25	33,196,733.09
加：信用减值损失	704,481.35	
资产减值损失	54,210.18	4,947,162.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	400,235.72	434,367.61
无形资产摊销	28,007.41	27,428.81
长期待摊费用摊销	1,076,455.58	536,969.88
资产处置损失（收益以“-”号填列）		18,183.26
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）	314,931.78	33,495.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,065.88	-1,406,990.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,900,567.03	-1,081,342.38
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）	906,877.25	-1,390,123.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,474,113.46	-89,972,192.75

补充资料	2019年度	2018年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,859,345.08	72,713,768.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,869,682.43	18,057,458.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,785,680.20	69,657,132.31
减：现金的期初余额	69,657,132.31	58,877,971.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,871,452.11	10,779,160.97

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,620,000.00
其中：重庆一景健康养老产业有限公司	1,620,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	59,206.57
其中：重庆一景健康养老产业有限公司	59,206.57
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	1,560,793.43

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年度	2018年度
一、现金	43,785,680.20	69,657,132.31
其中：库存现金	224,077.67	235,186.28
可随时用于支付的银行存款	43,561,591.00	69,421,946.03
可随时用于支付的其他货币资金	11.53	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	2019年度	2018年度
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	43,785,680.20	69,657,132.31
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		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,430.54	宁波银行“投贷奖”，提供借款合同及利息支付凭单后才能使用
合计	42,430.54	

43、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
通州区文化创意产业发展专项资金项目奖金	730,000.00			730,000.00				是
文化委员会人才资金	50,000.00				50,000.00			是
宁波银行投贷奖	42,427.00				42,427.00			是
保税港区管委会 2018 年税收扶持款	59,367.40				59,367.40			是
合计	881,794.40			730,000.00	151,794.40			

注：宁波银行投贷奖资金已支付到本公司银行账户，但属于受限资金，需要本公司提交借款合同及利息支付凭单后才能使用。

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
通州区文化创意产业发展专项资金项目		582,217.47		
文化委员会人才资金		50,000.00		
宁波银行投贷奖		42,427.00		
保税港区管委会 2018 年税收扶持款		59,367.40		
合计		734,011.87		

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
西双版纳沃沐酒店管理有限公司	100.00	沃沐酒店的实际控制人是孙克明, 持股比例 99%, 另一出资人为刘娴农持股比例 1%, 刘娴农为本公司股东徐朝辉之母亲, 恒益股份实际控制人是徐朝辉、孙克明共同控制, 且徐朝辉与孙克明签署了一致行动人协议, 据此判断该合并为同一控制下企业合并	2019-2-19	完成工商变更手续

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
西双版纳沃沐酒店管理有限公司	0.00	-564,660.17	0.00	-619,226.46

(2) 合并成本

合并成本	西双版纳沃沐酒店管理有限公司
— 现金	0.00
— 非现金资产的账面价值	0.00
— 发行或承担的债务的账面价值	0.00
— 发行的权益性证券的面值	0.00
— 或有对价	0.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	西双版纳沃沐酒店管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	7,783,482.87	7,060,670.48
货币资金	141,634.08	560,785.68
预付款项	1,277,945.61	810,952.86
其他应收款	128,068.64	49,465.21
其他流动资产	480,166.40	720,249.60
固定资产	58,445.84	13,004.49
长期待摊费用	974,640.33	183,630.67
其他非流动资产	4,722,581.97	4,722,581.97
负债：	8,967,369.40	7,679,896.94
预收账款	267,369.40	
应付职工薪酬		79,024.84
应交税费		872.10

项 目	西双版纳沃沐酒店管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	7,783,482.87	7,060,670.48
其他应付款	8,700,000.00	7,600,000.00
净资产	-1,183,886.53	-619,226.46
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	-1,183,886.53	-619,226.46

