

# Cenbo

## 森博营销

NEEQ : 839354

### 北京森博明德营销管理顾问股份有限公司

Beijing Cenbo Mingde marketing management consulting Co., Ltd



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

1. 2021年5月，中国国际公共关系协会在北京发布了《中国公共关系业2020年度调查报告》，同时发布了中国公共关系业2020年度TOP 30公司榜单和最具成长性公司榜单。Cenbo 森博稳居榜间。
2. 2021年5月，由《广告主》杂志主办的“向上2021”第十三届广告主峰会暨金远奖颁奖盛典在京圆满举行，森博营销以“新门店巅峰120分”和“惠而浦IP直播栏目《惠而浦·健康家》”分别荣获直播营销类金奖以及IP营销类金奖，并同时获得品牌主值得信赖的营销策策划公司等荣誉。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	19
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	106

## 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。

公司负责人于林义、主管会计工作负责人宋东臣及会计机构负责人（会计主管人员）宋东臣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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司申请豁免披露前五名客户、供应商的名称信息及应收账款、其他应收账款中涉及公司客户、供应商单位的名称信息，申请豁免的原因主要是：公司客户、供应商等单位，有关信息涉及商业机密。为维护客户、供应商的利益，所涉相关信息不便于对外披露。

### 【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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东于林义持有公司 64.50%股份，并作为西藏森博投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人实际控制森博营销 7.50%股份，作为上海雅章企业管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人实际控制森博营销 4.00%股份，合计控制公司 76.00%股份。虽然股份公司已制订健全有效的内部控制制度，构建起分权制衡的法人治理结构，但股份公司成立时间较短，内部控制制度与法人治理结构真正发挥监督制约作用尚需时间，公司实际控制人仍可能利用其持股优势，直接或间接影响公司对外投资、关联交易、人事任免、公司战略等决策，存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：公司制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，提高规范运作意识，确保管理层严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序。</p>
行业竞争加剧带来的风险	公司所处行业市场化程度较高，企业数量众多，竞争激烈。

	<p>随着传播环境和方式的变革，广告也借助营销的特点，富有创意性地宣传和推广产品，并借此为企业树形象、创品牌，这一变化导致行业之间的边界越来越模糊、竞争越来越激烈。因此，若公司未来不能利用自身优势，走上更加专业化的道路，存在现有产品及服务市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司积极挖掘客户需求，通过咨询+产品模式助力智慧产业客户高速发展。</p>
人才短缺和流失的风险	<p>公司所在的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、人力资源成本上升快等因素使得行业的人才流动较为频繁。虽然公司目前的核心团队较为稳定，但是如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。</p> <p>应对措施：（1）建立完善的人才培养机制，从企业内部发掘人才，吸引外部人才的加入，以此形成企业自身的专业团队。（2）不断完善薪酬福利体系，给予人才更广阔的发展平台。</p>
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
公司、本公司、股份公司、森博股份、森博明德、森博营销	指	北京森博明德营销管理顾问股份有限公司
森博含章	指	北京森博含章营销咨询有限公司
森博互动	指	北京森博互动公关策划有限公司
同智齐荣	指	上海同智齐荣营销管理咨询有限公司
海湃领客	指	上海海湃领客文化科技有限公司
西藏森博、森博投资	指	西藏森博投资管理合伙企业（有限合伙）
上海雅章	指	上海雅章企业管理合伙企业（有限合伙）
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
《公司章程》	指	过往及现行有效的《北京森博明德营销管理顾问股份有限公司章程》
AWE	指	中国家电及消费电子博览会（Appliancelectronics World Expo）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京森博明德营销管理顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Cenbo Mingde marketing management consulting Co., Ltd. -
证券简称	森博营销
证券代码	839354
法定代表人	于林义

### 二、 联系方式

董事会秘书	宋东臣
联系地址	北京市朝阳区建国路 77 号 29 层 2901 内 05D
电话	010-85888330
传真	010-85888330
电子邮箱	dongmi@cenbo.cc
公司网址	www.cenbo.cc
办公地址	北京市朝阳区建国路 77 号 29 层 2901 内 05D
邮政编码	100025
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	董事会办公室

### 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	2010 年 12 月 20 日
挂牌时间	2016 年 10 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-7292 会议及展览服务
主要业务	商务服务业
主要产品与服务项目	传播营销和事件营销及视频营销
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）	20,098,880
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（于林义）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于林义），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	91110105567480236M	否
注册地址	北京市朝阳区化工路 59 号院 1 号楼 1 至 14 层 01 内 B 座八层 955 室	是
注册资本（元）	20,098,880	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号，投资者沟通电话 021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 8 月 18 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《2021 年半年度利润分配方案》，公司拟以 2021 年 6 月 30 日总股本 20,098,880 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.90 元（含税），共计派发现金股利 3,818,787.20 元（含税）。此议案尚需提交股东大会审议。



### 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	45,574,810.49	35,237,900.82	29.33%
毛利率%	21.67%	16.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,404,672.04	823,677.40	313.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,169,260.52	526,435.43	502.02%
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）	13.42%	2.80%	-
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）	12.50%	1.80%	-
基本每股收益	0.17	0.04	325.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,403,419.18	46,491,641.03	6.26%
负债总计	21,814,419.06	22,461,340.85	-2.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,066,168.18	23,661,496.14	14.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.18	14.39%
资产负债率%（母公司）	34.70%	35.53%	-
资产负债率%（合并）	44.16%	48.31%	-
流动比率	2.01	1.80	-
利息保障倍数	57.11	-13.09	-

##### (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	4,842,814.99	-7,493,372.03	164.63%
应收账款周转率	3.73	2.55	-
存货周转率	4.09	4.39	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.26%	-2.13%	-
营业收入增长率%	29.33%	-38.35%	-
净利润增长率%	295.42%	-83.85%	-

#### （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

本公司是处于商务服务业（L72）的现代服务业，是中国家电及消费电子博览会（Applianceelectronics World Expo，简称AWE）的重要战略合作伙伴。公司聚焦服务于智慧家庭和智慧健康产业客户，为优质中外企业提供展品战略咨询、品牌战略咨询、营销战略咨询及落地服务，推动产业升级。公司主要业务包括公关营销、视频与直播营销和事件与体验营销等。公司拥有经验丰富的创意资源团队、媒介资源团队、管理团队和多年的客户积累，根据行业市场发展和客户的需求，将细分领域中的优质合作伙伴整合至自有开放生态系统，通过咨询+产品模式助力智慧产业客户高速发展。公司通过行业口碑、重点客户开发、竞标等方式开拓业务。公司根据客户的不同需求和偏好，提供定制化服务和产品化服务，根据服务的内容向客户收取服务费用。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### （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	17,699,544.34	35.83%	14,905,131.19	32.06%	18.75%
交易性金融资产	0.00	0.00%	100,187.71	0.22%	-100.00%
应收票据	400,000.00	0.81%	0.00	0.00%	-
应收账款	7,853,343.48	15.90%	15,018,981.88	32.30%	-47.71%
预付款项	3,551,699.47	7.19%	2,655,924.47	5.71%	33.73%
其他应收款	2,620,879.14	5.31%	1,903,598.36	4.09%	37.68%
存货	11,792,124.01	23.87%	5,674,963.84	12.21%	107.79%
其他流动资产	0.00	0.00%	230,435.68	0.50%	-100.00%
长期股权投资	2,804,212.86	5.68%	3,196,703.80	6.88%	-12.28%
固定资产	147,786.77	0.30%	130,371.86	0.28%	13.36%
无形资产	2,405,660.28	4.87%	2,547,169.74	5.48%	-5.56%
短期借款	2,002,658.33	4.05%	4,004,629.39	8.61%	-49.99%

