



派合传播

NEEQ : 839457

北京派合文化传播股份有限公司



半年度报告

2020

## 公司 2020 上半年大事记



2020 年 6 月中国国际公关协会发布最新《中国公共关系 2019 年度行业调研报告》，派合传播再度入选“2019 年度最具成长性公司榜单”。

疫情期间，派合传播与线上直播平台微吼直播达成合作协议，双方利用各自优势为企业搭建线上活动解决方案并在各类平台进行联合推广和服务。



派合传播凭借线上营销活动解决方案成为 2020 年中国公共关系行业年度金旗奖线上活动指定直播解决方案服务商。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	15

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人常濯非、主管会计工作负责人常濯非及会计机构负责人（会计主管人员）吕海霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新冠疫情影响公司业务的风险	公司主营业务为整合营销，因新冠疫情影响，本期业务受到极大影响，上半年业务几乎完全停滞。营业收入仅为 7,381,548.90 元，且主要为 2019 年末执行完成的业务，公司利润-2,341,708.97 元，持续经营风险加大。
公司治理风险	股份公司于 2016 年 2 月设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司业务的快速发展，公司不断扩大的经营规模将会对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
业务规模较小风险	作为提供整合营销服务的公司，2020 年 1-6 月份、2019 年、2018 年年度公司营业收入分别为 7,381,548.90 元、65,658,832.47 元、51,794,675.23 元，与行业内的一些领导企业，比如蓝色光标等对比，公司总体规模较小，抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。一旦公司的服务竞争力下降，整合营销服务被业内其他供应商替代，则将使公司面临较为被动的局面，并

	且难以通过转向其他业务类型的方式来分散风险。
人才流失风险	人力资源是公共关系行业的核心资源，公共关系人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。目前国内公共关系专业人才短缺，流动率较高，特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。专业人才是公司的核心资源之一，是保持和提升公司竞争力的关键要素。经过多年的业务积累和文化沉淀，公司培养和造就了一支高素质、稳定的专业人才队伍，在同行业中形成了一定的专业人才优势。虽然公司非常重视人才培训机制及人才引进机制的建立与完善，但随着行业的快速发展和竞争的加剧，整个公关行业对高精尖专业人才的争夺日趋激烈，公司存在专业人才流失的风险。如果公司在人才聘用、职业生涯规划 and 人才培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心业务人员流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险因素分析：	

因新冠疫情影响，业务停滞状态，如下半年无法恢复正常，公司将面临较大的持续经营风险。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、派合传播、股份公司	指	北京派合文化传播股份有限公司
道和集团	指	道和集团有限公司，系公司的发起人之一
萍乡众信	指	萍乡众信派合资产管理合伙企业（有限合伙），系公司的发起人之一
诺艺青凡	指	广州诺艺青凡投资合伙企业（有限合伙），系公司的现有股东之一
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌行为
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行公开转让行为
公开转让说明书	指	北京派合文化传播股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	北京派合文化传播股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京派合文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	北京派合文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	北京派合文化传播股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监

		事会议事规则》
Party-Maker	指	公司从事线下活动运营的子品牌
Pionir	指	公司从事线上传播运营的子品牌
SoLoMo	指	公司从事数字营销运营的子品牌
Genesis	指	公司从事文创开发的子品牌

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京派合文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	The Pai PR and Communication Co.,Ltd
	The Pai
证券简称	派合传播
证券代码	839457
法定代表人	常濯非

### 二、 联系方式

董事会秘书	张蕾
联系地址	北京市朝阳区高井文化园路8号东亿国际传媒产业园一期3号楼606
电话	01085590770-881
传真	01085590712
电子邮箱	keelia.zhang@thepai.com.cn
公司网址	www.thepai.com.cn
办公地址	北京市朝阳区高井文化园路8号东亿国际传媒产业园一期3号楼606
邮政编码	100124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市朝阳区高井文化园路8号东亿国际传媒产业园一期3号楼606

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年6月9日
挂牌时间	2016年11月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-其他商务服务业(L729)-其他未列明商务服务业(L7299)
主要业务	为企业提供整合营销服务
主要产品与服务项目	为企业提供整合营销服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	道和集团有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周希俭），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 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	911101057763701052	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路99号西海国际中心一号楼15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	新时代证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,381,548.90	40,217,895.35	-81.65%
毛利率%	23.55%	16.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,341,708.97	505,262.86	-563.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,453,966.03	505,262.68	-585.86%
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）	-10.11%	1.88%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.75%	1.88%	-
基本每股收益	-0.12	0.03	-500.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,734,023.14	32,925,587.28	-18.80%
负债总计	3,569,028.75	7,418,883.92	-51.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,164,994.39	25,506,703.36	-9.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.28	-9.38%
资产负债率%（母公司）	13.15%	18.88%	-
资产负债率%（合并）	13.35%	22.53%	-
流动比率	6.97	4.21	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,507,588.64	5,829,134.04	-39.83%
应收账款周转率	0.82	1.92	-
存货周转率	-	-	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-18.80%	25.8%	-
营业收入增长率%	-81.65%	66.77%	-
净利润增长率%	-563.46%	-58.96%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

本公司属于商务服务业中的公共关系服务，主要为企业提供整合营销服务，具体包括企业品牌策划、公关传播、事件营销、大数据营销、广告策划与投放等一体化的链条式服务。目前，公司客户主要为企业，客户主要分布在 IT、互联网及电商、快销、医药、金融等行业。截至报告期末，公司已被纳入西门子（中国）有限公司、北京京东世纪贸易有限公司、深圳腾讯计算机系统有限公司、凌拓（上海）商贸有限公司、威睿信息技术（中国）有限公司、思科系统（中国）网络技术有限公司、亚马逊卓越有限公司、施耐德电气（中国）有限公司等客户的供应商服务体系。

公司现有线上公关传播、线下活动策划、数字营销广告策划、文创开发四个子品牌。文创开发是公司 2018 年新创立的子品牌。具体如下：

线上公关传播品牌（Pionir）的业务包括市场调研、品牌策划、日常传播、网络推广、数字营销、大数据营销、口碑营销、舆情监测、移动端营销程序开发与推广、新媒体广告制作与委托第三方发布广告等。

线下活动策划品牌（Party-Maker）的业务包括产品发布会、媒介发布会、战略发布会、产品巡展、行业论坛及研讨会、大型展览、企业庆典、文化娱乐赛事等各类商业营销活动。

