



ST 龙文

NEEQ : 832919

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司

Beijing Wisdom Longwin Brand Management Co., LTD.



半年度报告

— 2021 —

## 致投资者的信

尊敬的世纪龙文投资者：

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

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

公司自 2002 年成立至今已运营了 19 年，在公司经过前期的快速发展后，犹记得 2010 年是我及公司二次创业的肇始之年，当时，凭借长达 10 年的行业经验和对市场的理解，让我清楚地知道，此前行之有效的品牌公关模式已是红海市场，市场竞争如逆水行舟，不进则退。佛家有云，人人皆自性圆满，亦即每个人都有无限潜力，于是，世纪龙文开始了自我突破。遇见，这是人生的一种美妙感受与际遇，对企业亦是如此。

过去的 10 年多之于世纪龙文，像是煎熬，其实更是磨砺。我逐渐认识到，现代企业的投资有三重境界：第一是资金投资，第二是管理投资，第三也是最高的境界，是品牌投资。我们要做的是深度服务客户，除了资金投入外，还需要把团队和服务一起带入企业，帮助企业共同成长。

2020 年开始的疫情使企业面临着更多经营和管理上的挑战，但是我们正在一步步的提升公司的内部管理水平、提升运营效率、开拓更多的客户，虽然业绩尚未及预期，但是随着疫情的逐步好转，公司全体同仁的共同努力，相信世纪龙文将会迎来另一个新阶段！

逆境是磨砺身心的磨刀石，对于世纪龙文来说，逆境并不可怕，因为世纪龙文有着坚定的信念和一往无前的勇气，有着对世纪龙文不离不弃的投资人们。世纪龙文感谢所有在寒冬中不离不弃、雪中送炭的投资人们。2021 年，世纪龙文虽然逆风前行，但却向阳而生，终将绽放光彩！

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司

董事长：夏春喜

# 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 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	59

## 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。

公司负责人夏春喜、主管会计工作负责人潘锦及会计机构负责人（会计主管人员）潘锦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
人才流失风险	公司所在的咨询行业属于知识密集型行业,行业主要依靠人才资源积累的知识和经验来提供服务,人才的专业素质是咨询服务质量的关键因素。因此公司的发展和业务结构调整需要大量拥有专业经验的人才队伍,目前行业发展的不规范、机制不健全等因素使得行业的人才流动较为频繁。虽然公司制订了较为完善的人员薪资制度和考核体系,但未来如果公司的核心人才出现流失,将会影响公司所提供服务的质量和效率,不利于公司的正常发展。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人夏春喜、侯雪莲二人为夫妻关系,合计持有公司 56.6643%的股份,为公司的控股股东和实际控制人。夏春喜在公司担任董事长,虽然《公司章程》等公司制度就控股股东、实际控制人的诚信义务、关联交易、重大决策等做出了规定,并建立了规范的法人治理规范,但仍存在实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响的可能,从而影响公司决策的科学性和合理性,并有可能损害公司及公司其他股东的利益。
现金流量及盈利能力风险	2020年1-6月、2021年1-6月经营活动产生的现金流

	量净额分别为 1,497,174.58 元、-1,472,445.18 元；2020 年 1-6 月、2021 年 1-6 月净利润分别为-55,174.68 元、405,930.47 元；本期净利润已经为正，但经营现金流为负，如不能恰当应对公司可能出现现金流紧张的风险。
连续亏损的经营风险	2021 年 1-6 月公司的业务规模有所下降，客户的开拓度及业务维持度未达到预期，虽然公司已经采取有效措施，加快转型速度，降低转型成本，但公司仍面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。
客户较为集中的风险	报告期内公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而减少对公司服务的采购，公司的营业收入增长将受到影响。虽然公司加强了在市场开拓方面的投入，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但短期内公司仍存在客户集中度过高的风险。
公司偿债能力较弱的风险	公司净资产金额为 439,744.34 元，偿债能力指标较低，偿债能力相对较弱，持续经营存在重大不确定性。如果公司不能实现盈利或获取投资者资金投入，有可能面临无法清偿债务的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
世纪龙文、公司、股份公司、集团	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日 - 2021 年 6 月 30 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
会所、信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司股东大会
董事会	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司董事会
监事会	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
玺德隆文	指	北京玺德隆文广告有限公司
互动、互动科技	指	北京世纪隆文互动网络科技有限公司
广州利泽	指	广州利泽生物科技有限公司
博慧龙文	指	博慧龙文（北京）文化传媒有限公司

前海龙文	指	深圳前海世纪龙文资产管理有限公司
捷文传动	指	捷文传动（上海）品牌营销顾问有限公司
龙曜	指	北京龙曜顾问有限公司
龙文龙武	指	龙文龙武（北京）管理顾问有限公司
盛荣恒升	指	北京盛荣恒升投资管理中心(有限合伙)

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wisdom Longwin Brand Management Co., LTD.
证券简称	ST 龙文
证券代码	832919
法定代表人	夏春喜

### 二、 联系方式

董事会秘书	夏春喜
联系地址	北京市朝阳区安定门外大街1号3层305室邮编:100011
电话	8610-58295833
传真	8610-58295833
电子邮箱	longwin2015@lwpr.com.cn
公司网址	http://www.lwgroup.com.cn
办公地址	北京市朝阳区安定门外大街1号荔枝大厦3层305室
邮政编码	100011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司资料室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年8月8日
挂牌时间	2015年7月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L172）-咨询与调查（L723）-社会经济咨询（L7233）
主要业务	价值管理、品牌管理服务
主要产品与服务项目	价值管理、品牌管理服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	18,199,790.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（夏春喜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏春喜、侯雪莲），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	91110101741586459X	否
注册地址	北京市朝阳区安定门外大街1号1幢305号	是
注册资本(元)	18,199,790.00	否
报告期内,公司注册地址由北京市朝阳区安定门外大街1号1幢3层303室,变更为北京市朝阳区安定门外大街1号1幢305号		

#### 五、 中介机构

主办券商(报告期内)	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商(报告披露日)	招商证券

#### 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	13,207,380.59	16,878,097.30	-21.75%
毛利率%	39.65%	26.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,068,792.59	-55,174.68	2,037.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,597,547.83	-144,271.01	-3,779.88%
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）	96.46%	-2.22%	-
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）	-126.04%	-5.80%	-
基本每股收益	0.0587	-0.003	2,056.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	16,375,981.36	14,237,751.16	15.02%
负债总计	15,936,237.02	14,203,937.29	12.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	-573,588.37	-1,642,380.96	65.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.03	-0.09	66.07%
资产负债率%（母公司）	45.48%	21.32%	-
资产负债率%（合并）	97.31%	99.76%	-
流动比率	1.01	0.98	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,472,445.18	1,497,174.58	-198.35%
应收账款周转率	0.64	0.78	-
存货周转率	2.13	-	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.02%	8.26%	-
营业收入增长率%	-21.75%	-3.60%	-
净利润增长率%	835.72%	98.82%	-