应付账款	12,850,906.01	26.01%	14,132,461.69	30.40%	-9.07%
合同负债	5,499,528.06	11.13%	1,543,815.90	3.32%	256.23%
应付职工薪酬	0.00	0.00%	1,076,129.70	2.31%	-100.00%
应交税费	1,318,877.37	2.67%	1,601,858.59	3.45%	-17.67%
其他应付款	142,449.29	0.29%	91,827.71	0.20%	55.13%
其他流动负债	0.00	0.00%	10,580.33	0.02%	-100.00%
递延所得税负债	0.00	0.00%	37.54	0.00%	-100.00%
资产总额	49,403,419.18	100.00%	46,491,641.03	100.00%	6.26%

### 项目重大变动原因:

1. 报告期末, 交易性金融资产余额为 0, 较上年期末减少 100,187.71 元, 减少比例为 100%, 主要原因为银行理财产品赎回。

2. 报告期末, 应收账款余额 7,853,343.48 元, 较上年期末减少 7,165,638.40 元, 减少比例为 47.71%, 主要原因是公司加强应收账款管理, 加大应收款催收力度, 公司客户回款较快。

3. 报告期末, 预付款项余额 3,551,699.47 元, 较上年期末增加 895,775.00 元, 增加比例为 33.73%, 主要原因为公司项目增多, 预先支付项目供应商款项增加。

4. 报告期末, 其他应收款余额 2,620,879.14 元, 较上年期末增加 717,280.78 元, 增加比例为 37.68%, 主要原因为公司项目增多, 项目执行借支备用金增加。

5. 报告期末, 存货余额为 11,792,124.01 元, 较上年期末增加 6,117,160.17 元, 增加比例为 107.79%, 主要原因为公司项目增多, 存货为尚在执行过程中的项目成本, 待项目执行完成后转入营业成本。

6. 报告期末, 其他流动资产余额为 0, 较上年期末减少 230,435.68 元, 减少比例为 100%, 主要原因为上年期末存在留抵税额, 本期结转完成余额为 0。

7. 报告期末, 短期借款余额为 2,002,658.33 元, 较上年期末减少 2,001,971.06 元, 减少比例为 49.99%, 主要原因为偿还短期借款。

8. 报告期末, 合同负债余额为 5,499,528.06 元, 较上年期末增加 3,955,712.16 元, 增加比例为 256.23%, 主要原因为预收客户项目款增加。

9. 报告期末, 应付职工薪酬余额为 0, 较上年期末减少 1,076,129.70 元, 减少比例为 100%, 主要原因为 2020 年度奖金支付完成。

10. 报告期末, 其他流动负债余额为 0.00 元, 较上年期末减少 10,580.33 元, 减少比例为 100%, 主要原因为待转销项税额减少, 本期公司均已开票并纳税。

11. 报告期末, 递延所得税负债为 0, 较上年期末减少 37.54 元, 减少比例为 100%, 主要原因为银行理财产品赎回, 因理财收益所产生的递延所得税负债转回。

## 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	45,574,810.49	-	35,237,900.82	-	29.33%
营业成本	35,699,396.67	78.33%	29,255,294.03	83.02%	22.03%
毛利率	21.67%		16.98%		4.69%
税金及附加	145,058.41	0.32%	61,579.94	0.17%	135.56%

销售费用	288,249.51	0.63%	339,444.29	0.96%	-15.08%
管理费用	5,789,363.17	12.70%	5,178,010.19	14.69%	11.81%
财务费用	142,703.57	0.31%	-127,614.68	-0.36%	211.82%
信用减值损失	18.33	0.00%	-1,480.00	0.00%	101.24%
其他收益	526,058.31	1.15%	201,935.71	0.57%	160.51%
投资收益	-332,880.01	-0.73%	0.00	0.00%	-
营业利润	3,703,235.79	8.13%	731,642.76	2.08%	406.15%
营业外收入	0.00	0.00%	223,884.38	0.64%	-100.00%
所得税费用	144,535.85	0.32%	55,538.53	0.16%	160.24%
净利润	3,558,699.94	7.81%	899,988.61	2.55%	295.42%
经营活动产生的现金流量净额	4,842,814.99	-	-7,493,372.03	-	164.63%
投资活动产生的现金流量净额	91,238.64	-	2,991,706.59	-	-96.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,067,971.95	-	-1,471,324.98	-	-40.55%

#### 项目重大变动原因:

1. 报告期内,营业收入发生额 45,574,810.49 元,较上年同期增加 10,336,909.67 元,增加比例为 29.33%;营业成本发生额 35,699,396.67 元,较上年同期增加 6,444,102.64 元,增加比例为 22.03%,主要原因为报告期内公司项目增加,同时严格控制项目执行成本,致使公司毛利增加,毛利率水平提高。

2. 报告期内,税金及附加发生额 145,058.41 元,较上年同期增加 83,478.47 元,增加比例为 135.56%,主要原因为公司营业收入与增值税额增加,税金及附加增加。

3. 报告期内,财务费用发生额 142,703.57 元,较上年同期增加 270,318.25 元,增加比例为 211.82%,主要原因为报告期内人民币持续升值,公司外币存款汇兑损失增加。

4. 报告期内,其他收益发生额 526,058.31 元,较上年同期增加 324,122.60 元,增加比例为 160.51%;营业外收入发生额 0 元,较上年同期减少比例为 100%,主要原因为园区扶持资金本报告期在其他收益列报。

5. 报告期内,信用减值损失发生额 18.33 元,较上年同期增加 1,498.33 元,增加比例为 101.24%,主要原因为应收账款收回,坏账准备转回。

6. 报告期内,营业利润为 3,705,894.12 元,较上年同期增加 2,974,251.36 元,增加比例为 406.52%;所得税费用为 144,535.85 元,较上年同期增加 88,997.32 元,增加比例为 160.24%;净利润为 3,561,358.27 元,较上年同期增加 2,661,369.66 元,增加比例为 295.71%,主要原因为报告期内公司营业收入增加,同时控制营业成本及期间费用,致使营业利润、所得税费用以及净利润均同步增加。

7. 报告期内,经营活动产生的现金流量净额为 4,842,814.99 元,较上年同期增加 12,336,187.02 元,增加比例为 164.63%,主要原因为报告期内公司营业收入增加,同时加大应收款催收力度,公司客户回款较快。

8. 报告期内,投资活动产生的现金流量净额为 91,238.64 元,较上年同期减少 2,900,467.95 元,减少比例为 96.95%,主要原因为报告期内公司购买银行理财产品。

9. 报告期内,筹资活动产生的现金流量净额为-2,067,971.95 元,较上年同期减少 596,646.97 元,减少比例为 40.55%,主要原因为报告期内偿还银行借款本息。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	209,988.67
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,610.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,582.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>278,181.87</b>
所得税影响数	34,910.39
少数股东权益影响额（税后）	7,859.96
<b>非经常性损益净额</b>	<b>235,411.52</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