数字营销及数字广告（SoLoMo）聚焦以移动终端为载体，利用社交网络为推广渠道的程序开发，营销解决方案的策划与执行以及数字化广告的制作和投放。

文创开发（Genesis）以 IP 授权合作和 IP 衍生品策划开发为主要业务模式。

公司主要通过向相关行业客户直接推介公司的品牌与服务开拓业务，以此获得客户的认可，获取服务收入、利润和现金流。

报告期内，商业模式未发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

由于受新冠疫情影响，截至本报告期末，公司经营受到极大影响，营业收入大幅下滑，亏损严重，并且持续中。

1. 行业整体受新冠疫情影响较大，很多公司营业收入大幅下滑并已经进行裁员。

2. 收入同比大幅下降。

公司 2020 年上半年、2019 年上半年实现营业收入分别为 73,81,548.90 元、40,217,895.35 元，同比下降 81.65%。

3. 项目毛利率有所提升。

2020 年上半年、2019 年上半年项目平均毛利率分别为 23.55%、16.39%，同比上升幅度较大。公司毛利率同比上升幅度较大的原因是在受新冠疫情影响期间公司改变主要业务方式，着重开发拓展线

上公关传播业务，线上公关传播业务成为疫情期间整合营销业务的主要方式，且较比线下活动策划业务，线上公关传播业务毛利率有所提高。

#### 4. 公司利润大幅下滑。

因新冠疫情影响，本期业务受到极大影响，上半年业务几乎完全停滞。营业收入仅为 7,381,548.90 元，且主要为 2019 年末执行完成的业务，公司利润-2,341,708.97 元，持续经营风险加大。为应对线下活动业务停滞的情况，公司加大线上营销业务的推广，取得了一些成果，项目毛利润率有所提升。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	10,105,822.53	37.80%	6,397,866.86	19.43%	57.96%
交易性金融资产	7,300,000.00	27.31%			100.00%
应收账款	3,826,139.19	14.31%	14,153,328.96	42.99%	-72.97%
预付账款	1,335,819.76	5.00%	1,235,205.10	3.75%	8.15%
其他应收款	510,230.65	1.91%	165,309.75	0.50%	208.65%
其他流动资产	1,800,000.00	6.73%	9,300,000.00	28.25%	-80.65%
固定资产	206,264.81	0.77%	277,407.99	0.84%	-25.65%
无形资产	173,486.38	0.65%	193,623.16	0.59%	-10.40%
长期待摊费用	794,049.82	2.97%	520,635.46	1.58%	52.52%
递延所得税资产	682,210.00	2.55%	682,210.00	2.07%	-
应付账款	2,784,608.05	10.42%	5,733,751.11	17.41%	-51.43%
预收账款	698,113.16	2.61%	1,221,540.65	3.71%	-42.85%
应付职工薪酬	73,467.60	0.27%	114,787.91	0.35%	-36.00%
应交税费	-84,544.34	-0.32%	147,216.95	0.45%	-157.43%
其他应付款	97,384.28	0.36%	201,587.30	0.61%	-51.69%

#### 项目重大变动原因：

1. 本期末货币资金较上年末增加 370.80 万元，主要是公司赎回部分理财产品，及上年度执行部分西门子、美团项目在本期客户进行了账款支付。且因疫情影响，业务大幅减少，项目支出降低。
2. 本期末交易性资产金额较上年末增加 730.00 万元，主要是公司购买了稳健型的理财产品，上年度此部分理财在其他流动资产科目核算，并于本期赎回 20.00 万元。
3. 本期末应收账款较上年末减少 1032.72 万元，主要是本期受新型冠状病毒疫情影响，公司业务大幅减少，应收账款相应降低。
4. 本期末预付账款较上年末增加 10.06 万元，主要原因是由于上年因业务需要增加了临时供应商数量，付款账期为即付或 3 个月以内，本期受新型冠状病毒疫情影响，供应商未全面复工。
5. 本期末其他应收款较上年末增加 34.49 万元，主要原因为本期公司为拓展业务支付的投标保证金和项目中标保证金，及本期变更办公地址支付的装修押金。

6. 本期末固定资产减少了 7.11 万元，主要原因是公司本年内未购进较大固定资产，主要减少为折旧费用。
7. 本期末无形资产减少了 2.01 万元，主要原因是公司本年内未研发行成及未购入较大无形资产，主要减少为摊销费用。
8. 本期末应付账款较上年末减少 294.91 万元，主要原因是公司在受新型冠状病毒疫情影响期间，业务大幅减少所致。
9. 本期末预收账款较上年末减少 52.34 万元，主要原因是上年度部分预收款项在本期按照权责发生制确认收入。
10. 本期末其他应付款较上年末减少 10.42 万元，主要原因是本期受新型冠状病毒疫情影响，公司业务减少对应的员工报销等往来款减少。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	7,381,548.90		40,217,895.35		-81.65%
营业成本	5,642,998.48	76.45%	33,627,200.33	83.61%	-83.22%
毛利率	23.55%		16.39%		
税金及附加	18,093.51	0.25%	54,594.10	0.14%	-66.86%
销售费用	9,242.20	0.13%	10,999.24	0.03%	-15.97%
管理费用	3,039,952.80	41.18%	6,138,145.18	15.26%	-50.47%
研发费用	1,296,952.13	17.57%			100.00%
财务费用	-10,532.10	-0.14%	-4,170.71	-0.01%	-152.53%
信用减值损失					
资产减值损失			-188.00	-0.00%	100.00%
其他收益	120,407.04	1.63%	94,346.34	0.23%	27.62%
投资收益	3,366.03	0.05%	19,930.13	0.05%	-83.11%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-2,491,385.05	-33.75%	505,215.68	1.26%	-593.13%
营业外收入	149,676.08	2.03%	0.18	0.00%	83,153,277.78%
营业外支出					
所得税费用			-47.00	-0.00%	-100.00%
净利润	-2,341,708.97	-31.72%	505,262.86	1.26%	-563.46%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期下降 81.65%，营业成本较上年同期下降 83.22%，毛利率有较大幅度增长，主要原因受新型冠状病毒疫情影响，本期主要收入来自 1 月份执行项目，自 2 月份起线下活动策划业务全面停工，公司为恢复业务全力发展线上公关传播业务，本期初见成效，线上公关传播业务收入较上年

同期增长 87%，毛利率较上年同期也有较大增长。

2、本期销售费用与上年同期无较大变化。

3、本期管理费用较上年同期下降 50.47%，主要原因是本期受新型冠状病毒疫情影响，公司业务全面停滞，为能在疫情影响减弱后恢复业务，保存公司能力，实行了全员半薪制。及上年同期研发费用合并计入管理费用核算。