#### （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

公司主要为客户提供品牌管理、价值管理及投资等咨询服务，按照挂牌公司管理型行业分类，公司属于“商务服务业（L72）”分类下的“社会经济咨询（L7233）”。社会经济咨询，是指咨询机构为政府和企业提供智力服务，协助企业制定最佳行动方案，以取得最佳效益的活动。在具体执行过程中，要求咨询机构能够充分利用自身智力资源、外部媒介、公关资源以及各类信息资料，通过综合研究处理，为企业充当顾问、外脑的作用。价值管理行业更偏重于对企业成长的结果负责，是咨询业务的升级。

价值管理行业是一门新兴行业，是近年来伴随着我国经济及资本市场的快速发展而应运而生的。该行业无明显的周期或季节性特征，市场化程度越高的区域对该行业的需求越大。伴随监管层严监管的主旋律，中国大量企业面临着提升内部管理，提升营销并对接资本市场的需求，而价值管理作为一站式服务企业销售提升、管理提升、资本提升的服务体系，其需求将会迎来井喷。

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

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

报告期内公司商业模式及影响公司商业模式的各项要素未发生变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 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	2,678,405.41	16.36%	3,676,792.17	25.82%	-27.15%
应收账款	4,059,277.12	24.79%	3,465,274.41	24.34%	17.14%
预付账款	2,780,037.61	16.98%	1,437,790.80	10.10%	93.35%
其他应收	1,971,238.80	12.04%	702,690.80	4.94%	180.53%
其他流动资产	846,942.20	5.17%	915,698.39	6.43%	-7.51%
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	179,923.43	1.10%	179,923.43	1.26%	0%
固定资产	104,128.47	0.64%	130,961.04	0.92%	-20.49%
长期待摊费用	-	-	-	-	-
资产总计	16,375,981.36	100%	14,237,751.16	100%	15.02%
合同负债	3,777,089.01	23.06%	1,047,677.56	7.36%	260.52%

### 项目重大变动原因:

1. 预付账款本期为 2,780,037.61 元,较上年同期增加了 93.35%,主要原因为广州利泽公司支付给主要供应商佛山粤膳堂生物技术有限公司 1,302,053.22 元预付款;
2. 其他应收款本期为 1,971,238.80 元,较上年同期增加了 180.53%,主要原因为报告期内出售子公司世纪隆文互动公司和深圳前海公司,导致一方面世纪龙文对前述两家公司的其他应收款在报告期内按照非关联方往来款核算,不再在合并层面进行抵消,导致其他应收款账面余额增加约 628 万元,另一方面,世纪龙文对前述两家公司的其他应收款坏账准备由上期的关联方不计提坏账,改为按账龄计提,其他应收款坏账准备余额增加约 520 万,因此账面余额扣除坏账后,其他应收款净值累计增加 1,268,548.00 元;
3. 同负债本期为 3,777,089.01 元,较上年同期增加了 260.52%,主要原因为广州利泽预收了广州康之宝生物科技有限公司 329.5 万元。

## 2、营业情况与现金流量分析

√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	13,207,380.59	100%	16,878,097.30	100.00%	-21.75%
营业成本	7,970,375.13	60.35%	12,410,754.50	73.53%	-35.78%
税金及	45,084.26	0.34%	26,158.04	0.15%	72.35%

附加					
销售费用	2,996,643.06	22.69%	2,407,404.88	14.26%	24.48%
管理费用	4,082,196.78	30.91%	2,288,608.11	13.56%	78.37%
财务费用	1,981.80	0.02%	3,578.15	0.02%	-44.61%
投资收益	6,182,655.02	46.81%	-80,243.85	-0.48%	7,804.83%
信用减值损失	-4,373,076.83	-33.11%	241,993.07	1.43%	-1,907.11%
资产处置收益	-		-	-	
营业利润	-3,573.21	-0.03%	-96,657.16	-0.57%	96.30%
营业外收入	455,089.39	3.45%	93,785.61	0.56%	385.24%
营业外支出	19,045.00	0.14%	-	-	100.00%
利润总额	432,471.18	3.27%	-2,871.55	-0.02%	15,160.55%
所得税费用	26,540.71	0.20%	52,303.13	0.31%	-49.26%
净利润	405,930.47	3.07%	-55,174.68	-0.33%	835.72%
经营活动产生的现金流量净额	-1,472,445.18	-	1,497,174.58	-	-198.35%
投资活动产生的现金流量净额	-50,000.00	-	-23,190.21	-	-115.61%
筹资活动产生的现金流量净额	550,000.00	-	-	-	-, 100.00%

**项目重大变动原因：**

- 1、 营业成本本期为 7,970,375.13 元，较上年同期降低了 35.78%，主要原因为上海捷文传动公司客户京东广告投放业务大幅度减少，同时公司完善制度，加强了成本控制；
- 2、 管理费用本期为 4,082,196.78 元，较上年同期增加了 78.37%，主要原因为广州利泽

公司管理费用增加 538,161.01 万元，由于开拓新客户增加了差旅费、会务费用，同时办公室装修增加了费用；

3、投资收益本期为 6,182,655.02 元，较上年同期增加了 6,262,898.87 元，主要原因为报告期内公司出售、转让了 4 家子公司（龙曜、龙文互动、龙文龙武、深圳前海），增加了处置长期股权投资所产生的收益；

4、本期计提信用减值损失 4,373,076.83 元，较上期增加 4,615,069.9 元，主要系报告期内出售子公司世纪隆文互动公司和深圳前海公司，世纪龙文不再与其存在关联关系，因此对前述两家公司的其他应收款在报告期内由前期的关联方不计提坏账，改为按照非关联方往来核算，并按账龄计提坏账准备，由此导致本期计提信用减值损失约 520 万元。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,045.00
计入当期损益的政府补助	75,749.04
处置长期股权投资产生的投资收益	6,182,655.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	437,089.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,694,448.45</b>
所得税影响数	25,589.67
少数股东权益影响额（税后）	2,518.36
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,666,340.42</b>

### 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

##### （1）执行新租赁准则

根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）的相关规定和要求进行的合理变更，根据新租赁准则的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，根据新旧准则衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

### 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

### (一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京玺德隆文广告有限公司	子公司	设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流；承办展览展示；企业策划；公共关系服务；技术推广服务。	100万	14,532.94	-1,376,128.29	-	-7,365.92
广州利泽生物科技有限公司	子公司	生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；信息技术咨询服务；百货零售	2050万	6,395,558.66	-554,411.61	27,404.42	-1,352,779.84

	<p>(食品零售除外);          日用杂品综合零售;          清扫、清洗日用品零售;          化妆品及卫生用品批发;          化妆品批发;          化妆品及卫生用品零售;          化妆品零售;          健康科学项目研究、开发;          食品科学技术研究服务;          清洁用品批发;          消毒用品销售(涉及许可经营的项目除外);          保健食品批发(具体经营项目以</p>					
--	--	--	--	--	--	--

		《食品经营许可证》为准); 保健食品零售(具体经营项目以《食品经营许可证》为准); 预包装食品批发; 网络销售预包装食品; 散装食品批发; 预包装食品零售; 散装食品零售					
博慧龙文(北京)文化传媒有限公司	子公司	组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 设计、制作、代理、发布广告; 会议服务; 市场调查; 计算机系	100万	56.69	-3,468,713.01	-	-349.59