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

### 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

北京森博互动公关策划有限公司	子公司	公关传播业务	500,000.00	1,555,970.23	785,915.72	-	-85,150.97
北京森博含章营销咨询有限公司	子公司	公关传播业务	500,000.00	1,598,959.34	974,165.70	1,103,773.53	-55,483.14
上海同智齐荣营销管理咨询有限公司	子公司	公关传播业务	2,000,000.00	18,073,130.39	4,030,302.02	9,526,283.54	990,140.17
上海海湃领客文化科技有限公司	子公司	视频营销服务	2,000,000.00	13,779,013.91	4,254,153.70	13,597,486.45	1,595,762.04
北京跃马齐荣科技有限公司	子公司	宣传推广业务	5,000,000.00	6,220,710.32	3,416,041.41	943,396.22	134,992.25
上海科驭健康科技有限公司	参股公司	销售家用电器	1,000,000.00	2,102,288.19	1,963,165.19	37,162.82	-1,226,534.18

## (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
上海科驭健康科技有限公司	主营销销售家用电器，为公司业务下游	公司的战略布局及经营发展需要

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

公司在报告期内积极履行应尽社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担员工、客户及其他利益相关者的责任。

公司一直秉承以人为本的人才理念，尊重和员工个人权益，通过知识技能的理论培训，切实提高员工工作效率和水平。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，积极纳税，提供就业岗位，支持地方经济的发展，力求达到企业效益与社会效益双赢的效果。

此外，在疫情期间公司为员工配备了口罩、消毒液等防护消毒用品，尽企业最大努力保证员工身体健康。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(四)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	14,000,000	2,004,716.98
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	12,000,000	698,113.21
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		



(四) 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
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关于规范和减少关联交易的承诺函)	2016年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关于对外投资相关情况的承诺函)	2016年4月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺 (对外任职情况书面声明)	2016年4月28日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	6,544,536	32.56%	0	6,544,536	32.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,241,140	16.13%	0	3,241,140	16.13%	
	董事、监事、高管	4,585,608	23.31%	0	4,585,608	23.31%	
	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	13,554,344	67.44%	0	13,554,344	67.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,723,420	48.38%	0	9,723,420	48.38%	
	董事、监事、高管	12,549,384	62.44%	0	12,549,384	62.44%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		20,098,880	-	0	20,098,880	-	
普通股股东人数						14	

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%	期末持有无限售股份数量	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	于林义	12,964,560	0	12,964,560	64.50%	9,723,420	3,241,140	0	0
2	魏利群	2,108,992	0	2,108,992	10.49%	1,581,744	527,248	0	0
3	西藏森博投资管理合伙企业（有限合伙）	1,507,440	0	1,507,440	7.50%	1,004,960	502,480	0	0
4	徐平	1,176,560	0	1,176,560	5.85%	882,420	294,140	0	0
5	上海雅章企业管理合伙企业（有限合伙）	803,968	0	803,968	4.00%	0	803,968	0	0
6	王刚	482,400	0	482,400	2.40%	361,800	120,600	0	0
7	美红	200,992	0	200,992	1.00%	0	200,992	0	0

8	陈立伟	200,992	0	200,992	1.00%	0	200,992	0	0
9	杨广水	200,992	0	200,992	1.00%	0	200,992	0	0
10	段宛彤	200,992	0	200,992	1.00%	0	200,992	0	0
<b>合计</b>		19,847,888	0	19,847,888	98.74%	13,554,344	6,293,544	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无

## 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
于林义	董事长、总经理	男	1978年11月	2019年5月9日	2022年5月8日
徐平	董事、副总经理	男	1977年10月	2019年5月9日	2022年5月8日
谢辉	董事、副总经理	男	1968年5月	2019年5月9日	2022年5月8日
魏利群	董事	男	1968年9月	2019年5月9日	2022年5月8日
李晓	董事	女	1991年2月	2021年5月31日	2022年5月8日
吕平	监事会主席	女	1982年7月	2019年5月9日	2022年5月8日
王刚	监事	男	1968年9月	2019年5月9日	2022年5月8日
文祥泽	职工代表监事	男	1981年12月	2019年5月9日	2022年5月8日
宋东臣	财务负责人、 董事会秘书	男	1986年10月	2021年4月28日	2022年5月8日
董事会人数:					5
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:

董事长于林义为公司控股股东、实际控制人，同时担任公司总经理；董事徐平担任公司副总经理；董事谢辉担任公司副总经理；宋东臣担任公司财务负责人、董事会秘书。

#### (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
李鑫	董事、财务负责人、 董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
李晓	无	新任	董事	新任董事
宋东臣	无	新任	财务负责人、董事 会秘书	新任财务负责人、董 事会秘书

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
李晓	董事	0	0	0	0.00%	0	0
宋东臣	财务负责人、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李晓，女，1991年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国传媒大学。2012年3月至今就职于北京森博明德营销管理顾问股份有限公司，现任北京森博明德营销管理顾问股份有限公司副总裁兼视频与直播产品群总经理、高级咨询顾问。

宋东臣，男，1986年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士，注册会计师。该任命董事会秘书宋东臣持有公司股份0股，占公司股本的0%。宋东臣未被列为失信联合惩戒对象。宋东臣符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法（试行）》规定的任职资格。宋东臣具有研究生学历，最近五年的工作履历说明如下：2009年7月至2015年10月就职于会计师事务所，任审计员，审计项目经理；2015年11月至2017年5月就职于北京绵石投资集团股份有限公司财务，担任财务主管；2017年5月至2019年9月就职于北京珠穆朗玛移动通信有限公司，担任财务经理；2019年10月至今就职于北京森博明德营销管理顾问股份有限公司，现担任高级财务经理。宋东臣无违法违规的记录。

### （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	8	7
财务人员	7	7
客 户	62	65
创 意	6	3
媒 介	8	5
采 购	0	3
员工总计	91	90

(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	五、（一）	17,699,544.34	14,905,131.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		100,187.71
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	400,000.00	
应收账款	五、（四）	7,853,343.48	15,018,981.88
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	3,551,699.47	2,655,924.47
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、（六）	2,620,879.14	1,903,598.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	11,792,124.01	5,674,963.84
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、（八）		230,435.68
<b>流动资产合计</b>		<b>43,917,590.44</b>	<b>40,489,223.13</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	五、（九）	2,804,212.86	3,196,703.80
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、(十)	147,786.77	130,371.86
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、(十一)	2,405,660.28	2,547,169.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	128,168.83	128,172.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,485,828.74	6,002,417.90
<b>资产总计</b>		49,403,419.18	46,491,641.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	2,002,658.33	4,004,629.39
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、(十四)	12,850,906.01	14,132,461.69
预收款项			
合同负债	五、(十五)	5,499,528.06	1,543,815.90
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、(十六)		1,076,129.70
应交税费	五、(十七)	1,318,877.37	1,601,858.59
其他应付款	五、(十八)	142,449.29	91,827.71
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	五、(十九)	0.00	10,580.33
<b>流动负债合计</b>		21,814,419.06	22,461,303.31
<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			37.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	37.54
<b>负债合计</b>		21,814,419.06	22,461,340.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	20,098,880.00	20,098,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	2,120,940.98	2,120,940.98
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	4,846,347.20	1,441,675.16
归属于母公司所有者权益合计		27,066,168.18	23,661,496.14
少数股东权益		522,831.94	368,804.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		27,589,000.12	24,030,300.18
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		49,403,419.18	46,491,641.03