4、本期研发费用较上年同期增长 100%，主要原因是公司自 2019 年增加文创业务板块后，同时开始了文创产品研发和场景营销及精准传播相关软件系统的研发工作，并取得了 16 项软件著作权及 2019 年 12 月 2 日取得了高新技术企业证书。在上年同期研发费用合并计入管理费用科目。

5、本期财务费用较上年同期下降 152.53%，主要原因是银行的转账及年度服务费用有所下降。

6、本期投资收益较上年同期下降 83.11%，公司投资收益主要为资金理财收益，这部分收益需赎回资金时一并收回，本期内公司仅赎回 20.00 万元，故本期理财收益有所下降。

7、本期营业外收入较上年同期增加 14.97 万，主要原因为本期收到政府的“房租通”项目相关的房租补贴 140,428.00 元及政府的税收返还 9,248.00 元。

8、由于本期受新型冠状病毒疫情影响受，整合营销服务的场地、人员等受到管控限制，公司业务无法实现，经管理层努力但本期净利润仍为负值。

### 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	3,507,588.64	5,829,134.04	-39.83%
投资活动产生的现金流量净额	200,367.03	-6,780,087.37	102.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 350.76 万元，较上期减少 232.15 万元。主要构成及波动分析如下：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金 1759.68 万元，较上年同期减少 2357.67 万元，减幅 57.26%，主要原因是上年同期执行的部分西门子、美团项目在本期客户进行了账款支付；本期受新型冠状病毒疫情影响，公司业务无较大增长。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金 62.59 万元，较上年同期减少 382.24 万元，减幅 85.93%，上年同期收到其他与经营活动有关的现金主要是收到的往来款，本期增往来款减少。

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金 1039.71 万元，较上年同期减少 1963.68 万元，减幅 65.38%。主要原因本期受新型冠状病毒疫情影响，公司业务无较大增长。

(4) 支付给职工以及为职工支付的现金 249.43 万元，较上年同期减少 149.43 万元，减幅 37.46%，主要原因本期受新型冠状病毒疫情影响，工资薪酬进行了调整。

(5) 支付其他与经营活动有关的现金 163.26 万元，较上年同期减少 340.72 万元，减幅 67.61%。主要原因本期受新型冠状病毒疫情影响。

2、投资活动产生的现金流量净额 20.04 万元，较上年增加 698.05 万元，涨幅 102.96%。主要原因上期公司买理财产品，当期赎回 20 万元，导致投资活动产生的现金流量净额较上年同期度大幅变动。

3、本期公司未发生筹资活动。

4、本年度净利-2,341,708.97 元，与经营活动现金净流量的差异-5,849,297.61 元，主要是与经营有关的应收应付期初期末的波动所致。具体差异情况见“第七节财务会计报告”之“二、财务报表”之“财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“31、现金流量表补充资料”。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	149,676.08
营业外支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	149,676.08
所得税影响数	37,419.02
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	112,257.06

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。根据准则的规定, 本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同累积影响数进行调整。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西派	子	公			2,000,000.00	988,159.68	936,906.71	-57,137.79	-151,462.96

合文化 传播有 限公司	公 司	关 活 动						
-------------------	--------	-------------	--	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内企业给所有在职员工缴纳了五险一金，并有补充医疗。企业已经招聘了1位残疾人员，为国家解决残疾人员再就业出力。企业未来在适当时候将利用企业的各种资源为贫困地区、需要帮助的人群贡献力量，承担企业应尽的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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	2016/11/1		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/1		挂牌	资金占用承诺	不存在资金占用	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

公司在挂牌时，公司第一大股东道和集团有限公司、实际控制人周希俭出具了《避免同业竞争的承诺》、《不存在资金占用的承诺》，在报告期内均严格履行了上述承诺。



## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,600,000	83.00%	0	16,600,000	83.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000	34.00%	0	6,800,000	34.00%	
	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	3,400,000	17.00%	0	3,400,000	17.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	17.00%	0	3,400,000	17.00%	
	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		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							3

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	道和集团有限公司	10,200,000	0	10,200,000	51.00%	3,400,000	6,800,000	0
2	萍乡众信派合资产管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	30.00%	0	6,000,000	0
3	广州诺艺青凡投资合伙企业（有限合伙）	3,800,000	0	3,800,000	19.00%	0	3,800,000	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	3,400,000	16,600,000	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

诺艺青凡的有限合伙人姚红军系道和集团的董事之一，有限合伙人黄小红系道和集团的部门总监，有限合伙人周健系实际控制人周希俭的胞姐，有限合伙人章小军系道和集团的全球开发总裁；除此

之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 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

道和集团有限公司持有公司 51.00% 的股份，系公司的控股股东。道和集团成立于 2013 年 3 月 17 日，法定代表人蒋冬，组织机构代码 91440101065802549D，注册资本 10,000 万元。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东为道和集团有限公司，实际控制人为周希俭。现道和集团有限公司直接持有公司 10,200,000 股股份，占公司股本总额的 51%，符合《公司法》第二百一十六条关于控股股东的认定条件，因此，道和集团有限公司为公司的控股股东。现周希俭直接持有泽珩投资 80% 的股权，泽珩投资系道和集团的唯一股东，而道和集团直接持有公司 51% 的股份，因此，周希俭间接控制公司 51% 的股份。自 2016 年 1 月至今，周希俭担任公司的董事长，行使董事长职权。因此，周希俭为公司的实际控制人。

周希俭，董事长，男，1975 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011 年 12 月毕业于南京师范大学商学院工商管理专业，EMBA。2006 年 10 月至 2009 年 1 月，任（香港）月朗电子商务有限公司全球 CEO；2009 年 5 月至今，任南京中脉科技发展有限公司首席咨询顾问；2013 年 7 月至今，任道和集团有限公司董事长；2016 年 1 月至今，任北京派合文化传播股份有限公司董事长。周希俭现任广州市天河区第七届政协常委、道和环球集团董事局主席、永裕恒丰金融控股集团董事局主席。周希俭曾先后荣获“全球优秀华人创新企业家”、“中国经济杰出贡献人物”、“中国诚信经营优秀企业家”、“2014 中国公益人物奖”等多项殊荣。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周希俭	董事长	男	1975年2月	2019年5月17日	2022年5月16日
蒋冬	董事	男	1968年11月	2019年5月17日	2022年5月16日
夏滔	董事	男	1968年1月	2019年5月17日	2022年5月16日
常濯非	董事/总经理	男	1977年7月	2019年5月17日	2022年5月16日
高立	董事/副总经理	女	1975年6月	2019年5月17日	2022年5月16日
敖然	监事会主席	男	1980年1月	2019年5月17日	2022年5月16日
姜昕	监事	女	1973年11月	2019年5月17日	2022年5月16日
王立婷	监事	女	1989年9月	2020年3月12日	2022年5月16日
张蕾	董事会秘书/副总经理	女	1968年9月	2019年5月17日	2022年5月16日
吕海霞	财务总监	女	1981年8月	2019年5月17日	2022年5月16日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王维强	职工代表监事	离任	无	辞职
朱国玺	副总经理	离任	无	辞职
王立婷	无	新任	职工代表监事	接替