(4) 企业合并中未承担的被合并方的或有负债。

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 表层面享有该子 公司净资产份额 的差额
重庆一景健康养 老产业有限公司	1,620,000.00	100.00	同一控制 下企业转 让	2019-11-30	收到转让价款 完成工商变更	-2,787,561.29

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余 股权的比例 (%)	丧失控制权之 日 剩余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允 价值	按照公允价值 重新计量剩 余股权产生 的利得或损 失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的 方法及主要假设	与原子公司股权 投资的其他综合 收益转入投资损 益的金额
重庆一景健康养 老产业有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2、其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册资本	实收资 本	持股比 例%	本期	上期	备注
恒益九州(云南)网 络科技有限公司	1,000,000.00	600,000.00	100.00	合并		新设成立
湖南恒益九州网 络科技有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00	51.00		合并	注销

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

北京嘉宇博库广告有限公司	北京	北京	活动策划服务	100.00		同一控制下合并
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		同一控制下合并
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		同一控制下合并
泰安房天眼商务信息咨询有限公司	泰安	泰安	互联网营销		100.00	设立
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
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
快报（广州）云信息科技有限公司	广州	广州	互联网营销	70.00		非同一控制下合并
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
大鱼云智慧科技有限公司	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
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

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

自然人名称	与本公司关系	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
徐朝辉	实际控制人、董事长	间接持股 50.00	57.50
孙克明	实际控制人、董事、总经理	间接持股 50.00	42.50

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司	本公司股东，持股比例 42.50%
天津嘉利铭企业管理咨询有限公司	本公司股东，持股比例 42.50%
天津众联合和企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司股东，持股比例 15.00%
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	公司监事会徐伯庸持股 100.00%，并担任执行董事的公司

其他关联方名称	与本公司的关系
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
长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
西双版纳沃沐酒店管理有限公司	徐朝辉、孙克明实际控制的公司
重庆一景健康养老产业有限公司	徐朝辉、孙克明实际控制的公司
云南裕米酒店管理有限公司	徐朝辉、孙克明实际控制的公司
陈涛	董事
金骏	财务总监，于 2019 年 8 月 7 日辞职
种衍兵	董事、董事会秘书
徐伯庸	监事会主席
王岩	监事
史永芳	职工监事
刘娴农	董事

注：重庆一景健康养老产业有限公司是本公司全资子公司，本公司于 2019 年 11 月 30 日将持有的重庆一景健康养老产业有限公司 50% 的股权转让给本公司股东星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司，将 50% 的股权转让给本公司股东天津嘉利铭企业管理咨询有限公司。

西双版纳沃沐酒店管理有限公司是重庆一景健康养老产业有限公司全资子公司，随重庆一景健康养老产业有限公司股权转让一并转让给本公司股东星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司和天津嘉利铭企业管理咨询有限公司。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年度	2018 年度
无			

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2019 年度	2018 年度
长沙楼市数码科技有限公司	提供服务	19,716.27	320,096.86
金骏	提供服务	--	20,000.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

① 本公司受托管理/承包情况表

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
无						

②公司委托管理/出包情况表

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
无						

(3) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
无			

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
徐朝辉	办公室	298,800.00	298,800.00

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
无				

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
徐朝辉、孙克明	恒益股份	1,000,000.00	2019.6.22	2020.6.21	否
徐朝辉、孙克明	恒益股份	4,500,000.00	2019.7.23	2020.7.22	否

(5) 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	本期支付利息
天津众联合和企业企业管理咨询有限公司（有限公司）	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	无息
星瑞德峰（天津）企业管理咨询有限公司	8,500,000.00	3,000,000.00	11,500,000.00	0.00	无息
天津嘉利铭企业管理咨询有限公司	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	无息

向关联方拆出资金

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额	本期收到利息
长沙小阿品效网络科技有限公司	308,700.00		308,700.00	0.00	