法定代表人：于林义

主管会计工作负责人：宋东臣

会计机构负责人：宋东臣

## （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		5,939,439.58	4,935,128.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	400,000.00	
应收账款	十三、（二）	4,331,228.24	8,672,938.94
应收款项融资			
预付款项		548,993.36	637,657.00
其他应收款	十三、（三）	8,352,605.21	9,397,124.22
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,788,748.32	3,427,477.14
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>28,361,014.71</b>	<b>27,070,325.46</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	十三、（四）	20,921,174.56	21,313,665.50
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		77,654.47	94,446.25
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		17,820.70	17,824.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,016,649.73</b>	<b>21,425,936.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,377,664.44</b>	<b>48,496,261.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,002,658.33	3,604,487.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,140,842.43	11,204,823.69
预收款项			
合同负债		5,499,528.06	725,943.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			356,605.91
应交税费		482,890.56	536,308.72
其他应付款		6,361.79	801,148.55
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>		17,132,281.17	17,229,317.90
<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>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		17,132,281.17	17,229,317.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,098,880.00	20,098,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,482,464.93	5,482,464.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,521,041.78	2,521,041.78
一般风险准备			
未分配利润		4,142,996.56	3,164,556.97
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		32,245,383.27	31,266,943.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		49,377,664.44	48,496,261.58

### （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>	五、(二十三)	45,574,810.49	35,237,900.82
其中：营业收入	五、(二十三)	45,574,810.49	35,237,900.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		42,064,771.33	34,706,713.77

其中：营业成本	五、(二十三)	35,699,396.67	29,255,294.03
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、(二十四)	145,058.41	61,579.94
销售费用	五、(二十五)	288,249.51	339,444.29
管理费用	五、(二十六)	5,789,363.17	5,178,010.19
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	142,703.57	-127,614.68
其中：利息费用	五、(二十七)	66,000.89	71,324.98
利息收入	五、(二十七)	14,293.00	16,740.34
加：其他收益	五、(二十八)	526,058.31	201,935.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-332,880.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	18.33	-1,480.00
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>		<b>3,703,235.79</b>	<b>731,642.76</b>
加：营业外收入	五、(三十一)		223,884.38
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,703,235.79</b>	<b>955,527.14</b>
减：所得税费用	五、(三十二)	144,535.85	55,538.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,558,699.94</b>	<b>899,988.61</b>
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）		3,558,699.94	899,988.61
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）		154,027.90	76,311.21
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,404,672.04	823,677.40
<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>		3,558,699.94	899,988.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,404,672.04	823,677.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		154,027.90	76,311.21
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.04

法定代表人：于林义

主管会计工作负责人：宋东臣

会计机构负责人：宋东臣

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、(五)	36,470,282.22	22,453,855.88
减：营业成本	十三、(五)	32,201,250.76	19,641,183.14
税金及附加		78,016.20	23,403.23
销售费用		44,396.62	133,265.74
管理费用		2,977,075.82	2,215,910.12
研发费用			
财务费用		61,899.90	58,176.76
其中：利息费用		62,224.55	61,269.32
利息收入		7,614.81	8,776.97
加：其他收益		232,117.73	64,322.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(六)	-337,421.82	
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）		18.33	-1,480.00
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,002,357.16	444,759.47
加：营业外收入			3,080.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,002,357.16	447,839.47
减：所得税费用		23,917.57	23,853.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		978,439.59	423,986.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		978,439.59	423,986.08
（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>		978,439.59	423,986.08
<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		58,073,818.96	29,748,171.63
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	五、(三十三)	1,721,339.41	2,425,991.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,795,158.37</b>	<b>32,174,163.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,350,450.12	25,045,631.65
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		4,695,831.43	4,172,878.96
支付的各项税费		1,908,735.51	1,447,221.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	6,997,326.32	9,001,803.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,952,343.38</b>	<b>39,667,535.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,842,814.99</b>	<b>-7,493,372.03</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		59,798.64	108,146.59
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	五、(三十三)	9,000,000.00	6,976,200.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,059,798.64</b>	<b>7,084,346.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,560.00	92,640.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十三)	8,900,000.00	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,968,560.00	4,092,640.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		91,238.64	2,991,706.59
<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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	3,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,971.95	71,324.98
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>		2,067,971.95	3,471,324.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,067,971.95	-1,471,324.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-71,668.53	117,792.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十四)	2,794,413.15	-5,855,197.90
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十四)	14,905,131.19	17,789,291.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十四)	17,699,544.34	11,934,093.25

法定代表人：于林义

主管会计工作负责人：宋东臣

会计机构负责人：宋东臣

#### (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		47,857,473.34	16,055,161.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,786,851.92	5,439,661.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,644,325.26	21,494,822.70
购买商品、接受劳务支付的现金		40,349,693.47	13,267,553.70
支付给职工以及为职工支付的现金		2,739,956.69	3,141,655.58
支付的各项税费		697,436.84	262,992.08
支付其他与经营活动有关的现金		7,243,942.07	9,073,749.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,031,029.07	25,745,951.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,613,296.19	-4,251,128.35
<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		55,069.12	



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		7,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,055,069.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			92,640.00
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		7,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,000,000.00	92,640.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		55,069.12	-92,640.00
<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			1,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,053.89	61,269.32
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>		1,664,053.89	3,061,269.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,664,053.89	-1,461,269.32
<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>		1,004,311.42	-5,805,037.67
加：期初现金及现金等价物余额		4,935,128.16	9,015,870.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,939,439.58	3,210,833.28

### 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	第七节、三、(二十八)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 北京森博明德营销管理顾问股份有限公司

## 二〇二一年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京森博明德营销管理顾问股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)注册地址为北京市朝阳区化工路 59 号院 1 号楼 1 至 14 层 01 内 B 座八层 955 室, 办公地址为北京市朝阳区建国路 77 号 29 层 2901 室内 05D, 法定代表人: 于林义, 注册资本: 2,009.888 万元, 实收资本: 2,009.888 万元。

企业统一社会信用代码: 91110105567480236M。

企业法人营业执照规定经营范围: 企业策划; 会议及展览服务; 企业形象设计; 组织文化艺术交流活动(不含演出)。

公司的营业期限为: 2010 年 12 月 20 日至 2060 年 12 月 19 日。

本公司的实际控制人为于林义。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 18 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
北京森博互动公关策划有限公司
北京森博含章营销咨询有限公司
上海同智齐荣营销管理咨询有限公司
上海海湃领客文化科技有限公司
北京跃马齐荣科技有限公司

本报合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
  - 合同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。
- 对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金



额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价

值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同

资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司各类金融资产预期信用损失的具体方法：

(1) 对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	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逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

科目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项融资	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
		商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	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逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
		关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0

其他应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	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，编制其他应收款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0
	押金、保证金等低信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0

其中：上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款项预期信用损失率(%)
0-6个月	0	0
7-12个月	1	1
1-2年	5	5
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

2、对于预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类主要为尚在执行中的项目成本及其他类别存货。

### 2、 发出存货的计价方法

项目成本按个别认定法计价；其他类别存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分

的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）、6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大

影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

## （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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初始投资成本。

## 4、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核



算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十四) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别

计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费。

### 4、 固定资产处置

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

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
  - (2) 借款费用已经发生；
  - (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
北京法拉利俱乐部会员资格	10年	直线法	0	预计可供使用年限

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用包括装修费等。

##### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### **2、 摊销年限**

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **(二十) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十一) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计

数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 收入确认的具体原则

公司业务类型为公共关系传播，核心业务为传播营销、事件营销以及视频营销。

(1) 传播营销：通过精准的传播推广，提升品牌影响力，以促进营销目标的完成。品牌的诊断，产品卖点提炼及目标人群的精准定位，确保了传播方向的正确性。传播营销业务具体收入确认时间点如下：