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

王立婷个人简历：王立婷，女，1989年9月24日出生。中国国籍，无境外永久居留权。2012年7月至2013年2月在绫致时装（天津）有限公司任对账员，2013年2月至2015年3月在北京正得意轩商贸有限公司任会计，2015年4月至2018年5月在北京汉博商业管理股份有限公司任财务经理，2018年5月至今任北京派合文化传播股份有限公司任财务经理。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8			8
技术人员	15		4	11
生产人员	19		3	16
销售人员	1	3		4
财务人员	5		2	3
员工总计	48	3	9	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	28	27
专科	18	13
专科以下	0	0
员工总计	48	42

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5		1	4

**核心员工的变动情况：**

原公司核心员工副总经理朱国玺于 2020 年 3 月因个人原因辞职。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,105,822.53	6,397,866.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		7,300,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,826,139.19	14,153,328.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,335,819.76	1,235,205.1
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	510,230.65	165,309.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	1,800,000.00	9,300,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>24,878,012.13</b>	<b>31,251,710.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	206,264.81	277,407.99
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、7	173,486.38	193,623.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	794,049.82	520,635.46
递延所得税资产	五、9	682,210.00	682,210.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,856,011.01	1,673,876.61
<b>资产总计</b>		26,734,023.14	32,925,587.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	2,784,608.05	5,733,751.11
预收款项	五、11	698,113.16	1,221,540.65
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、12	73,467.60	114,787.91
应交税费	五、13	-84,544.34	147,216.95
其他应付款	五、14	97,384.28	201,587.30
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			
<b>流动负债合计</b>		3,569,028.75	7,418,883.92
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,569,028.75	7,418,883.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	4,787,240.72	4,787,240.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	230,084.24	230,084.24
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-1,852,330.57	489,378.40
归属于母公司所有者权益合计		23,164,994.39	25,506,703.36
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		23,164,994.39	25,506,703.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,734,023.14	32,925,587.28

法定代表人：常濯非

主管会计工作负责人：常濯非

会计机构负责人：吕海霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,524,662.85	6,332,503.34
交易性金融资产		7,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	3,826,139.19	12,129,232.96
应收款项融资			
预付款项	十二、2	1,228,819.76	1,235,125.10
其他应收款		510,230.65	165,309.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,800,000.00	8,800,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>23,889,852.45</b>	<b>28,662,171.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		206,264.81	277,407.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		173,486.38	193,623.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		794,049.82	520,635.46
递延所得税资产		682,210.00	682,210.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,856,011.01</b>	<b>2,673,876.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>26,745,863.46</b>	<b>31,336,047.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,736,758.05	4,293,096.11
预收款项		698,113.16	1,221,540.65
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		63,757.52	89,532.90
应交税费		-78,237.23	113,070.70
其他应付款		97,384.28	200,473.71
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		3,517,775.78	5,917,714.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,517,775.78	5,917,714.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,787,240.72	4,787,240.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		230,084.24	230,084.24
一般风险准备			
未分配利润		-1,789,237.28	401,008.73
<b>所有者权益合计</b>		23,228,087.68	25,418,333.69
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,745,863.46	31,336,047.76

法定代表人：常濯非

主管会计工作负责人：常濯非

会计机构负责人：吕海霞

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		7,381,548.90	40,217,895.35
其中：营业收入	五、19	7,381,548.90	40,217,895.35
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,996,707.02	39,826,768.14
其中：营业成本	五、19	5,642,998.48	33,627,200.33
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、20	18,093.51	54,594.10
销售费用	五、21	9,242.20	10,999.24
管理费用	五、22	3,039,952.80	6,138,145.18
研发费用	五、23	1,296,952.13	
财务费用	五、24	-10,532.10	-4,170.71
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、25	120,407.04	94,346.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	3,366.03	19,930.13
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27		-188.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,491,385.05	505,215.68
加：营业外收入		149,676.08	0.18
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,341,708.97	505,215.86
减：所得税费用	五、30		-47.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,341,708.97	505,262.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,341,708.97	505,262.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,341,708.97	505,262.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,341,708.97	505,262.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.03

法定代表人：常濯非

主管会计工作负责人：常濯非

会计机构负责人：吕海霞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	7,438,686.69	40,217,895.35
减：营业成本	十二、4	5,618,788.66	33,627,200.33
税金及附加		17,504.41	54,594.10
销售费用		9,242.20	10,999.24
管理费用		2,957,806.11	5,904,825.63
研发费用		1,296,952.13	
财务费用		-10,525.69	-3,480.76
其中：利息费用			
利息收入		-12,338.64	
加：其他收益		120,407.04	94,346.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		19,930.13

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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-188.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,330,674.09	737,845.28
加：营业外收入		140,428.08	
减：营业外支出		-	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,190,246.01	737,845.28
减：所得税费用			-47.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,190,246.01	737,892.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,190,246.01	737,892.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.04

法定代表人：常濯非

主管会计工作负责人：常濯非

会计机构负责人：吕海霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,596,798.80	41,173,470.23
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			
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		9,248.00	
收到其他与经营活动有关的现金		625,923.62	4,448,368.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,231,970.42</b>	<b>45,621,838.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,397,135.11	30,033,955.62
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		2,494,337.27	3,988,662.58
支付的各项税费		200,340.45	730,320.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,632,568.95	5,039,766.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,724,381.78</b>	<b>39,792,704.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,507,588.64</b>	<b>5,829,134.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	3,802,224.66
取得投资收益收到的现金		3,366.03	17,705.47
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>203,366.03</b>	<b>3,819,930.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,999.00	
投资支付的现金			7,800,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,800,017.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,999.00	10,600,017.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		200,367.03	-6,780,087.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,707,955.67	-950,953.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,397,866.86	7,075,699.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,105,822.53	6,124,745.89