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2019 年度金额	2018 年度金额
星瑞德峰（天津）企业管理咨询咨询有限公司	转让重庆一景 50% 股权	810,000.00	
天津嘉利铭企业管理咨询咨询有限公司	转让重庆一景 50% 股权	810,000.00	

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,116,746.72	1,427,105.46

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
应收账款	长沙楼市数码科技有限公司	15,121.89	23,400.00
应收账款	金骏	--	20,000.00
其他应收款	史永芳	600.00	--
其他应收款	长沙小阿品效网络科技有限公司	--	308,700.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31	2018.12.31
		账面余额	账面余额
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
其他应付款	孙克明	--	7,116,560.00
其他应付款	徐朝辉	97,562.17	72,426.16
其他应付款	史永芳	--	112.00
其他应付款	星瑞德峰（天津）企业管理咨询咨询有限公司	--	8,500,000.00
其他应付款	天津嘉利铭企业管理咨询咨询有限公司	--	1,500,000.00
其他应付款	陈涛	--	8,342.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告孙姗姗与被告北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司商品房代理销售合同纠纷案，原告孙姗姗诉称，2018 年 4 月 17 日，原告与被告在景洪签订《西双版纳旅游公寓项目团购推荐单》，双方约定，被告推荐原告团购购买西双版纳国际公寓，为获取该活动的权益，原告需向被告支付信息服务费 12 万，若被告在团购有效期内与开发商签署购房合同，可享受总房款减免 20 万元的团购价购买房屋。后原告在与开发商沟通中得知，开发商对房屋价款并不减让半分，没有被告所承诺的优惠。原告据此认为被告在签订《西双版纳国际旅游公寓项目团购推荐单》的目的不能实现，故原告起诉至人民法院，请求判令：1.被告向原告退回信息服务费 12 万元并支付利息至退还之日止（按照中国人民银行同期贷款利率计算）；2.由被告承担本案诉讼费。截至 2019 年 12 月 31 日，上述诉讼尚未结案，对利润影响尚具有不确定性，最终实际影响以法院判决为准。

原告王志勇与被告北京蓝瑞峰房地产经纪有限公司商品房委托代理销售合同纠纷案，原告王志勇诉称，2018 年 4 月 17 日，原告与被告在景洪签订《西双版纳旅游公寓项目团购推荐单》，双方约定，被告推荐原告团购购买西双版纳国际公寓，为获取该活动的权益，原告需向被告支付信息服务费 12 万，若被告在团购有效期内与开发商签署购房合同，可享受总房款减免 20 万元的团购价购买房屋。后原告在与开发商沟通中得知，开发商对房屋价款并不减让半分，没有被告所承诺的优惠。原告据此认为被告在签订《西双版纳国际旅游公寓项目团购推荐单》的目的不能实现，故原告起诉至人民法院，请求判令：1.被告向原告退回信息服务费 12 万元并支付利息至退还之日止（按照中国人民银行同期贷款利率计算）；2.由被告承担本案诉讼费。截至 2019 年 12 月 31 日，上述诉讼尚未结案，对利润影响尚具有不确定性，最终实际影响以法院判决为准。

十、资产负债表日后事项

(1)经 2019 年第 6 次临时股东大会批准，本公司于 2020 年 1 月 6 日发布《2019 年半年度权益分配实施公告》，以公司现有总股本 1,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.9 股，每 10 股转增 2.1 股，分红后总股本增至 2,000.00 万股。

(2) 新冠肺炎疫情对公司的影响

自 2020 年 1 月新冠肺炎疫情（以下简称“疫情”）爆发以来，公司全面贯彻落实党和国家各级政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能给经营带来的影响。截至本报告出具日，本公司已有序复工复产。由于疫情对经济的运行产生一定影响，进而在一定程度上对本公司的生产和运营造成暂时性影响，影响程度将取决于疫情的防控情况、持续时间及各项调控政策的实施。本公司目前无法预估该事项对期后财务报表的具体影响金额，本公司将密切关注疫情的发展情况及对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	51,958,028.58	3,404,995.94	48,553,032.64	44,356,267.00	2,304,795.48	42,051,471.52
合计	51,958,028.58	3,404,995.94	48,553,032.64	44,356,267.00	2,304,795.48	42,051,471.52