A、单项公共关系传播服务：项目按照合同约定执行完毕并取得甲方出具的验收凭据后确认收入。

B、日常月度公共关系传播服务：按照季度服务框架协议约定提供传播服务，按服务归属月份确认收入。

(2) 事件营销：通过活动与事件，提升品牌影响力，以促进营销。事件营销可建立经销商信心，拓展行业影响力，并与消费者进行友好沟通和产品体验。事件营销具体确认收入的时间点为：项目按照合同约定执行完毕并取得甲方出具的验收凭据后确认收入。

(3) 视频营销：通过整合短视频内容与媒介资源，洞察广告主从品牌扩散、导流及用户运营等多维度的需求，为广告主提供系统化、科学化的营销解决方案；通过数据平台对内容、用户进行效果追踪和分析，不断优化公司的内容产品和媒介产品。视频营销具体确认收入的时间点为：项目按照合同约定执行完毕并取得甲方出具的验收凭据后确认收入。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。



- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、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。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

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，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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## (二十七) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、 融资租赁会计处理

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），其中境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

### 2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要的会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、2%
文化事业建设费	广告服务应税收入扣除允许抵扣的广告成本后的差额	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京森博互动公关策划有限公司	20%
北京森博含章营销咨询有限公司	20%
上海同智齐荣营销管理咨询有限公司	20%
上海海湃领客文化科技有限公司	20%
北京跃马齐荣科技有限公司	20%

### (二) 税收优惠

1、本公司下属子公司北京森博互动公关策划有限公司、北京森博含章营销咨询有限公司、上海同智齐荣营销管理咨询有限公司、上海海湃领客文化科技有限公司、北京跃马齐荣科技有限公司本年度符合小型微利企业标准，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 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。

2、本公司及下属子公司北京森博含章营销咨询有限公司、上海同智齐荣营销管理咨询有限公司、上海海湃领客文化科技有限公司根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受增值税加计抵减 10%的优惠政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	206,963.96	110,913.96
银行存款	17,492,580.38	14,794,217.23
其他货币资金		
合计	17,699,544.34	14,905,131.19
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 交易性金融资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	100,187.71
其中：理财产品	0.00	100,187.71
合计	0.00	100,187.71

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	400,000.00	0.00
合计	400,000.00	0.00

#### 2、 期末公司无已质押的应收票据

#### 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

#### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

### (四) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	7,853,343.48	15,019,000.21
其中：6 个月以内（含 6 个月）	7,853,343.48	15,017,167.40

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
6个月至1年		1,832.81
1至2年		
2至3年		300,000.00
3至4年	300,000.00	273,584.91
4至5年	273,584.91	
5年以上	208,622.50	208,622.50
小计	8,635,550.89	15,801,207.62
减：坏账准备	782,207.41	782,225.74
合计	7,853,343.48	15,018,981.88

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日					2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	782,207.41	9.06	782,207.41	100.00	0.00	782,207.41	4.95	782,207.41	100.00	
按组合计提坏账准备	7,853,343.48	90.94			7,853,343.48	15,019,000.21	95.05	18.33		15,018,981.88
其中：账龄组合	7,261,856.26	84.09			7,261,856.26	15,018,209.97	95.04	18.33		15,018,191.64
关联方组合	591,487.22	6.85			591,487.22	790.24	0.01			790.24
合计	8,635,550.89	100.00	782,207.41	9.06	7,853,343.48	15,801,207.62	100.00	782,225.74	4.95	15,018,981.88



按单项计提坏账准备:

名称	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
惠而浦(中国)股份有限公司	108,622.50	108,622.50	100.00	预计无法收回
北京花印仁美贸易有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
乐金电子(中国)有限公司	273,584.91	273,584.91	100.00	预计无法收回
杭州老板电器股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
合计	782,207.41	782,207.41		

按组合计提坏账准备:

其中: 账龄组合

名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,261,856.26	0.00	0.00
其中: 0-6 个月	7,261,856.26	0.00	0.00
7-12 个月	0.00	0.00	0.00
合计	7,261,856.26	0.00	0.00

其中: 关联方组合

名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	591,487.22	0.00	0.00
合计	591,487.22	0.00	0.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	782,225.74	782,225.74	-18.33			782,207.41
合计	782,225.74	782,225.74	-18.33			782,207.41

4、 本期无实际核销的应收账款情况

## 5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	2,865,958.58	33.19	
客户二	1,607,024.06	18.61	
客户三	1,158,697.04	13.42	
客户四	1,110,000.00	12.85	
客户五	903,145.04	10.46	273,584.91
合计	7,644,824.72	88.53	273,584.91

## 6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (五) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,551,699.47	100.00	2,589,857.98	97.51
1 至 2 年	0.00	0.00	66,066.49	2.49
合计	3,551,699.47	100.00	2,655,924.47	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021 年 6 月 30 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	1,095,749.77	30.85
供应商二	562,248.00	15.83
供应商三	333,000.00	9.38
供应商四	277,000.00	7.80
供应商五	262,500.00	7.39
合计	2,530,497.77	71.25

## (六) 其他应收款

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,620,879.14	1,903,598.36
合计	2,620,879.14	1,903,598.36

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,496,695.18	1,430,468.21
其中：6 个月以内（含 6 个月）	1,496,695.18	1,430,468.21
6 个月至 1 年		
1 至 2 年	651,053.81	258,142.66
2 至 3 年	473,130.15	214,987.49
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,620,879.14	1,903,598.36
减：坏账准备		
合计	2,620,879.14	1,903,598.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日					2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,620,879.14	100.00			2,620,879.14	1,903,598.36	100.00			1,903,598.36
其中：押金、保证金等低信用风险组合	2,367,126.69	90.32			2,367,126.69	1,903,598.36	100.00			1,903,598.36
账龄组合	253,752.45	9.68			253,752.45					
关联方组合										
合计	2,620,879.14	100.00			2,620,879.14	1,903,598.36	100.00			1,903,598.36

按组合计提坏账准备：

其中：押金、保证金等低信用风险组合

名称	2021年6月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金等低信用风险组合	2,367,126.69		
合计	2,367,126.69		

(3) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
押金	1,149,528.96	1,304,126.41
备用金	837,597.73	299,471.95
保证金	380,000.00	300,000.00
往来款	253,752.45	
合计	2,620,879.14	1,903,598.36

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国华置业有限公司	房租押金	1,124,183.96	1-2年、2-3年	42.89	
员工借款	备用金	358,140.73	1年以内	13.66	
深圳聚采供应链科技有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	4.20	
无锡小天鹅电器有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.82	
上海晨砂市场营销策划有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	3.82	
合计		1,792,324.69		68.39	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
项目成本	11,792,124.01		11,792,124.01	5,674,963.84		5,674,963.84
合计	11,792,124.01		11,792,124.01	5,674,963.84		5,674,963.84

## 2、按项目归集的期末余额前五名的存货情况

项目名称	2021 年 6 月 30 日	占存货期末余额合计数的比例 (%)
2021 年 LG 年度代言人官宣项目	2,812,668.35	23.85
2021 年美的威灵汽车发布会	690,634.44	5.86
2021 年中粮表彰会暨研讨会活动	511,783.32	4.34
2021 年 LG 洁面仪新品推广项目	496,895.87	4.21
2021 年宁波奥克斯国潮中国风活动	463,814.20	3.93
合计	4,975,796.18	42.19

## (八) 其他流动资产

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
留抵税额		230,435.68
合计		230,435.68