法定代表人：常濯非

主管会计工作负责人：常濯非

会计机构负责人：吕海霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,633,268.81	41,173,470.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		624,942.21	4,446,262.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,258,211.02	45,619,733.02
购买商品、接受劳务支付的现金		8,844,023.81	30,027,355.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,398,538.23	3,794,229.68
支付的各项税费		192,548.52	730,320.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,627,941.95	1,130,156.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,063,052.51	35,682,062.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,195,158.51	9,937,670.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,802,224.66
取得投资收益收到的现金			17,705.47
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			3,819,930.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,999.00	
投资支付的现金			7,800,000.00
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			2,800,017.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,999.00	10,600,017.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,999.00	-6,780,087.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,192,159.51	3,157,583.44
加：期初现金及现金等价物余额		6,332,503.34	2,191,689.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,524,662.85	5,349,273.15

法定代表人：常濯非

主管会计工作负责人：常濯非

会计机构负责人：吕海霞

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

北京派合文化传播股份有限公司(以下简称"公司"或"本公司")系北京派合公关策划有限公司整体变更的股份有限公司,于2016年10月26日取得北京市工商行政管理局朝阳分区颁发的营业执照,2016年9月29日成功挂牌新三板,股票代码:839457。注册地为北京。住所:北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号。注册资本为人民币2,000.00万元。统一社会信用代码:911101057763701052。法定代表人:常

濯非。营业期限自 2005 年 06 月 09 日至长期，业务性质为整合营销服务。

本公司的主要经营活动及经营范围：组织文化艺术交流活动(不含演出)；公关策划；经济贸易咨询；企业策划；会议及展览服务；体育运动项目经营(不含棋牌)；市场调查；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；计算机技术培训；企业管理咨询；软件开发；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外)。(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。)

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 18 日批准报出。

## 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》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。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起 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 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年半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【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、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）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。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

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业务模式，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业务模式，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业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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、长期借款、应付债券。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：

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。

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：信用风险特征组账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

**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：信用风险特征组账龄组合

其他应收款组合 2：应收押金保证金及备用金组合

其他应收款组合 3：合并范围内关联往来组合

其他应收款组合 4：应收拆借款及应收暂付款等组合

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。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

本公司存货分为库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用

### (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或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。

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。

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。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
家具	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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。

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【以及其他长期职工福利】。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划【及设定受益计划】。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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## （2）具体会计政策

### ① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ② 房地产销售收入

本公司商品房销售业务在物业控制权转移给客户时确认收入。基于销售合同条款及适用的法律法规，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，本公司在该时段内按照履约进度确认收入；其他的房地产销售，在达到合同约定的交付条件，客户取得相关控制权时点时，确认销售收入。

#### ③ 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### ④ 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用

损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，按照相关合同下与确认工程劳务收入相同的基础摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，本公司对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于合同取得成本，根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为其他流动资产或其他非流动资产。

本公司主要业务为整合营销服务，包括线下活动策划业务和线上公关传播业务。收入根据项目进行核算，公司根据合同约定提供了相关服务并经客户确认后，确定收入和成本。

## 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、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、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、12“持有待售资产”相关描述。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务



报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目无影响。与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目也无影响。

②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
增值税	应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额 5%计缴
教育费附加	按实际缴纳流转税额 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳流转税额 2%、1%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴

2、优惠税负及批文

无。

## 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【2020年1月1日】，期末指【2020年6月30日】，本期指2020年1月至6月，上期指2019年1月至6月。

### 1、货币资金

项目	2020-6-30	2020-1-1
库存现金	64,876.75	31,294.45
银行存款	10,040,945.78	6,366,572.41
其他货币资金		
合计	10,105,822.53	6,397,866.86
其中：存放在境外的款项总额		

说明：截至2020年6月30日，企业无使用受限的货币资金

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020-6-30			2020-1-1		
	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	6,554,979.19	2,728,840.00	3,826,139.19	16,882,168.96	2,728,840.00	14,153,328.96
合计	6,554,979.19	2,728,840.00	3,826,139.19	16,882,168.96	2,728,840.00	14,153,328.96

#### (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。

#### ①2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内	1,272,772.19	0.00	
6-12个月		3.00	
1至2年		10.00	
2至3年	32,545.00	20.00	6,509.00

3至4年	5,054,662.00	50.00	2,527,331.00
4年以上	195,000.00	100.00	195,000.00
<b>合计</b>	<b>6,554,979.19</b>		<b>2,728,840.00</b>

③坏账准备的变动

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少		2020-6-30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,728,840.00				2,728,840.00

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(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 4,688,523.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,902,331.00 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京正参堂国际贸易有限公司	否	1,607,500.00	3至4年	24.52	803,750.00
施耐德	否	883,861.19	6个月以内	13.48	0.00
嘉会仁和(北京)文化传播有限公司	否	820,000.00	3至4年	12.51	410,000.00
北京中环绿保经济文化交流中心	否	703,700.00	3至4年	10.74	351,850.00
天津众一营销顾问有限公司	否	673,462.00	3至4年	10.27	336,731.00
<b>合计</b>		<b>4,688,523.19</b>	<b>-</b>	<b>71.52</b>	<b>1,902,331.00</b>

说明：施耐德包含施耐德电气(中国)有限公司及施耐德电气(中国)有限公司上海分公司。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020-6-30	2020-1-1
----	-----------	----------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,296,055.71	97.02	1,196,315.35	96.85
1 至 2 年	39,764.05	2.98	38,889.75	3.15
合 计	<b>1,335,819.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,235,205.10</b>	<b>100.00</b>

(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	是否为关联方	期末金额	占预付账款总	账龄	款项性质	未结算原因
上海昌玉商务咨询工作室	否	493,938.14	36.98	1 年以内	服务费	未到结算期
上海崇钧信息咨询工作室	否	460,534.42	34.48	1 年以内	服务费	未到结算期
海南慧用工服务有限公司	否	167,073.81	12.51	1 年以内	服务费	未到结算期
北京中视东升文化传播有限公司	否	71,188.99	5.33	1 年以内	房租费	未到结算期
北京北咨工程咨询有限公司	否	38,600.00	2.89	1 年以内	服务费	未到结算期
合 计		<b>1,231,335.36</b>	<b>92.19</b>	-	-	-

#### 4、其他应收款

项 目	2020-6-30	2020-1-1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	510,230.65	165,309.75
合 计	<b>510,230.65</b>	<b>165,309.75</b>