		<p>           统服            务；电            脑动            画            设计；            工艺            美            术            设            计；企            业策            划、            设            计；出            租办            公            用            房；            承            办展            览展            示            活            动；            技            术开            发、            技            术            转            让、            技            术            服            务、            技            术            推            广、            技            术            咨            询；            经            济            贸            易            查            询；            公            共            关            系            服            务。         </p>					
捷文传 动（上 海）品 牌营销 顾问有 限公司	子 公 司	<p>           品牌            管            理，市            场营            销            策            划，            企            业形            象策            划，            企            业管            理            咨            询，            商            务咨            询，            会            务服            务，            礼            仪服         </p>	100 万	7,702,380.28	2,614,092.18	12,378,089.36	390,581.50

	务，文 化艺术 交流与 策划， 体育赛 事策 划，设 计、制 作、代 理、发 布各类 广告， 电脑图 文设计 制作， 动漫设 计，办 公用 品、纸 制品、 塑料用 品、工 艺礼品 （象牙 及其制 品除 外）的 销售。					
--	---	--	--	--	--	--

**（二） 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京合本致道财经投资咨询有限公司	无	获取投资收益
慕白科学研究（深圳）有限公司	无	获取投资收益

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		

与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	197,225.31	197,225.31

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司因资金紧张，关联方董事长夏春喜为公司代垫社保金等款项 197,225.31 元，不计利息，公司将视运营情况不定期还款。

该笔垫付款项是为了公司稳定发展需要，为保证公司的正常运营，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

上述关联交易是因公司发展需要，为保障公司健康运营，有助于公司业务拓展以及后续可持续、健康发展，有助于公司经营发展，对公司生产经营有积极影响。

#### （四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	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	2021-003	北京世纪隆文互动网络科技有限公司100%股权	0 元	否	否
对外投资	2021-008	追加控股子公司广州利泽生物科技有限公司的注册资本金	将注册资本金从人民币 500,000 元增加至人民币 20,500,000 元	否	否

#### 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

（1）2021 年 1 月 7 日，北京世纪龙文品牌管理股份有限公司召开 2021 年第一次临时股东大会，决议通过出售公司所持有的北京世纪隆文互动网络科技有限公司 100%的股权给自然人聂美霞，交易价格为人民币 0 元。出售完成后，公司将不再持有北京世纪隆文互动网络科技有限公司的股权。

由于世纪隆文互动公司经营不善，已经没有实际业务，上述交易使公司架构更加清晰，有利于公司经营发展，符合公司和全体股东的利益，对公司发展有积极影响。

（2）2021 年 1 月 23 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于追认公司对控股子公司广州利泽生物科技有限公司进行增资的议案》，将控股子公司广州利泽生物科技有限公司的注册资本金从人民币 500,000 元增加至人民币 20,500,000 元。本次增资由广州利泽原股东上海秋麦投资管理中心（普通合伙）（以下简称“上海秋麦”）、自然人刘于洋和自然人叶丽娟同比例进行。增资后，世纪龙文认缴注册资金变为 10,455,000 元，持股比例 51%。上海秋麦认缴注册资金变为 3,895,000 元，持股比例 19%。自然人刘于洋认缴注册资金变为 3,075,000 元，持股比例 15%。自然人叶丽娟认缴注册资金变为

3,075,000 元，持股比例 15%。

本次增资能够优化公司治理结构，对公司财务状况和经营成果起到积极作用。

#### (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
(临时报告)补充法律意见书 1	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 24 日	-	正在履行中
(临时报告)补充法律意见书 1	实际控制人或控股股东	其他承诺 (请自行填写)	2015 年 7 月 24 日	-	正在履行中
(临时报告)补充法律意见书 1	董监高	同业竞争承诺	2015 年 7 月 24 日	-	正在履行中
(临时报告)补充法律意见书 1	董监高	其他承诺 (请自行填写)	2015 年 7 月 24 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 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	9,613,290	52.82%	0	9,613,290	52.82%
	其中：控股股东、实际控制人	3,201,630	17.59%	0	3,201,630	17.59%
	董事、监事、高管	2,862,164	15.73%	0	2,862,164	15.73%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	8,586,500	47.18%	0	8,586,500	47.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,111,139	39.07%	0	7,111,139	39.07%
	董事、监事、高管	8,586,500	47.18%	0	8,586,500	47.18%

	核心员工			0		
总股本		18,199,790	-	0	18,199,790	-
普通股股东人数		22				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏春喜	9,481,518	0	9,481,518	52.0969%	7,111,139	2,370,379	0	0
2	北京盛荣恒升投资管理中心（有限合伙）	1,263,502	0	1,263,502	6.9424%	0	1,263,502	0	0
3	向云	1,135,895	0	1,135,895	6.2413%	851,922	283,973	0	0
4	熊波	962,503	0	962,503	5.2885%	0	962,503	0	0
5	刘明达	831,251	0	831,251	4.5674%	623,439	207,812	0	0
6	侯雪莲	831,251	0	831,251	4.5674%	0	831,251	0	0
7	郭兴芳	612,500	0	612,500	3.3654%	0	612,500	0	0
8	深圳市创东方富本投资	525,018	0	525,018	2.8847%	0	525,018	0	0

	企业 (有 限合 伙)								
9	李维 加	350,000	0	350,000	1.9231%	0	350,000	0	0
10	钱晓 颖	350,000	0	350,000	1.9231%	0	350,000	0	0
<b>合计</b>		16,343,438	0	16,343,438	89.8002%	8,586,500	7,756,938	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

夏春喜、侯雪莲为夫妻关系，夏春喜是盛荣恒升的普通合伙人，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 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
夏春喜	董事长、董事会秘书	男	1974年8月	2017年3月28日	2020年3月27日
刘明达	董事	男	1969年8月	2017年3月28日	2020年3月27日
潘锦	董事、财务总监	男	1967年8月	2017年3月28日	2020年3月27日
任大庆	董事	男	1977年7月	2017年3月28日	2020年3月27日
向云	董事、总经理	男	1977年11月	2017年6月5日	2020年3月27日
杨运朝	副总经理	男	1979年7月	2018年11月16日	2020年3月27日
罗俊婵	董事会秘书	女	1990年7月	2020年7月29日	2021年2月20日
王爱莲	监事会主席	女	1958年2月	2017年3月31日	2020年3月27日
安猛	监事	男	1987年12月	2017年3月28日	2020年3月27日
刘利忠	监事	男	1987年10月	2019年2月18日	2020年3月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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
罗俊婵	董会秘书	离任	董事会秘书	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
行政人员	3	3
技术人员	32	33
财务人员	3	3
员工总计	38	39