(九) 长期股权投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动								2021年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
上海科驭健康科技有限公司	3,196,703.80			-392,490.94						2,804,212.86	
合计	3,196,703.80			-392,490.94						2,804,212.86	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	147,786.77	130,371.86
固定资产清理		
合计	147,786.77	130,371.86



## 2、固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	364,627.29		397,629.55	113,940.14	876,196.98
(2) 本期增加金额	48,849.56				48,849.56
—购置	48,849.56				48,849.56
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	413,476.85		397,629.55	113,940.14	925,046.54
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	267,276.77		377,748.15	100,800.20	745,825.12
(2) 本期增加金额	29,135.99			2,298.66	31,434.65
—计提	29,135.99			2,298.66	31,434.65
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	296,412.76		377,748.15	103,098.86	777,259.77
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					

项目	电子设备	其他设备	运输工具	办公设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	117,064.09		19,881.40	10,841.28	147,786.77
(2) 上年年末账面价值	97,350.52		19,881.40	13,139.94	130,371.86

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产
  
- 4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况
  
- 5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况
  
- 6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

## (十一) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	商标权	著作权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额				2,830,188.60	2,830,188.60
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				2,830,188.60	2,830,188.60
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额				283,018.86	283,018.86
(2) 本期增加金额				141,509.46	141,509.46
—计提				141,509.46	141,509.46
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额				424,528.32	424,528.32
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值				2,405,660.28	2,405,660.28
(2) 上年年末账面价值				2,547,169.74	2,547,169.74

说明：本公司无形资产-其他为“北京法拉利俱乐部会员资格”。

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	782,207.41	128,168.83	782,225.74	128,172.50
合计	782,207.41	128,168.83	782,225.74	128,172.50

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			187.71	37.54
合计			187.71	37.54

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣亏损	1,853,909.07	2,833,084.46
合计	1,853,909.07	2,833,084.46

## 4、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	2021年6月30日	2020年12月31日	备注
2024年	231,676.18	249,579.01	
2025年	1,484,257.11	2,583,505.45	
2026年	140,634.11		
合计	1,856,567.40	2,833,084.46	

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
保证借款	2,002,658.33	4,004,629.39
合计	2,002,658.33	4,004,629.39

说明：保证人情况详见“附注九、（五）关联交易情况”。

### 2、短期借款明细

借款期限	金额	借款银行	担保方式	年利率
2020-09-07至2021-09-06	2,000,000.00	北京银行中关村分行	保证	央行 LPR+0.935%
合计	2,000,000.00			

#### (十四) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	12,521,515.00	13,985,405.69
1-2年	182,335.01	118,081.00
2-3年	118,081.00	28,975.00
3年以上	28,975.00	
合计	12,850,906.01	14,132,461.69

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
北京上上天地文化传播有限公司	45,200.00	尚未结算
合肥致格互动品牌设计有限公司	35,000.00	尚未结算
深圳三人游创意设计有限公司	34,000.00	尚未结算
北京舜凡广告有限公司	28,975.00	尚未结算
福州海峡都市报营销策划有限公司	25,500.00	尚未结算
合计	168,675.00	

#### (十五) 合同负债

##### 合同负债情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收项目款	5,499,528.06	1,543,815.90
合计	5,499,528.06	1,543,815.90

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
短期薪酬	1,076,129.70	5,420,322.25	6,496,451.95	
离职后福利-设定提存计划		579,832.36	579,832.36	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,076,129.70	6,000,154.61	7,076,284.31	

## 2、短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,060,350.51	4,446,679.17	5,507,029.68	
(2) 职工福利费		182,075.39	182,075.39	
(3) 社会保险费		355,403.36	355,403.36	
其中：医疗保险费		343,477.86	343,477.86	
工伤保险费		11,925.50	11,925.50	
(4) 住房公积金		417,468.00	417,468.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	15,779.19	18,696.33	34,475.52	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,076,129.70	5,420,322.25	6,496,451.95	

## 3、设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
基本养老保险		555,432.00	555,432.00	
失业保险费		24,400.36	24,400.36	
合计		579,832.36	579,832.36	

## (十七) 应交税费

税费项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	1,152,876.43	1,500,400.52
企业所得税	107,903.76	60,032.65
个人所得税	36,687.29	23,538.61
城市维护建设税	8,255.88	5,946.35
教育费附加	13,154.01	11,940.46
合计	1,318,877.37	1,601,858.59

## (十八) 其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利	70,000.00	70,000.00
其他应付款项	72,449.29	21,827.71

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
合计	142,449.29	91,827.71

## 1、应付股利

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
子公司应付少数股东股利	70,000.00	70,000.00
合计	70,000.00	70,000.00

## 2、其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
其他	72,449.29	21,827.71
合计	72,449.29	21,827.71

## (十九) 其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待转销项税额	0.00	10,580.33
合计	0.00	10,580.33

## (二十) 股本

项目	2020年12月31日	本期变动增(+)-减(-)					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
于林义	12,964,560.00						12,964,560.00
魏利群	2,108,992.00						2,108,992.00
西藏森博投资管理合伙企业(有限合伙)	1,507,440.00						1,507,440.00
徐平	1,176,560.00						1,176,560.00
上海雅章企业管理合伙企业(有限合伙)	803,968.00						803,968.00
王刚	482,400.00						482,400.00
曹燕妮	200,992.00						200,992.00
陈立伟	200,992.00						200,992.00
杨广水	200,992.00						200,992.00



项目	2020年12月31日	本期变动增(+)减(-)					2021年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
美红	200,992.00						200,992.00
段宛彤	200,992.00						200,992.00
徐艳来	28,000.00						28,000.00
张利娟	15,000.00						15,000.00
李祥华	7,000.00						7,000.00
股份总额	20,098,880.00						20,098,880.00

## (二十一) 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	2,120,940.98			2,120,940.98
合计	2,120,940.98			2,120,940.98

## (二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,441,675.16	6,707,195.30
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,441,675.16	6,707,195.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,404,672.04	-2,250,688.14
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,014,832.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,846,347.20	1,441,675.16

注: 2021年8月18日, 公司召开了第二届董事会第八次会议, 审议通过了《2021年半年度利润分配方案》, 公司以2021年6月30日总股本20,098,880股为基数, 每10股派发现金股利1.90元(含税), 共计派发现金股利3,818,787.20元(含税)。此议案尚需提交股东大会审议。

### (二十三) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,527,922.29	35,699,396.67	35,237,900.82	29,255,294.03
其他业务	46,888.20			
合计	45,574,810.49	35,699,396.67	35,237,900.82	29,255,294.03

### (二十四) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
城市维护建设税	59,775.16	20,014.67
教育费附加	51,169.97	24,939.16
地方教育费附加	34,113.28	16,626.11
合计	145,058.41	61,579.94

### (二十五) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
差旅费	102,496.64	149,066.89
办公费	27,205.32	21,132.26
招待费	51,477.30	44,497.73
交通费	107,070.25	124,747.41
合计	288,249.51	339,444.29

### (二十六) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
人员费用	2,013,863.93	1,810,571.05
租赁费	1,770,819.01	1,577,112.16
办公费	1,063,313.49	928,172.81
招待费	641,042.40	644,388.49
差旅费	95,423.70	123,268.27
交通费	31,956.53	52,631.79
折旧费与无形资产摊销	172,944.11	41,865.62
合计	5,789,363.17	5,178,010.19