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

项 目	2020-6-30			2020-1-1		
	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	510,230.65		510,230.65	165,309.75		165,309.75
合 计	<b>510,230.65</b>		<b>510,230.65</b>	<b>165,309.75</b>		<b>165,309.75</b>

① 坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
应收押金保证金及备用金 组合	510,230.65			一定能收回
<b>合计</b>	<b>510,230.65</b>			

B. 2020年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C. 2020年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

② 坏账准备的变动

无。

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的款项情况：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-6-30	2020-1-1
房租押金	76,143.02	165,285.75
保证金	395,000.00	
职工备用金	39,087.63	24.00
<b>合计</b>	<b>510,230.65</b>	<b>165,309.75</b>

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
北京非物质文化遗产保护中心	否	保证金	395,000.00	6个月以内	77.42	

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
北京中视东升文化传媒有限公司	否	房租押金	76,143.02	6个月以内	14.92	
申恒	否	职工备用金	20,000.00	6个月以内	3.92	
王贺媛	否	职工备用金	10,000.00	6个月以内	1.96	
王莹	否	职工备用金	7,541.63	6个月以内	1.48	
<b>合 计</b>			<b>508,684.65</b>		<b>99.70</b>	-

### 5、其他流动资产

项 目	2020-6-30	2020-1-1
待抵扣进项税额		
理财产品	1,800,000.00	9,300,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>9,300,000.00</b>

### 6、固定资产

项 目	2020-6-30	2020-1-1
固定资产	206,264.81	277,407.99
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>206,264.81</b>	<b>277,407.99</b>

#### (1) 固定资产及累计折旧

##### ① 固定资产情况

项 目	电子设备	家具	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	175,108.05	197,565.51	375,974.36	748,647.92
2、本年增加金额				
(1) 购置	2,653.98			2,653.98
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项 目	电子设备	家具	运输设备	合 计
4、年末余额	177,762.03	197,565.51	375,974.36	751,301.90
二、累计折旧				
1、年初余额	120,084.97	127,920.16	223,234.80	471,239.93
2、本年增加金额				
(1) 计提	17,388.50	11,761.70	44,646.96	73,797.16
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	137,473.47	139,681.86	267,881.76	545,037.09
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
四、账面价值				
1、年末账面价值	40,288.56	57,883.65	108,092.60	206,264.81
2、年初账面价值	55,023.08	69,645.35	152,739.56	277,407.99

(2) 固定资产清理

无。

7、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	306,939.51	306,939.51
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	306,939.51	306,939.51

项 目	软件	合 计
二、累计摊销		
1、年初余额	113,316.35	113,316.35
2、本年增加金额		
(1) 计提	20,136.78	20,136.78
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	133,453.13	133,453.13
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		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	173,486.38	173,486.38
2、年初账面价值	193,623.16	193,623.16

#### 8、长期待摊费用

项 目	2020-1-1	本期增加	本期摊销	其他减少	2020-6-30	其他减少的原因
装修费	451,453.08	351,049.26	74,695.74		727,806.60	
网络费	69,182.38	14,356.44	17,295.60		66,243.22	
合计	520,635.46	365,405.70	91,991.34		794,049.82	

说明：装修费按 5 年进行摊销，网络费按 3 年进行摊销。

#### 9、递延所得税资产

项 目	2020-6-30		2020-1-1	
	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
信用减值准备	682,210.00	2,728,840.00	682,210.00	2,728,840.00
资产减值准备				



合 计	682,210.00	2,728,840.00	682,210.00	2,728,840.00
-----	------------	--------------	------------	--------------

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020-6-30	2020-1-1
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,375,409.89	3,033,700.92
合 计	5,375,409.89	3,033,700.92

(2) 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	2020-6-30	2020-1-1	备注
2022.12.31	324,309.35	324,309.35	
2023.12.31	5,051,100.54	2,709,391.57	
合 计	5,375,409.89	3,033,700.92	

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020-6-30	2020-1-1
应付供应商款项	2,784,608.05	5,733,751.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

(3) 应付账款前五名情况

单位名称	是否为关联方	金 额	占应付账款总额的	账龄	款项性质	未结算原因
猫眼石影视传媒(北京)有限公司	否	1,050,000.00	37.71	1年以内	服务款	未到结算期
北京众信之星公关策划有限公司	否	627,454.80	22.53	1年以内	服务款	未到结算期
北京邦舟文化传媒有限公司	否	216,500.00	7.77	1年以内	服务款	未到结算期
新锋时尚(北京)文化有限公司	否	179,250.00	6.44	1年以内	服务款	未到结算期
北京三生石文化传播有限公司	否	167,000.00	6.00	1年以内	服务款	未到结算期

合 计	2,240,204.80	80.45	-	-	-
-----	--------------	-------	---	---	---

## 11、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	2020-6-30	2020-1-1
预收服务款	698,113.16	1,221,540.65

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

### (3) 预收账款前五名情况

单位名称	是否为关联方	金 额	占预收账款余额的比例%	账龄	款项性质	未结算原因
源讯云计算有限公司	否	188,679.24	27.03	1 年以内	服务费	未到结算期
众业达电气股份有限公司	否	94,339.62	13.51	1 年以内	服务费	未到结算期
上海中车瑞伯德智能系统股份有限公司	否	94,339.62	13.51	1 年以内	服务费	未到结算期
重庆斯欧智能科技研究院有限公司	否	94,339.62	13.51	1 年以内	服务费	未到结算期
北京天拓四方科技有限公司	否	94,339.62	13.51	1 年以内	服务费	未到结算期
合 计		566,037.72	81.07	-	-	-

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-6-30
一、短期薪酬	61,140.35	2,476,575.09	2,464,247.84	73,467.60
二、离职后福利-设定提存计划	53,647.56		53,647.56	
合 计	114,787.91	2,476,575.09	2,517,895.40	73,467.60

### (2) 短期薪酬列示

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,521.87	2,159,957.59	2,173,369.46	9,110.00
2、职工福利费		48,068.51	48,068.51	
3、社会保险费	38,318.48	117,564.99	91,825.87	64,057.60
其中：医疗保险费	34,265.90	108,856.30	83,809.70	59,312.50
工伤保险费	1,311.26		1,311.26	
生育保险费	2,741.32	8,708.69	6,704.91	4,745.10
4、住房公积金	300.00	147,984.00	147,984.00	300.00
5、工会经费和职工教育经费		3,000.00	3,000.00	
<b>合 计</b>	<b>61,140.35</b>	<b>2,476,575.09</b>	<b>2,464,247.84</b>	<b>73,467.60</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-6-30
1、基本养老保险	51,092.96		51,092.96	
2、失业保险	2,554.60		2,554.60	
<b>合 计</b>	<b>53,647.56</b>		<b>53,647.56</b>	