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,678,405.41	3,676,792.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,059,277.12	3,465,274.41
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,780,037.61	1,437,790.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,971,238.80	702,690.80
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,756,028.32	3,728,620.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	846,942.20	915,698.39
<b>流动资产合计</b>		<b>16,091,929.46</b>	<b>13,926,866.69</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	六、7	179,923.43	179,923.43
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	104,128.47	130,961.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		284,051.90	310,884.47
<b>资产总计</b>		16,375,981.36	14,237,751.16
<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	六、10	7,762,425.19	8,292,174.21
预收款项			
合同负债	六、11	3,777,089.01	1,047,677.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、12	1,205,880.21	1,446,997.20
应交税费	六、13	154,867.10	147,419.97
其他应付款	六、14	2,577,743.64	3,202,795.31
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	六、15	458,231.87	66,873.04
<b>流动负债合计</b>		15,936,237.02	14,203,937.29
<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>		15,936,237.02	14,203,937.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	18,199,790.00	18,199,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	32,035,270.48	32,035,270.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	2,114,745.90	2,114,745.90
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-52,923,394.75	-53,992,187.34
归属于母公司所有者权益合计		-573,588.37	-1,642,380.96
少数股东权益		1,013,332.71	1,676,194.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		439,744.34	33,813.87
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		16,375,981.36	14,237,751.16

法定代表人：夏春喜  
 锦

主管会计工作负责人：潘锦

会计机构负责人：潘

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,058.76	5,323.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1		
应收款项融资			

预付款项		402,758.89	478,271.04
其他应收款	十六、2	7,262,495.99	12,467,600.91
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		490,239.38	537,816.53
<b>流动资产合计</b>		<b>8,188,553.02</b>	<b>13,489,012.31</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	十六、3	3,000,002.00	14,843,902.00
其他权益工具投资		179,923.43	179,923.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,010.28	49,010.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,228,935.71</b>	<b>15,072,835.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,417,488.73</b>	<b>28,561,848.02</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		3,697,230.22	3,546,770.22
预收款项			
合同负债		448,613.09	1,047,677.56
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		92,097.57	81,811.31
应交税费			

其他应付款		927,723.99	1,347,298.12
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		26,916.79	66,873.04
<b>流动负债合计</b>		<b>5,192,581.66</b>	<b>6,090,430.25</b>
<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>		<b>5,192,581.66</b>	<b>6,090,430.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		18,199,790.00	18,199,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,065,804.65	35,065,804.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,114,745.90	2,114,745.90
一般风险准备			
未分配利润		-49,155,433.48	-32,908,922.78
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,224,907.07</b>	<b>22,471,417.77</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>11,417,488.73</b>	<b>28,561,848.02</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	六、20	13,207,380.59	16,878,097.30
其中：营业收入	六、20	13,207,380.59	16,878,097.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,096,281.03	17,136,503.68
其中：营业成本	六、20	7,970,375.13	12,410,754.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、21	45,084.26	26,158.04
销售费用	六、22	2,996,643.06	2,407,404.88
管理费用	六、23	4,082,196.78	2,288,608.11
研发费用			
财务费用	六、24	1,981.80	3,578.15
其中：利息费用			
利息收入	六、24	3,789.72	2,671.73
加：其他收益	六、25	75,749.04	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	6,182,655.02	-80,243.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-80,243.85
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）	六、27	-4,373,076.83	241,993.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,573.21	-96,657.16
加：营业外收入	六、28	455,089.39	93,785.61
减：营业外支出	六、29	19,045.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		432,471.18	-2,871.55
减：所得税费用	六、30	26,540.71	52,303.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		405,930.47	-55,174.68
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)		405,930.47	-55,174.68
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)		-662,862.12	
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,068,792.59	-55,174.68
<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>		405,930.47	-55,174.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,068,792.59	-55,174.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-662,862.12	
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0587	-0.003
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.31	-0.003

法定代表人：夏春喜  
潘锦

主管会计工作负责人：潘锦

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十六、4	801,886.81	
减：营业成本			15,000.00
税金及附加			
销售费用			46,461.58
管理费用		1,739,285.38	1,007,228.03
研发费用			
财务费用		1,054.51	1,634.91
其中：利息费用			
利息收入		22.49	49.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-11,439,700.00	-80,243.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-80,243.85
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）		-4,318,357.62	422,248.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,696,510.70	-728,319.63
加：营业外收入		450,000.00	1,540.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,246,510.70	-726,779.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,246,510.70	-726,779.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,246,510.70	-726,779.63
（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. 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>		-16,246,510.70	-726,779.63
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		15,456,433.57	20,190,211.17
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	306,789.98	33,624.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,763,223.55</b>	<b>20,223,835.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,722,082.20	13,646,524.53

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,486,776.82	3,174,628.36
支付的各项税费		475,474.23	284,268.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	1,551,335.48	1,621,239.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,235,668.73	18,726,660.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,472,445.18	1,497,174.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			23,190.21
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	六、31	50,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,000.00	23,190.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-50,000.00	-23,190.21
<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	六、31	3,370,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,370,000.00	
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	六、31	2,820,000.00	

筹资活动现金流出小计		2,820,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		550,000.00	
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	六、31	-972,445.18	1,473,984.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	3,650,850.59	1,538,950.79
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	2,678,405.41	3,012,935.16

法定代表人：夏春喜  
潘锦

主管会计工作负责人：潘锦

会计机构负责人：

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020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		869,979.28	1,152,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		250,722.49	821,789.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,120,701.77</b>	<b>1,973,789.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,000.00	459,690.00
支付给职工以及为职工支付的现金		542,281.14	444,878.83
支付的各项税费			922.00
支付其他与经营活动有关的现金		640,685.70	1,210,257.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,232,966.84</b>	<b>2,115,748.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-112,265.07</b>	<b>-141,958.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		190,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
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>190,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

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		50,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,000.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		140,000.00	
<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>		27,734.93	-141,958.20
加：期初现金及现金等价物余额		5,323.83	173,760.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,058.76	31,802.47

### 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	√是 □否	四、23
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	十
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

##### 1、处置子公司导致合并范围减少

本期财务报表合并范围减少了北京世纪隆文互动网络科技有限公司、深圳前海世纪龙文资产管理有限公司、北京龙曜顾问有限公司和龙文龙武（北京）管理顾问有限公司共4家公司，具体情况如下：

2020年12月23日，本公司将所持有的北京世纪隆文互动往来科技有限公司100%的股权出售给自然人聂美霞，交易价格为人民币0元，2021年1月8日完成工商变更。出售后，本公司不再持有北京世纪隆文互动往来科技有限公司的股权。

2021年1月5日，本公司将所持有的北京龙曜顾问有限公司100%的股权出售给自然人夏雪，交易价格为人民币200元。出售后，本公司不再持有北京龙曜顾问有限公司的股权。

2021年4月2日，本公司将所持有的龙文龙武（北京）管理顾问有限公司60%的股权出售给自然人王婷婷，交易价格为人民币0元。出售后，本公司不再持有龙文龙武（北京）管理顾问有限公司的股权。

2021年4月29日，本公司将所持有的深圳前海世纪龙文资产管理有限公司100%的股权出售给自然人刘晓东（30%）、丛杰（30%）、吴晓明（20%）、彭道玮（20%），

交易价格分为为人民币 0.1 万元、0.1 万元、0.1 万元和 0.1 万元，共计 0.4 万元。出售后，本公司不再持有深圳前海世纪龙文资产管理有限公司的股权。