### (二十七) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息费用	63,342.56	71,324.98
减：利息收入	14,293.00	16,740.34
汇兑损益	71,668.53	-196,996.86
其他	19,327.15	14,797.54
合计	140,045.24	-127,614.68

### (二十八) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
政府补助	209,988.67	
进项税加计抵减	307,487.37	201,935.71
代扣个人所得税手续费	8,582.27	
合计	526,058.31	201,935.71

记入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税、企业所得税返还	209,988.67		与收益相关
合计	209,988.67		

### (二十九) 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	-392,490.94	
处置交易性金融资产取得的投资收益	59,610.93	
合计	-332,880.01	

### (三十) 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	18.33	-1,480.00
合计	18.33	-1,480.00

### (三十一) 营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款			
其他	0.00	223,884.38	
合计	0.00	223,884.38	

说明：“其他”项主要为上海杭州湾扶持资金。

### (三十二) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用	144,532.18	55,834.53
递延所得税费用	3.67	-296.00
合计	144,535.85	55,538.53

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,703,235.79
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	932,840.66
子公司适用不同税率的影响	-555,983.71
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	-260,447.92
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	28,126.82
所得税费用	144,535.85

### (三十三) 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	2021年1-6月	2020年1-6月
收回往来款、代垫款等	679,828.06	668,349.42
收回押金等	800,000.00	1,505,010.00
利息收入	14,293.00	16,740.34

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
其他	227,218.35	235,892.13
合计	1,721,339.41	2,425,991.89

## 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
支付往来款、备用金借款等	2,285,771.64	4,701,430.84
付现费用	4,692,227.53	4,285,806.11
手续费支出	19,327.15	14,566.86
合计	6,997,326.32	9,001,803.81

## 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
定期存款及利息		6,976,200.00
银行理财	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	6,976,200.00

## 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
银行理财	8,900,000.00	4,000,000.00
合计	8,900,000.00	4,000,000.00

## (三十四) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,558,699.94	899,988.61
加：信用减值损失	18.33	1,480.00
资产减值准备		
固定资产折旧	31,434.65	41,865.62
油气资产折耗		
无形资产摊销	141,509.46	
长期待摊费用摊销		3,153.18

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（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）	66,000.89	71,324.98
投资损失（收益以“-”号填列）	392,490.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3.67	-296.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37.54	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,117,160.17	-3,000,818.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,152,582.62	-4,778,145.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,617,279.54	-731,923.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,842,814.99	-7,493,372.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,699,544.34	11,934,093.25
减：现金的期初余额	14,905,131.19	17,789,291.15
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	2,794,413.15	-5,855,197.90

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、现金	17,699,544.34	11,934,093.25
其中：库存现金	206,963.96	126,910.30
可随时用于支付的银行存款	17,492,580.38	11,807,182.95
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		0.00
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	17,699,544.34	11,934,093.25
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		

### (三十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,000,788.80	6.4601	6,465,195.73

### 六、 合并范围的变更

本报告期未发生合并范围的变更。

### 七、 在其他主体中的权益

#### (一) 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	
北京森博含章营销咨询有限公司	北京市	北京市	服务业	90.00		同一控制下企业合并
北京森博互动公关策划有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		同一控制下企业合并
上海同智齐荣营销管理咨询有限公司	上海市	上海市	服务业	100.00		新设
上海海湃领客文化科技有限公司	上海市	上海市	服务业	90.00		新设
北京跃马齐荣科技有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00		新设

##### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海海湃领客文化科技有限公司	10.00%	159,576.21		425,415.37
北京森博含章营销咨询有限公司	10.00%	-5,548.31		97,416.57

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年6月30日						2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海海湃领客文化科技有限公司	13,747,131.51	31,882.40	13,779,013.91	9,524,860.21		9,524,860.21	8,001,296.91	36,850.40	8,038,147.31	5,379,755.65		5,379,755.65
北京森博含章营销咨询有限公司	1,594,472.16	4,487.18	1,598,959.34	624,793.64		624,793.64	2,744,807.81	4,487.18	2,749,294.99	1,719,646.15		1,719,646.15

子公司名称	2021年1-6月				2020年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海海湃领客文化科技有限公司	13,597,486.45	1,595,762.04	1,595,762.04	-10,902.55	1,900,499.91	377,711.73	377,711.73	4,076,596.81
北京森博含章营销咨询有限公司	1,103,773.53	-55,483.14	-55,483.14	-4,020.94	1,228,226.42	346,567.70	346,567.70	404,718.64



## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海科驭健康科技有限公司	上海市金山工业区	上海市金山工业区广业路585号1幢2楼2496室	销售家用电器	32.00%		权益法	是

### 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海科驭健康科技有限公司	上海科驭健康科技有限公司
流动资产	2,102,288.19	3,189,699.37
非流动资产		
资产合计	2,102,288.19	3,189,699.37
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
归属于母公司股东权益	1,963,165.19	3,189,699.37
按持股比例计算的净资产份额	2,804,212.86	3,196,703.80
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海科驭健康科技有限公司	上海科驭健康科技有限公司
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,804,212.86	3,196,703.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	37,162.82	0.00
净利润	-1,226,534.18	0.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,226,534.18	0.00
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、短期借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

各类风险管理目标和政策：

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

### (一) 信用风险

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：7,644,824.72 元。

### (二) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。

### (三) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的带

息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为 200.00 万元。

(2) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司及下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至 2021 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,465,195.73		6,465,195.73	6,491,934.72		6,491,934.72
合计	6,465,195.73		6,465,195.73	6,491,934.72		6,491,934.72

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
于林义	64.50	64.50

本公司最终控制方是：于林义。

一致行动主体包括西藏森博投资管理合伙企业（有限合伙）、上海雅章企业管理合伙企业（有限合伙），对本公司持股比例分别为 7.50%、4.00%，一致行动主体的最终控制方为于林义，于林义及一致行动主体持股比例合计 76.00%。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京森博思齐网络营销顾问有限公司	同一最终控制人
北京森博红颜电子商务有限公司	同一最终控制人
上海科驭健康科技有限公司	同一最终控制人
吴丽霞	本公司的实际控制人配偶

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京森博思齐网络营销顾问有限公司	电商营销服务	2,004,716.98	218,867.92
北京森博红颜电子商务有限公司	采购商品	0.00	14,004.90

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京森博思齐网络营销顾问有限公司	传播及事件营销服务	698,113.21	3,391,288.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于林义、吴丽霞	4,000,000.00	2019-4-8	主合同下的债务履行期届满之日起两年	是
于林义、吴丽霞	2,000,000.00	2020-08-10	主合同下的债务履行期届满之日起两年	否

说明 1：2019 年 4 月 8 日，公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订综合授信合同（合同编号：0544243），最高授信额度人民币 400.00 万元，授信期限为 2019 年 4 月 8 日至 2021 年 4 月 7 日，担保方式为保证担保，担保人：于林义、吴丽霞。同日，于林义、吴丽霞分别与北京银行股份有限公司中关村分行签订 0544243-001、0544243-002 号最高额保证合同，为上述综合授信合同及其项下的全部具体业务合同提供全程保证，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。上述综合授信合同项下借款已于 2021 年 4 月 7 日清偿完毕，担保责任解除。