13、应交税费

税 项	2020-6-30	2020-1-1
增值税	-85,548.76	128,338.20
企业所得税		7,202.83
个人所得税	1,004.42	11,675.92
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
<b>合 计</b>	<b>-84,544.34</b>	<b>147,216.95</b>

14、其他应付款

项 目	2020-6-30	2020-1-1
应付利息		
应付股利		

其他应付款	97,384.28	201,587.30
<b>合 计</b>	<b>97,384.28</b>	<b>201,587.30</b>

(1) 应付利息情况

无。

(2) 应付股利情况

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020-6-30	2020-1-1
一般往来款	97,384.28	201,587.30

②账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

③其他应付款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	金 额	占其他应付款总 额的比例%	账龄	款项性质
齐蕊	否	95,831.52	98.00	1年以内	欠个人款
姚思云	否	1,552.76	2.00	1年以内	欠个人款
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>97,384.28</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 15、股本

项目	2020-1-1	本期增减				2020-6-30
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00					20,000,000.00

## 16、资本公积

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-6-30
资本公积	4,787,240.72			4,787,240.72

## 17、盈余公积

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-6-30
法定盈余公积	230,084.24			230,084.24

## 18、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	489,378.40	
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	489,378.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,341,708.97	
减：提取法定盈余公积		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		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-1,852,330.57</b>	

## 19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,381,548.90	5,642,998.48	40,217,895.35	33,627,200.33

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
整合营销服务	7,381,548.90	5,642,998.48	40,217,895.35	33,627,200.33

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
线下活动策划业务	6,761,004.19	5,428,481.52	39,888,996.86	33,213,096.37
线上公关传播业务	614,746.03	214,516.96	328,898.49	414,103.96
文创业务收入	5,798.68			
合 计	<b>7,381,548.90</b>	<b>5,642,998.48</b>	<b>40,217,895.35</b>	<b>33,627,200.33</b>

(4) 2020 年 1-6 月公司前五大客户情况

客户名称	是否为关联方	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京三快在线科技有限公司	否	2,028,301.83	27.48
北京非物质文化遗产保护中心	否	1,490,566.00	20.19
北京默契破冰科技有限公司	否	912,106.73	12.36
施耐德	否	833,831.30	11.30
西门子	否	440,138.66	5.96
合 计	-	<b>5,704,944.52</b>	<b>77.29</b>

说明：西门子包含西门子(中国)有限公司和西门子医疗系统有限公司及西门子实验系统(上海)有限公司；施耐德包含施耐德电气(中国)有限公司及施耐德电气(中国)有限公司上海分公司。

## 20、税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	8,752.21	24,665.13

教育费附加	5,251.32	14,799.10
地方教育费附加	3,500.88	9,866.07
印花税	589.10	5,263.80
<b>合 计</b>	<b>18,093.51</b>	<b>54,594.10</b>

## 21、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
交通费	2,731.08	5,174.00
业务宣传费		5,825.24
投标费用	6,511.12	
<b>合 计</b>	<b>9,242.20</b>	<b>10,999.24</b>

## 22、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资	1,713,204.16	3,233,002.65
房租	332,181.51	481,301.76
物业费	229,396.87	322,425.01
住房公积金	122,836.00	221,580.00
社会保险费	98,822.99	770,385.15
审计费	94,339.62	100,000.00
装修费	74,695.74	
固定资产折旧费	70,711.42	84,949.03
咨询服务费	64,525.88	28,352.89
职工福利费	47,683.38	114,400.52
软件使用权费用	34,289.56	
奖金	25,000.00	219,566.00
网络费	22,795.60	26,461.60
服务费	19,446.80	2,516.04
车辆使用费	15,000.00	15,904.28
办公费	12,499.92	45,226.36
交通费	12,466.15	52,499.00
租赁费	11,504.24	16,195.76
会费	10,000.00	

差旅费	7,259.37	53,132.44
电费	7,079.65	
业务招待费	5,310.37	37,112.06
邮寄费	3,839.22	6,088.00
工会经费和职工教育经费	2,970.30	
通讯费	1,684.05	3,374.11
维修费	410.00	
招聘费		5,547.17
无形资产摊销		22,791.50
长期费用摊销		74,695.74
督导费		188,679.25
其他		11,958.86
<b>合 计</b>	<b>3,039,952.80</b>	<b>6,138,145.18</b>

### 23、研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
会议费	538,311.51	
工资	408,428.51	
咨询服务费	181,544.02	
设计费	109,908.60	
住房公积金	25,148.00	
社会保险费	14,527.74	
奖金	14,300.00	
固定资产折旧	3,085.74	
租赁费	1,266.36	
交通费	431.65	
<b>合 计</b>	<b>1,296,952.13</b>	

### 24、财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
手续费	2,787.95	6,032.49
减：利息收入	-13,320.05	-10,203.20
汇兑损益		



合 计	-10,532.10	-4,170.71
-----	------------	-----------

## 25、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
增值税加计扣除	120,407.04	94,346.34
合 计	120,407.04	94,346.34

## 26、投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财收益	3,366.03	19,930.13

## 27、信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收账款信用减值损失	-	-188.00

## 28、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	149,676.00		149,676.00
无法支付的款项			
其他	0.08	0.18	0.08
合 计	149,676.08	0.18	149,676.08

与收益相关的政府补助：

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月
“房租通”补贴	140,428.00	
企业上市支持资金	9,248.00	
合 计	149,676.00	-

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

当期所得税费用		
递延所得税费用		-47.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-47.00</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,341,708.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-585,427.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	585,427.24
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	-

30、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	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	13,320.05	10,203.20
补贴收入	149,676.00	
往来款	462,927.57	4,438,165.43
<b>合 计</b>	<b>625,923.62</b>	<b>4,448,368.63</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
相关费用	887,568.95	1,139,766.20
往来款	745,000.00	3,900,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,632,568.95</b>	<b>5,039,766.20</b>