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
威海卓达房地产开发有限公司	300,000.00	100.00	300,000.00	回收可能性
合计	300,000.00	100.00	300,000.00	

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	41,715,522.79	5.00	2,090,757.27
1 至 2 年	9,742,624.89	10.00	974,262.49

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
2 至 3 年	199,880.90	20.00	39,976.18
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	51,658,028.58		3,104,995.94

③坏账准备的变动

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	2,304,795.48	1,100,200.46			3,404,995.94

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,290,496.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,584,505.96 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	6,576,702.42	1 年以内	12.66	328,835.12
	2,000,000.00	1-2 年	3.85	200,000.00
单位二	7,301,280.67	1 年以内	14.05	365,064.03
单位三	3,854,215.00	1 年以内	7.42	192,710.75
单位四	3,300,000.00	1-2 年	6.35	330,000.00
单位五	3,258,298.57	2 年以内	6.27	167,896.06
合计	26,290,496.66		50.60	1,584,505.96

2、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,263,264.90	14,644,181.15
合计	13,263,264.90	14,644,181.15

(1) 其他应收款情况

	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,433,120.05	2,169,855.15	13,263,264.90	16,679,815.31	2,035,634.16	14,644,181.15

合计	15,433,120.05	2,169,855.15	13,263,264.90	16,679,815.31	2,035,634.16	14,644,181.15
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

①坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金组合	11,812,716.60	14.37	1,698,000.00	回收的可能性
账龄组合	3,620,403.45	13.03	471,855.15	回收的可能性
合计	15,433,120.05	14.06	2,169,855.15	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用减 值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,035,634.16			2,035,634.16
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	134,220.99			134,220.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	2,169,855.15			2,169,855.15

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
借款	3,567,542.45	12,809,252.31
保证金	11,425,000.00	3,372,467.00
押金	263,252.60	275,221.60
备用金	124,464.00	222,874.40
其他	52,861.00	
合计	15,433,120.05	16,679,815.31

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	否	保证金	7,870,000.00	1 年以内	50.98	393,500.00
单位二	是	借款	1,680,000.00	4 年以内	10.88	289,718.50
单位三	否	保证金	1,000,000.00	5 年以上	6.48	1,000,000.00
单位四	否	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.48	50,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位五	否	保证金	500,000.00	1-2 年	3.24	50,000.00
合计			12,050,000.00		78.05	1,783,218.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	13,898,227.07		13,898,227.07	13,328,227.07		13,328,227.07
合计	13,898,227.07		13,898,227.07	13,328,227.07		13,328,227.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京嘉宇博库广告有限公司	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	680,000.00		1,180,000.00
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	1,420,000.00	1,620,000.00	
恒益九州(云南)网络科技有限公司		600,000.00		600,000.00
合计	13,328,227.07	2,700,000.00	2,130,000.00	13,898,227.07

4、营业收入及成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	176,217,899.45	155,488,774.14	275,897,782.05	231,675,616.18
------	----------------	----------------	----------------	----------------

5、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
投资分红		12,000,000.00
银行理财收益		513,132.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-177,837.00	
合计	-177,837.00	12,513,132.04

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	734,011.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	28,615.60	
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	-564,660.07	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-7,906,100.00	
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		
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		

项目	金额	说明
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	-115,666.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-7,823,798.89	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,853,323.78	
非经常性损益净额	-5,970,475.11	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-0.84	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,970,474.27	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.44	-0.1840	-0.1840
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.89	0.4130	0.4130

北京恒益九州网络科技股份有限公司

2020 年 4 月 27 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京恒益九州网络科技股份有限公司董事会办公室

北京恒益九州网络科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 29 日