## （二）财务报表项目附注

### 一、公司的基本情况

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

根据 2014 年 1 月 23 日北京世纪隆文品牌管理有限公司股东夏春喜、万青、刘明达、侯雪莲、王爱枝、许晴、赵宝英、深圳市创东方富本投资企业（有限合伙）、深圳市创东方富建投资企业（有限合伙）、唐素红、杨增会、郭兴芳、刘许川、孙受文、李维加、钱晓颖、北京盛荣恒升投资管理中心（有限合伙）签订的《北京世纪隆文品牌管理股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，北京世纪隆文品牌管理有限公司整体变更为北京世纪隆文品牌管理股份有限公司。以

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

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

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

2017年12月12日，本公司发布《2017年第一次股票发行认购公告》（公告编号：2017-052）：根据公司2017年8月19日通过的《股票发行方案》，本次实际发行股份699,791股，发行价格为每股14.29元，募集资金总额为人民币10,000,013.39元。其中陈晓认缴人民币174,948.00元，占变更后注册资本的0.9613%；杨静认缴人民币349,895.00元，占变更后注册资本的1.9225%；宁波世纪虹石投资管理有限公司认缴人民币174,947.00元，占变更后注册资本的0.9613%。截止2017年12月31日，公司已收到陈晓缴纳资金人民币2,500,006.92元，其中增加股本174,948.00元，增加资本公积2,325,058.92元；公司已收到杨静缴纳资金人民币5,000,000.00元，其中增加股本349,895.00元，增加资本公积4,650,104.55元，捐赠0.45元计入资本公积；公司已收到宁波世纪虹石投资管理有限公司缴纳资金人民币2,500,000.00元，其中增加股本174,947.00元，增加资本公积2,325,045.63元，捐赠7.37元计入资本公积。新增注册资本(股本)合计人民币699,790.00元，变更后的注册资本为18,199,790.00元。

2019年11月29日，注册地址变更为北京市东城区前门大街107、109号1幢二层208室。

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

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

## 二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京世纪龙文品牌管理股份有限公司、北京玺德隆文广告有限公司、广州利泽生物科技有限公司、博慧龙文（北京）文化传媒有限公司、捷文传动（上海）品牌营销顾问有限公司共5家公司。

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

## 三、 财务报表的编制基础

### （1） 编制基础

截至2021年06月30日，本集团未分配利润为-52,923,394.75元，所有者权益为439,744.34元，2021年1-6月净利润为405,930.47元。本集团业务体系转型升级已逐步完成、价值管理产业链执行团队日趋成熟，且预计与大健康产业行业客户在价值管理服务上进行合作，本集团价值管理产业链的潜力有望在2021年得到释放，2021年经营状况将有所改善。

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

## (2) 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

#### 8. 现金及现金等价物

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

#### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，

其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。应收分保合同准备金

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

以组合为基础的评估。本集团依据信用风险特征将应收账款、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。确定组合依据如下：

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上或单项金额占应收款项余额 10%（含 10%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

### （2）按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按组合计提坏账准备的计提方法

关联方组合 本公司及其控制的企业、其他关联方的应收款项

账龄组合 除上述组合之外的其他应收款项，其中根据各公司不同预期信用损失率分别组成账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本集团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。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

(3) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；

2) 按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

## 11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司及联营企业的投资。

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被

投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12. 固定资产

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

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

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

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

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 13. 无形资产

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

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

### 14. 长期资产减值

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

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

### 15. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时产生，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

#### 17. 预计负债

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

#### 18. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本集团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，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

收入确认具体政策如下：

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

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

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

双方签订商品销售合同，根据合同发货，客户收到货物，表明货物的控制权已经转移，确认收入并结转相应存货成本。

## 19. 政府补助

本集团的政府补助包括增值税返还、项目补助资金。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

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

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

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## 21. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 22. 终止经营

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

## 23. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ① 执行新租赁准则

根据财政部于2018年12月7日修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)的相关规定和要求进行的合理变更,根据新租赁准则的要求,本公司自2021年1月1日起执行新的租赁准则,根据新旧准则衔接规定,不涉及对公司以前年度的追溯调整。

### (2) 重要会计估计变更

无

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	服务收入	16%、13%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得税额	5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

注：根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司及所有子公司符合上述标准，本年按照5%税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2021年1月1日，“期末”系指2021年6月30日，“本期”系指2021年1月1日至6月30日，“上期”系指2020年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
库存现金	14,270.38	14,270.38
银行存款	2,664,135.03	3,662,521.79
合计	2,678,405.41	3,676,792.17

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	20,690,323.37	100.00	16,631,046.25	80.38	4,059,277.12

(续表)

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	20,760,646.70	100.00	17,295,372.29	83.31	3,465,274.41

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,862,025.37	38,620.25	1.00
1-2年	262,080.00	26,208.00	10.00
4-5年	330,000.00	330,000.00	100.00
5年以上	16,236,218.00	16,236,218.00	100.00
合计	20,690,323.37	16,631,046.25	——

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额
1年以内	3,862,025.37
1-2年	262,080.00
4-5年	330,000.00
5年以上	16,236,218.00
合计	20,690,323.37

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	合并范围变动	
坏账准备	17,295,372.29	-628,326.04	0.00	-36,000.00	16,631,046.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	--------------	----	---------------------	----------

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市汇创投资发展有限公司	2,288,000.00	5年以上	11.06	2,288,000.00
飞生(上海)电子科技有限公司	2,160,993.64	1年以内	10.44	108,049.68
世纪润和品牌管理(北京)有限公司	1,980,000.00	5年以上	9.57	1,980,000.00
福建德生百味保健食品有限公司	1,860,000.00	5年以上	8.99	1,860,000.00
江苏环亚建设工程有限公司	1,795,680.00	5年以上	8.68	1,795,680.00
<b>合计</b>	<b>10,084,673.64</b>	<b>—</b>	<b>48.74</b>	<b>8,031,729.68</b>

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	2021年6月30日余额		2020年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,820,673.51	65.49	1,098,739.30	76.42
1—2年	634,662.60	22.83	314,332.61	21.86
2—3年	299,982.61	10.79	1,471.00	0.10
3年以上	24,718.89	0.89	23,247.89	1.62
<b>合计</b>	<b>2,780,037.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,437,790.80</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
佛山粤膳堂生物技术有限公司	1,302,053.22	1年以内	46.84
广西京东新杰电子商务有限公司	547,305.00	1年以内 85,621.94元, 1-2年 461,683.06元	19.69
北京一粒麦子文化传播有限公司	220,000.00	2-3年	7.91

单位名称	2021年6月30日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广西京东拓先电子商务有限公司	72,008.00	1-2年	2.59
中传立方(北京)影视文化传媒有限公司	64,690.00	1-2年	2.33
<b>合计</b>	<b>2,206,056.22</b>	—	<b>79.36</b>

#### 4. 其他应收款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,971,238.80	702,690.80
<b>合计</b>	<b>1,971,238.80</b>	<b>702,690.80</b>

##### 4.1 其他应收款

###### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
押金、备用金	955,388.67	809,894.75
往来款	6,347,925.21	228,648.26
<b>合计</b>	<b>7,303,313.88</b>	<b>1,038,543.01</b>

###### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2021年1月1日余额	335,852.21	0.00	0.00	335,852.21
本期计提	5,001,402.87	0.00	0.00	5,001,402.87
本期合并范围变动	-5,180.00	0.00	0.00	-5,180.00
2021年06月30日余额	5,332,075.08	0.00	0.00	5,332,075.08