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,341,708.97	505,403.86
加：信用减值损失		
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,797.16	84,949.03
无形资产摊销	20,136.78	20,136.78
长期待摊费用摊销	91,991.34	91,991.34
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,366.03	-19,930.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	882,696.03	-7,920,628.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,345,893.55	8,032,178.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,561,851.22	12,170,928.45
其他		-7,135,895.98
经营活动产生的现金流量净额	3,507,588.64	5,829,134.04
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,105,822.53	6,124,745.89
减：现金的期初余额	6,397,866.86	7,075,699.22
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	3,707,955.67	-950,953.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
-----	-----------	-----------

一、现金	10,105,822.53	6,124,745.89
其中：库存现金	64,876.75	32,706.04
可随时用于支付的银行存款	10,040,945.78	6,092,039.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,105,822.53	6,124,745.89
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		

### 32、所有权或使用权受到限制的资产

无。

### 33、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	
“房租通”补贴	140,428.00					140,428.00		是
企业扶持金	9,248.00					9,248.00		是
合计	149,676.00	-	-	-	-	149,676.00	-	

#### (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
“房租通”补贴	与收益相关		140,428.00	-
企业扶持金	与收益相关		9,248.00	-
合计		-	149,676.00	-

#### (3) 本期退回的政府补助情况

无。

## 六、合并范围的变更

本年度纳入合并范围子公司共 1 户。

## 七、在其他主体中的权益

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	
江西派合文化传播有限公司	江西	中国	公关活动	100.00		直接投资设立

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 表决权比例%
道和集团有限公司	中国	投资管理	1,020.00	51.00	51.00

说明：道和集团有限公司持股比例为 51.00%，为公司的第一大股东，其所持有的表决权足以对股东大会产生影响，为公司的控股股东。道和集团有限公司的实际控制人为周希俭，故本公司的最终控制方为周希俭。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“七、在其他主体中的权益”。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
萍乡众信派合资产管理合伙企业（有限合伙）	非控股股东，持股比例30%
广州诺艺青凡投资合伙企业(有限合伙)	非控股股东，持股比例19%
周希俭	实际控制人、董事长
蒋冬	董事
夏滔	董事
高立	董事、非控股股东的合伙人，原股东
常濯非	董事、非控股股东的合伙人，原股东
敖然	监事
姜昕	监事
王立婷	监事
张蕾	董事会秘书、副总经理
吕海霞	财务总监

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员报酬	428,859.80	1,424,642.86

(5) 其他关联交易

无。

4、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、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

项 目	2020-6-30			2020-1-1		
	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	6,554,979.19	2,728,840.00	3,826,139.19	14,858,072.96	2,728,840.00	12,129,232.96
合 计	<b>6,554,979.19</b>	<b>2,728,840.00</b>	<b>3,826,139.19</b>	<b>14,858,072.96</b>	<b>2,728,840.00</b>	<b>12,129,232.96</b>

(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。

①2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内	1,272,772.19	0.00	
6-12个月		3.00	
1至2年		10.00	
2至3年	32,545.00	20.00	6,509.00
3至4年	5,054,662.00	50.00	2,527,331.00
4年以上	195,000.00	100.00	195,000.00
<b>合计</b>	<b>6,554,979.19</b>		<b>2,728,840.00</b>

②坏账准备的变动

项目	2020-1-1	本期增加	本期减少		2020-6-30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,728,840.00				2,728,840.00

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(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 4,688,523.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,902,331.00 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
北京正参堂国际贸易有限公司	1,607,500.00	3至4年	24.52	803,750.00
施耐德	883,861.19	6个月以内	13.48	0.00
嘉会仁和(北京)文化传播有限公司	820,000.00	3至4年	12.51	410,000.00
北京中环绿保经济文化交流中心	703,700.00	3至4年	10.74	351,850.00
天津众一营销顾问有限公司	673,462.00	3至4年	10.27	336,731.00
<b>合计</b>	<b>4,688,523.19</b>	-	<b>71.52</b>	<b>1,902,331.00</b>

说明：施耐德包含施耐德电气(中国)有限公司及施耐德电气(中国)有限公司上海分公司。

2、其他应收款

项 目	2020-6-30	2020-1-1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	510,230.65	165,309.75
<b>合 计</b>	<b>510,230.65</b>	<b>165,309.75</b>

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

项 目	2020-6-30			2020-1-1		
	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 账款	510,230.65		510,230.65	165,309.75		165,309.75
<b>合 计</b>	<b>510,230.65</b>		<b>510,230.65</b>	<b>165,309.75</b>		<b>165,309.75</b>

①坏账准备

A. 2020年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	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：				
应收押金保证金及备用金 组合	510,230.65			一定能收回
<b>合 计</b>	<b>510,230.65</b>			

B. 2020年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无。

C. 2020年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无。

②坏账准备的变动

无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-6-30	2020-1-1
房租押金	76,143.02	165,285.75



保证金		395,000.00	
职工备用金		39,087.63	24.00
<b>合 计</b>		<b>510,230.65</b>	<b>165,309.75</b>

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
北京非物质文化遗产保护中心	否	保证金	395,000.00	6个月以内	77.42	
北京中视东升文化传媒有限公司	否	房租押金	76,143.02	6个月以内	14.92	
申恒	否	职工备用金	20,000.00	6个月以内	3.92	
王贺媛	否	职工备用金	10,000.00	6个月以内	1.96	
王莹	否	职工备用金	7,541.63	6个月以内	1.48	
<b>合 计</b>			<b>508,684.65</b>		<b>99.70</b>	-

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2020-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资			
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

(续)

项 目	2020-1-1		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资			
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-6-30
江西派合文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				

被投资单位	2020-1-1	本期增加	本期减少	2020-6-30
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资  
无。

(4) 长期股权投资减值准备  
无。

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,438,686.69	5,618,788.66	40,217,895.35	33,627,200.33

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
整合营销服务	7,438,686.69	5,618,788.66	40,217,895.35	33,627,200.33

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
线下活动策划业务	6,818,141.98	5,404,271.70	39,888,996.86	33,213,096.37
线上公关传播业务	614,746.03	214,516.96	328,898.49	414,103.96
文创业务收入	5,798.68			
合计	7,438,686.69	5,618,788.66	40,217,895.35	33,627,200.33

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2020年1-6月	2019年1-6月
理财收益		19,930.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-	19,930.13

## 十六、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计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	149,676.00	政府补助
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.08	
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	149,676.08	

减：非经常性损益的所得税影响数	37,419.02	
非经常性损益净额	112,257.06	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	112,257.06	

## 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	-10.11	-0.12	-0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.75	-0.12	-0.12

北京派合文化传播股份公司

2020年8月18日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区高井文化园路8号东亿国际传媒产业园一期3号楼606