说明 2：2020 年 08 月 10 日，公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订综合授信合同（合同编号：0630960），最高授信额度人民币 200.00 万元，授信期限为 2020 年 08 月 10 日至 2022 年 08 月 09 日，担保方式为保证担保，担保人：北京中小企业融资再担保有限公司。2020 年 8 月 25 日，北京森博明德营销管理顾问股份有限公司与北京中小企业融资再担保有限公司签订(2020)直保字-117 号最高额保证合同，为上述综合授信合同及其项下的全部具体业务合同提供全程保证，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。同日，于林义、吴丽霞向北京中小企业信用再担保有限公司出具个人无限连带责任承诺函，承诺对授信人的全部债务提供无限连带保证担保，保证期间为北京中小企业信用再担保有限公司向授信人履行代偿责任之日起两年。

截至 2021 年 6 月 30 日，上述综合授信合同项下借款如下：

借款单位	期末余额	利率（%）	起止期限
北京森博明德营销管理顾问股份有限	2,000,000.00	央行	2020 年 09 月 07 日至 2021 年 09 月 06

借款单位	期末余额	利率 (%)	起止期限
公司		LPR+0.935%	日
合计	2,000,000.00		

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京森博思齐网络营销顾问有限公司	591,487.22		790.24	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京森博思齐网络营销顾问有限公司	875,000.00	186,919.08

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

2019 年 10 月 15 日，本公司及子公司上海同智齐荣营销管理咨询有限公司、北京跃马齐荣科技有限公司与北京国华置业有限公司签订房屋租赁合同，租期 2019 年 10 月 16 日至 2022 年 10 月 15 日，年固定租金为 3,636,785.88 元。2021 年 1-6 月本公司已付租金 1,818,392.94 元。

### (二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

本报告期本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据

##### 1、 应收票据分类列示

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	400,000.00	0.00
合计	400,000.00	0.00

##### 2、 期末公司无已质押的应收票据

##### 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

##### 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

#### (二) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	4,331,228.24	8,672,957.27
其中：6 个月以内（含 6 个月）	4,331,228.24	8,671,124.46
6 个月至 1 年		1,832.81
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	89,103.50	89,103.50
小计	4,420,331.74	8,762,060.77
减：坏账准备	89,103.50	89,121.83
合计	4,331,228.24	8,672,938.94



## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				账面价值	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	89,103.50	2.02	89,103.50	100.00		89,103.50	1.02	89,103.50	100.00	
按组合计提坏账准备	4,331,228.24	97.98			4,331,228.24	8,672,957.27	98.98	18.33		8,672,938.94
其中：										
账龄组合	2,875,002.94	65.04			2,875,002.94	7,879,673.27	89.93	18.33		7,879,654.94
关联方组合	1,456,225.30	32.94			1,456,225.30	793,284.00	9.05			793,284.00
合计	4,420,331.74	100.00	89,103.50	2.02	4,331,228.24	8,762,060.77	100.00	89,121.83	1.02	8,672,938.94

按单项计提坏账准备:

名称	2021年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
惠而浦(中国)股份有限公司	49,378.50	49,378.50	100.00	预计无法收回
北京花印仁美贸易有限公司	39,725.00	39,725.00	100.00	预计无法收回
合计	89,103.50	89,103.50		

按组合计提坏账准备:

其中: 账龄组合

名称	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,875,002.94		
其中: 6个月以内(含6个月)	2,875,002.94		
6个月至1年			
合计	2,875,002.94		

其中: 关联方组合

名称	2021年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,456,225.30		
合计	1,456,225.30		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	年初余额	本期变动金额			2021年6月30日
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	89,121.83	89,121.83	-18.33			89,103.50
合计	89,121.83	89,121.83	-18.33			89,103.50

4、 本期无实际核销的应收账款情况

## 5、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	1,158,697.04	26.21	
客户二	1,110,000.00	25.11	
客户三	600,000.00	13.57	
客户四	520,000.00	11.76	
客户五	297,819.00	6.74	
合计	3,686,516.04	83.40	

### (三) 其他应收款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利	930,000.00	930,000.00
其他应收款项	7,422,605.21	8,467,124.22
合计	8,352,605.21	9,397,124.22

### 1、应收股利

#### 应收股利明细

项目（或被投资单位）	2021年6月30日	2020年12月31日
上海同智齐荣营销管理咨询有限公司	300,000.00	300,000.00
上海海湃领客文化科技有限公司	630,000.00	630,000.00
小计	930,000.00	930,000.00
减：坏账准备		
合计	930,000.00	930,000.00

### 2、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	7,207,617.72	8,252,136.73
6个月以内（含6个月）	7,207,617.72	8,252,136.73
6个月至1年		

账龄	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
1 至 2 年		
2 至 3 年	214,987.49	214,987.49
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	7,422,605.21	8,467,124.22
减：坏账准备		
合计	7,422,605.21	8,467,124.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日					2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,422,605.21	100.00			7,422,605.21	8,467,124.22	100.00			8,467,124.22
其中：账龄组合										
关联方组合	6,442,101.99	86.79			6,442,101.99	7,860,892.74	92.84			7,860,892.74
押金、保证金等低信用风险组合	980,503.22	13.21			980,503.22	606,231.48	7.16			606,231.48
合计	7,422,605.21	100.00			7,422,605.21	8,467,124.22	100.00			8,467,124.22

按组合计提坏账准备:

其中: 关联方组合

名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	6,442,101.99		
合计	6,442,101.99		

其中: 押金、保证金等低信用风险组合

名称	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金等低信用风险组合	980,503.22		
合计	980,503.22		

(3) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	6,442,101.99	7,860,892.74
押金	214,987.49	214,987.49
备用金	505,515.73	191,243.99
保证金	260,000.00	200,000.00
合计	7,422,605.21	8,467,124.22

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海同智齐荣营销管理咨询有限公司	往来款	4,374,232.53	0-6 个月	58.93	
上海海湃领客文化科技有限公司	往来款	1,822,170.47	0-6 个月	24.55	
北京国华置业有限公司	房屋押金	214,987.49	2-3 年	2.90	
深圳聚采供应链科技有限公司	保证金	110,000.00	0-6 个月	1.48	
无锡小天鹅电器有限公司	保证金	100,000.00	0-6 个月	1.35	
合计		6,621,390.49		89.21	

#### (四) 长期股权投资

项目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,116,961.70		18,116,961.70	18,116,961.70		18,116,961.70
对联营、合营企业投资	2,804,212.86		2,804,212.86	3,196,703.80		3,196,703.80
合计	20,921,174.56		20,921,174.56	21,313,665.50		21,313,665.50

#### 1、对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京森博含章营销咨询有限公司	3,925,423.42			3,925,423.42		
北京森博互动公关策划有限公司	5,391,538.28			5,391,538.28		
上海同智齐荣营销管理咨询有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海海湃领客文化科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
北京跃马齐荣科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	18,116,961.70			18,116,961.70		

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2020年12月30日	本期增减变动								2021年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海科驭健康科技有限公司	3,196,703.80			-392,490.94						2,804,212.86	
合计	3,196,703.80			-392,490.94						2,804,212.86	



## (五) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,423,394.02	32,201,250.76	22,453,855.88	19,641,183.14
其他业务	46,888.20			
合计	36,470,282.22	32,201,250.76	22,453,855.88	19,641,183.14

## (六) 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	-392,490.94	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	55,069.12	0.00
合计	-337,421.82	0.00

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	209,988.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	59,610.93	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,582.27	注
小计	278,181.87	
所得税影响额	34,910.39	
少数股东权益影响额（税后）	7,859.96	
合计	235,411.52	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还	8,582.27	
合计	8,582.27	

## (二) 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）	
		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	13.42	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.50	0.16	0.16

北京森博明德营销管理顾问股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二一年八月二十日

## 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：

董事会办公室