###### (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额
1年以内	662,879.37
1-2年	1,313,410.32

2-3年	189,884.18
3-4年	3,758,332.70
4-5年	1,288,306.71
5年以上	90,500.60
<b>合计</b>	<b>7,303,313.88</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	合并范围变动	
坏账准备	335,852.21	5,001,402.87	0.00	-5,180.00	5,332,075.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	往来款	3,684,154.21	1年以内500.00元, 1-2年993,936.80元, 2-3年13,300.00元, 3-4年1,936,110.70元, 4-5年740,306.71元	50.44	2,779,806.09
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	往来款	2,595,300.00	1年以内500.00元, 1-2年71,900.00元, 2-3年155,700.00元, 3-4年1,822,200.00元, 4-5年545,000.00元	35.54	2,421,105.00
查治	备用金	247,460.07	1年以内	3.39	2,474.60
晋声(上海)电子科技有限公司	保证金、押金	133,610.52	1-2年	1.83	13,361.05
上海办伴科技发展有限公司	保证金、押金	106,000.00	1-2年	1.45	10,600.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>6,766,524.80</b>	<b>—</b>	<b>92.65</b>	<b>5,227,346.74</b>

5. 存货

项目	2021年6月30日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,756,028.32	0.00	3,756,028.32	3,728,620.12	0.00	3,728,620.12

6. 其他流动资产

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
增值税留抵税额	846,942.20	915,698.39

7. 其他权益工具投资

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
北京合本致道财经投资咨询有限公司	81,945.99	81,945.99
慕白科学研究(深圳)有限公司	97,977.44	97,977.44
<b>合计</b>	<b>179,923.43</b>	<b>179,923.43</b>

8. 固定资产

项目	2021年6月30日账面价值	2020年12月31日账面价值
固定资产	104,128.47	130,961.04
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>104,128.47</b>	<b>130,961.04</b>

8.1 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	227,600.00	1,434,857.00	1,662,457.00
2. 本期增加金额	0.00	4,399.00	4,399.00
(1) 购置	0.00	4,399.00	4,399.00
3. 本期减少金额	0.00	159,783.66	159,783.66
(1) 处置或报废	0.00	41,918.66	41,918.66
(2) 合并范围变动	0.00	117,865.00	117,865.00
4. 2021年06月30日余额	227,600.00	1,279,472.34	1,507,072.34
二、累计折旧	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	220,772.00	1,310,723.96	1,531,495.96
2. 本期增加金额	0.00	24,291.85	24,291.85
(1) 计提	0.00	24,291.85	24,291.85
3. 本期减少金额	0.00	152,843.94	152,843.94
(1) 处置或报废	0.00	40,873.66	40,873.66
(2) 合并范围变动	0.00	111,970.28	111,970.28
4. 2021年06月30日余额	220,772.00	1,182,171.87	1,402,943.87
三、减值准备	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2021年06月30日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—

项目	运输设备	办公设备	合计
1. 2021年06月30日账面价值	6,828.00	97,300.47	104,128.47
2. 2020年12月31日账面价值	6,828.00	124,133.04	130,961.04

9. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	—
1. 2020年12月31日余额	350,577.78
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 2021年06月30日余额	350,577.78
二、累计摊销	—
1. 2020年12月31日余额	350,577.78
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 2021年06月30日余额	350,577.78
三、减值准备	—
1. 2020年12月31日余额	0.00
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 2021年06月30日余额	0.00
四、账面价值	—
1. 2020年12月31日账面价值	0.00
2. 2021年06月30日账面价值	0.00

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
服务类款项	7,751,720.64	7,748,634.47
材料采购款	10,704.55	543,539.74
合计	7,762,425.19	8,292,174.21

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2021年6月30日余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯友拓营销顾问有限公司	555,630.06	未结算
招商证券股份有限公司	550,000.00	未结算

单位名称	2021年6月30日余额	未偿还或结转的原因
北京国科智信息技术有限公司	456,698.11	未结算
上海驭盛广告有限公司	323,752.00	未结算
深圳市第一曝光科技有限公司	295,183.80	未结算
<b>合计</b>	<b>2,181,263.97</b>	——

## 11. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
1年以内(含1年)	3,461,475.24	436,682.17
1-2年	0.00	610,995.39
2-3年	315,613.77	0.00
<b>合计</b>	<b>3,777,089.01</b>	<b>1,047,677.56</b>

### (2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
广州康之宝生物科技有限公司	2,915,929.20	预收款

## 12. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
短期薪酬	1,446,689.40	3,820,908.65	4,098,406.90	1,169,191.15
离职后福利-设定提存计划	307.80	335,964.57	299,583.31	36,689.06
辞退福利	0.00	294,979.40	294,979.40	0.00
<b>合计</b>	<b>1,446,997.20</b>	<b>4,451,852.62</b>	<b>4,692,969.61</b>	<b>1,205,880.21</b>

### (2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,374,068.88	3,582,260.34	3,863,885.98	1,092,443.24
职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保险费	17,514.51	160,972.31	156,844.92	21,641.90
其中：医疗保险费	15,114.45	158,029.49	152,507.81	20,636.13
工伤保险费	18.85	2,774.02	2,209.51	583.36

项目	2020年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30 日余额
生育保险费	2,381.21	168.80	2,127.60	422.41
住房公积金	55,106.00	77,676.00	77,676.00	55,106.00
工会经费和职工教育经费	0.01	0.00	0.00	0.01
<b>合计</b>	<b>1,446,689.40</b>	<b>3,820,908.65</b>	<b>4,098,406.90</b>	<b>1,169,191.15</b>

(3) 设定提存计划

项目	2020年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30 日余额
基本养老保险	269.42	322,691.54	287,412.82	35,548.14
失业保险费	38.38	13,273.03	12,170.49	1,140.92
<b>合计</b>	<b>307.80</b>	<b>335,964.57</b>	<b>299,583.31</b>	<b>36,689.06</b>

13. 应交税费

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
增值税	118,172.19	118,938.15
企业所得税	19,069.51	998.37
城市维护建设税	8,059.46	8,096.26
教育费附加	3,911.90	3,933.98
地方教育费附加	2,607.93	2,622.66
个人所得税	3,046.11	12,830.55
<b>合计</b>	<b>154,867.10</b>	<b>147,419.97</b>

14. 其他应付款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	2,577,743.64	3,202,795.31
<b>合计</b>	<b>2,577,743.64</b>	<b>3,202,795.31</b>

14.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
------	--------------	---------------

款项性质	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
股权转让款	500,000.00	1,000,000.00
职工代垫款	415,420.29	123,267.28
单位往来款	1,000,000.00	2,000,800.00
其他	662,323.35	78,728.03
<b>合计</b>	<b>2,577,743.64</b>	<b>3,202,795.31</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2021年6月30日余额	未偿还或结转的原因
江西康脂源生物科技有限公司	1,000,000.00	尚未支付
深圳市创东方投资有限公司	500,000.00	尚未支付
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	——

15. 其他流动负债

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
待转销项税		

16. 股本

项目	2020年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2021年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	18,199,790.00	—	—	—	0.00	0.00	18,199,790.00

17. 资本公积

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
股本溢价	32,035,270.48	0.00	0.00	32,035,270.48

18. 盈余公积

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年6月30日余额
法定盈余公积	2,114,745.90	0.00	0.00	2,114,745.90

19. 未分配利润

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
上年年末余额	-53,992,187.34	-53,645,997.13
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	-53,992,187.34	-53,645,997.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,068,792.59	-346,190.21
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	-52,923,394.75	-53,992,187.34

20. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,207,380.59	7,970,375.13	16,878,097.30	12,410,754.50

21. 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城市维护建设税	21,055.54	12,742.67
教育费附加	12,633.32	7,645.61
地方教育费附加	8,422.20	5,070.08
印花税	2,973.20	699.68
<b>合计</b>	<b>45,084.26</b>	<b>26,158.04</b>

22. 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	2,776,927.32	2,257,765.22
业务招待费	116,117.20	36,060.25
差旅费	45,420.00	85,484.97
其他	58,178.54	28,094.44
<b>合计</b>	<b>2,996,643.06</b>	<b>2,407,404.88</b>

23. 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
职工薪酬	1,814,504.55	1,147,540.51
租赁费	1,338,922.15	649,048.23
业务招待费	75,803.72	45,390.97
装修费用	83,982.71	4,166.64
差旅费	149,766.52	138,956.46
办公费用	277,316.22	77,706.24
咨询服务费	136,713.96	123,519.39
其他	205,186.95	102,279.67
<b>合计</b>	<b>4,082,196.78</b>	<b>2,288,608.11</b>

#### 24. 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	3,789.72	2,671.73
加：其他支出	5,771.52	6,249.88
<b>合计</b>	<b>1,981.80</b>	<b>3,578.15</b>

#### 25. 其他收益

产生其他收益的来源	2021年1-6月	2020年1-6月
增值税加计抵扣	30,872.69	0.00
个税手续费返还	44,876.35	0.00
政府补助	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>75,749.04</b>	<b>0.00</b>

#### 26. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-80,243.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	6,182,655.02	0.00
<b>合计</b>	<b>6,182,655.02</b>	<b>-80,243.85</b>

#### 27. 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
应收账款坏账损失	628,326.04	574,375.92
其他应收款坏账损失	-5,001,402.87	-332,382.85
<b>合计</b>	<b>-4,373,076.83</b>	<b>241,993.07</b>

28. 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	0.00	21,540.00	0.00
其他	455,089.39	72,245.61	455,089.39
<b>合计</b>	<b>455,089.39</b>	<b>93,785.61</b>	<b>455,089.39</b>

29. 营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	1,045.00	0.00	1,045.00
违约金	18,000.00	0.00	18,000.00
<b>合计</b>	<b>19,045.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19,045.00</b>

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当年所得税费用	26,540.71	52,303.13
递延所得税费用	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>26,540.71</b>	<b>52,303.13</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	432,471.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,623.56
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,554.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的	-2,637.21

项目	本年发生额
影响	
所得税费用	26,540.71

### 31. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
其他收益	43,115.27	2,781.11
利息收入	3,789.72	2,671.73
营业外收入	600.99	24,571.20
保证金、押金	259,284.00	3,600.00
<b>合计</b>	<b>306,789.98</b>	<b>33,624.04</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
付现管理费用	1,249,858.83	176,598.73
付现销售费用	149,491.13	1,438,390.8
付现手续费	5,571.52	6,249.88
营业外支出	18,000.00	0.00
保证金、押金	128,414.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,551,335.48</b>	<b>1,621,239.41</b>

##### 3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
支付深圳前海世纪龙文资产管理有限公司的股权受让款	50,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>

##### 4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
北京鼎业信融投资管理有限公司	1,070,000.00	0.00
赵蕴珠	2,300,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,370,000.00</b>	<b>0.00</b>

##### 5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
北京鼎业信融投资管理有限公司	2,070,000.00	0.00
赵蕴珠	750,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,820,000.00</b>	<b>0.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2021年1-6月	2020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	405,930.47	-55,174.68
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	4,373,076.83	-241,993.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,291.85	41,258.01
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	4,166.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,045.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	-6,182,655.02	80,243.85
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-27,408.20	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,131,090.95	871,363.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,064,364.84	797,310.43
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,472,445.18	1,497,174.58
<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	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的年末余额	2,678,405.41	3,012,935.16
减: 现金的年初余额	3,650,850.59	1,538,950.79
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
现金及现金等价物净增加额	-972,445.18	1,473,984.37

### (3) 现金和现金等价物

项目	2021年6月30日余额	2020年6月30日余额
现金	2,678,405.41	3,012,935.16
其中：库存现金	14,270.38	3,222.89
可随时用于支付的银行存款	2,664,135.03	3,009,712.27
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	2,678,405.41	3,012,935.16

## 七、合并范围的变化

### 1. 处置子公司导致合并范围减少

本期财务报表合并范围减少了北京世纪隆文互动网络科技有限公司、深圳前海世纪龙文资产管理有限公司、北京龙曜顾问有限公司和龙文龙武（北京）管理顾问有限公司共 4 家公司，具体情况如下：

2020年12月23日，本公司将所持有的北京世纪隆文互动网络科技有限公司100%的股权出售给自然人聂美霞，交易价格为人民币0元，2021年1月8日完成工商变更。出售后，本公司不再持有北京世纪隆文互动往来科技有限公司的股权。

2021年1月5日，本公司将所持有的北京龙曜顾问有限公司100%的股权出售给自然人夏雪，交易价格为人民币200元。出售后，本公司不再持有北京龙曜顾问有限公司的股权。

2021年4月2日，本公司将所持有的龙文龙武（北京）管理顾问有限公司60%的股权出售给自然人王婷婷，交易价格为人民币0元。出售后，本公司不再持有龙文龙武（北京）管理顾问有限公司的股权。

2021年4月29日，本公司将所持有的深圳前海世纪龙文资产管理有限公司100%的股权出售给自然人刘晓东（30%）、丛杰（30%）、吴晓明（20%）、彭道玮（20%），交易价格分为为人民币0.1万元、0.1万元、0.1万元和0.1万元，共计0.4万元。出售后，本公司不再持有深圳前海世纪龙文资产管理有限公司的股权。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京玺德隆文广告有限公司	北京	北京	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
广州利泽生物科技有限公司	广州	广州	品牌服务	51.00	0.00	投资设立
博慧龙文(北京)文化传媒有限公司	北京	北京	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
捷文传动(上海)品牌营销顾问有限公司	上海	上海	品牌服务	100.00	0.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广州利泽生物科技有限公司	49.00%	-662,862.12	0.00	1,013,332.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2021年6月30日余额/本期发生额
	广州利泽生物科技有限公司
流动资产	6,394,053.67
非流动资产	1,504.99
资产合计	6,395,558.66
流动负债	6,949,970.27
非流动负债	0.00
负债合计	6,949,970.27
归属于母公司股东权益	-554,411.61
营业收入	27,404.42
销售费用	10,675.40
管理费用	1,253,189.64
财务费用	1,205.15
所得税费用	0.00
净利润	-1,352,779.84
综合收益总额	-1,352,779.84

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

本集团本期不存在外币货币性项目以及金融借款。故不存在汇率风险及利率风险。

#### (2) 信用风险

于2021年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。

本集团持有的货币资金，主要存放于国有控股银行，本集团预期货币资金不存在重大的信用风险。

对于应收账款及其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 06 月 30 日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额 48.74%(2020 年：48.29%)。

#### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信

誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年06月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>	—	—	—	—	—
货币资金	2,678,405.41	0.00	0.00	0.00	2,678,405.41
应收账款	20,690,323.37	0.00	0.00	0.00	20,690,323.37
其他应收款	7,303,313.88	0.00	0.00	0.00	7,303,313.88
<b>金融负债</b>	—	—	—	—	—
应付账款	7,762,425.19	0.00	0.00	0.00	7,762,425.19
其他应付款	2,577,743.64	0.00	0.00	0.00	2,577,743.64

注：以上列示金额为账面原值。

## 2. 敏感性分析

本集团不存在由外汇汇率变动或利率变动导致对当期损益或股东权益可能产生的影响。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本集团控股股东为自然人夏春喜先生。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业

截至本期末，本公司尚未持有对外投资的联营及合营企业。

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
江西国妙堂生物医药科技有限公司	受同一实际控制人控制

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 销售商品/提供劳务

项目名称	关联交易内容	2021年1-6月	2020年1-6月
江西国妙堂生物医药科技有限公司	咨询服务	801,886.81	

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年1-6月	2020年1-6月
薪酬合计	108,732.00	61,001.68

2. 其他关联交易

(1) 本期本公司将所持有的北京龙曜顾问有限公司 100%的股权出售给自然人夏雪，交易价格为人民币 200 元，交易完成后，本公司不再持有北京龙曜顾问有限公司的股份，报告期内，已经完成工商变更。夏雪系本公司实际控制人夏春喜的侄女。

(2) 本期公司应付已离职员工社会保险金及滞纳金合计 197,225.31 元，由董事长夏春喜个人垫付，无需支付个人利息，公司后期需要偿还，已计入其他应付款。

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	江西国妙堂生物医药科技有限公司	132,999.32	1,047,677.56

**十一、 股份支付**

无

**十二、 或有事项**

无

**十三、 承诺事项**

无

**十四、 资产负债表日后事项**

无

**十五、 其他重要事项**

无

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021年6月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	16,566,218.00	100.00	16,566,218.00	100.00	0.00

(续表)

类别	2020年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款	17,225,218.00	100.00	17,225,218.00	100.00	0.00

#### 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	16,566,218.00	16,566,218.00	100.00

#### (2) 应收账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额
3年以上	16,566,218.00

#### (3) 本年应账款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,225,218.00	-659,000.00	0.00	0.00	16,566,218.00

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021年6月30日 余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市汇创投资发展有限公司	2,288,000.00	5年以上	13.81	2,288,000.00
世纪润和品牌管理(北京)有限公司	1,980,000.00	5年以上	11.95	1,980,000.00
福建德生百味保健食品有限公司	1,860,000.00	5年以上	11.23	1,860,000.00
江苏环亚建设工程有限公司	1,795,680.00	5年以上	10.84	1,795,680.00
方圆建设集团有限公司	1,795,000.00	5年以上	10.84	1,795,000.00
<b>合计</b>	<b>9,718,680.00</b>	<b>——</b>	<b>58.67</b>	<b>9,718,680.00</b>

## 2. 其他应收款

项目	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	7,262,495.99	12,467,600.91
<b>合计</b>	<b>7,262,495.99</b>	<b>12,467,600.91</b>

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日余额	2020年12月31日余额
关联方往来	6,154,033.94	12,444,288.15
押金、备用金	33,644.18	254,091.48
往来款	6,332,804.21	49,850.00
<b>合计</b>	<b>12,520,482.33</b>	<b>12,748,229.63</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2021年1月1日余额	280,628.72	0.00	0.00	280,628.72
本期计提	4,977,357.62	0.00	0.00	4,977,357.62
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
2021年06月30日余额	5,257,986.34	0.00	0.00	5,257,986.34

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2021年6月30日余额
1年以内(含1年)	262,500.00
1-2年	1,134,836.80
2-3年	815,977.18
3年以上	10,307,168.35
合计	12,520,482.33

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2020年12月31日余额	本期变动金额			2021年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	280,628.72	4,977,357.62	0.00	0.00	5,257,986.34

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	往来款	3,683,654.21	1-2年993,936.80元, 2-3年13,300.00元, 3-4年1,936,110.70元, 4-5年740,306.71元	29.30	2,779,801.09
博慧龙文(北京)文化传媒	关联方借	3,394,519.76	1-2年500.00元, 2-3年2,000.00元, 3-4年605,998.55	27.11	0.00

单位名称	款项性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司	款		元, 4-5年1,313,871.78元, 5年以上1,472,149.43元		
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	往来款	2,595,300.00	1年以内500.00元, 1-2年71,900.00元, 2-3年155,700.00元, 3-4年1,822,200.00元, 4-5年545,000.00元	20.73	2,421,105.00
广州利泽生物科技有限公司	关联方借款	1,392,937.10	2-3年38,293.00元, 3-4年235,893.10元, 5年以上1,118,751.00元	11.13	0.00
北京玺德隆文广告有限公司	关联方借款	1,366,577.08	1年以内246,500.00元, 1-2年68,000.00元, 2-3年585,800.00元, 3-4年466,277.08元	11.03	0.00
合计	—	12,432,988.15	—	99.30	5,200,906.09

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2021年6月30日余额			2020年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,002.00	0.00	3,000,002.00	14,843,902.00	0.00	14,843,902.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,000,002.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,000,002.00</b>	<b>14,843,902.00</b>	<b>0.00</b>	<b>14,843,902.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2020年12月31日余额	本期增加	本期减少	2021年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	10,500,000.00	0.00	10,500,000.00	0.00	0.00	0.00
北京玺德隆文广告有限公司	1,000,000.00	0.00		1,000,000.00	0.00	0.00
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00
捷文传动(上海)品牌营销顾问有限公司	1,000,000.00	0.00		1,000,000.00	0.00	0.00
博慧龙文(北京)文化传媒有限公司	700,001.00	0.00		700,001.00	0.00	0.00
北京龙曜顾问有限公司	343,900.00	0.00	343,900.00	0.00	0.00	0.00
广州利泽生物科技有限公司	300,001.00	0.00		300,001.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>14,843,902.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,843,900.00</b>	<b>3,000,002.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	801,886.81	0.00	0.00	15,000.00

#### 5. 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	400,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-80,243.85
处置长期股权投资产生的收益	-11,839,700.00	0.00
合计	-11,439,700.00	-80,243.85

### 十七、 财务报告批准

本财务报告于2021年8月19日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,045.00	—
计入当期损益的政府补助	75,749.04	—
处置长期股权投资产生的投资收益	6,182,655.02	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	437,089.39	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	—
小计	6,694,448.45	—
减：所得税影响额	25,589.67	—
少数股东权益影响额（税后）	2,518.36	—
合计	6,666,340.42	—

### 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	96.46	0.0587	0.0587
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-126.04	-0.3076	-0.3076

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司

二〇二一年八月十九日

---

## 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：

公司资料室