



ST 活动邦

NEEQ : 836458

北京活动邦科技股份有限公司

Beijing HuoDongBang Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年1月，北京活动邦科技股份有限公司与北京芸知众文化传媒有限公司签订了《舆情监测服务合同》。

2022年3月，北京活动邦科技股份有限公司与中国建筑股份有限公司签订了《中国建筑品牌公关传播服务合同》。

2022年4月，北京活动邦科技股份有限公司与山东博士伦福瑞达制药有限公司签订了《采购框架合同》。

2022年5月，北京活动邦科技股份有限公司与大家保险集团有限责任公司签订了《产品印刷定制服务合同》。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 9 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 11 |
| 第四节 | 重大事件 | 17 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 21 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 23 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 70 |

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。

公司负责人刘壤、主管会计工作负责人曾振华及会计机构负责人（会计主管人员）曾振华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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
|----------------|---|
| 1、实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人刘壤直接持有公司 53.98%的股份，为公司第一大股东，同时担任公司董事长和总经理，能够对公司的股东大会表决、董事会表决、董事和高管的任免以及公司的经营管理、组织运作、发展战略等产生实质性影响，刘壤可能通过行使投票权或其他方式对公司的经营决策、人事等方面进行控制，并可能发生利用控制权作出对自己有利但损公司其他股东或本公司利益的行为。因此，公司存在实际控制人不当控制风险。</p> <p>相关措施及风险管理效果：加强对实际控制人的决策监督，重大决策由公司管理层统一决策，提高决策的严谨性、科学性、及民主性。</p> |
| 2、公司内部控制的缺陷 | <p>有限公司阶段，公司治理结构较为简单，仅制定了针对日</p> |

| | |
|---------------|--|
| | <p>常经营管理的相关制度，公司治理内控制度体系不够健全。2015年11月7日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等规章制度；2020年5月20日公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《利润分配制度》，法人治理结构得到了进一步健全和完善。但公司管理层规范运作意识的提高和相关制度的切实执行及完善均需要一个过程，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>相关措施及风险管理效果：根据公司业务的发展，进一步完善内部控制制度，提高公司管理水平。</p> |
| 3. 客户集中度较高的风险 | <p>2022年上半年公司前五名客户的销售金额合计占当期营业收入的比例为74.13%，客户集中度较高。主要是公司规模较小，资源向重点客户集中。受经济整体下行的影响，中小客户业务萎缩，导致公司大客户在营收中的占比较大。</p> <p>相关措施及风险管理效果：客户集中度较高，若发生重点客户流失，可能对公司的经营造成重大不利影响。经过疫情的考验，公司一是要进一步拓展优质大客户，扩大重点客户基础；二是要积极拓展中小客户，丰富客户群体，进一步降低客户集中度；三是要调整业务结构，通过技术产品的创新，摆脱现有的传统业务模式。</p> |
| 4、市场竞争的风险 | <p>我国公关业务和广告业参与竞争的各类主体众多，市场竞争日趋激烈，可能存在无序竞争的风险。随着行业规范化程度的提高，资源规模较小、运营不规范的公司将被市场逐步淘汰，业务覆盖广、行业资源丰富、专业能力强的大型企业将取得领先优势成为市场领导者。在整合营销方面，公司虽具有较强的竞争力，但若不能持续保持对竞争对手的竞争优势，公司的经营业绩可能受到不利影响。</p> <p>相关措施及风险管理效果：市场竞争不可避免，不断提升核心竞争力，保持公司的竞争优势。</p> |

| | |
|----------------------------|--|
| <p>5、人才流失的风险</p> | <p>专业的公关关系服务人才是公共关系企业的核心资本之一。行业的快速发展带来了人才的需求，具备丰富经验及优秀能力的公共服务关系人才是业内长期争抢的对象，这引发了此类人才在公共关系服务企业间的频繁流动。优秀人才对创意设计的实现效果以及宣传质量的优劣起着决定性的作用，如公司优秀的创意人才和营销服务人才流失，将对公司产生不利影响。</p> <p>相关措施及风险管理效果：由于公司一直实行合理的薪酬制度及完善的福利制度，公司现阶段人员流失率不高，管理层及业务骨干保持稳定。后期公司将继续为员工提供成长的平台，打造做事创业的简单企业文化，实现员工与企业的共同成长。</p> |
| <p>6、公司规模小、抗风险能力较差的风险</p> | <p>公司虽然发展速度较快，但目前资产规模较小、收入水平较低。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业务造成不利影响。</p> <p>相关措施及风险管理效果：公司客户基础较好，主要客户为银行保险和央国企客户，下一阶段的重要工作就是做好这些客户的市场份额提升。另外就是打造标准化的产品，做好市场推广，做大规模。</p> |
| <p>7、自有资金无法满足业务增长需求的风险</p> | <p>随着行业规模的进一步扩大，具有较强综合服务能力及品牌影响力的服务提供商在竞争过程中的优势日益明显。公司若要在市场竞争加剧的情况下实现既定发展目标，需要在人才梯队建设、品牌建设和业务推广等方面继续加大投入，但相应的资金需求量也在增加，仅靠自身留存收益无法完全满足成长需要，因此公司面临着自有资金无法满足业务增长需求的风险。</p> <p>相关措施及风险管理效果：公司需要不断增强公司资金实力、扩大业务渠道；控制经营成本，提高盈利能力。</p> |
| <p>8、租赁办公场所风险</p> | <p>公司办公场所位于北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 25 层（21）3-2501-2 室，系向国美地产控股有限公司租用。因此，公司租赁办公场所存在一定的搬迁风险。</p> <p>相关措施及风险管理效果：与物业持有方签订了租赁合同，物业持有方以对外租赁为经营目标，短期内不会出售持有物业；</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | 并且租赁合同中规定了对于租赁期限内稳定性的保护条款，可保持办公场所的稳定。 |
| 9、应收账款余额较大的风险 | <p>截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款净额 82.28 万元，占同期资产总额的比例为 16.18%。账龄在一年以内的应收账款账面金额为 51.95 万元，占应收账款账面余额的比为 50.12%；账龄在 2-3 年的应收账款账面金额为 25 万元，占应收账款账面余额的比为 24.12%；账龄在 3 年以上的应收账款账面金额为 26.70 万元，占应收账款账面余额的比为 25.76%；</p> <p>相关措施及风险管理效果：对于应收账款余额较大的问题，主要从两个方面解决。第一，加强内部管理及协调沟通，及时按照合同约定提交结算材料，缩短结算周期；第二，加强与重点客户的沟通，加快内部审批流程，按合同约定周期支付；第三，优化调整业务结构，探索新的业务模式。</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 | | 释义 |
|------------|---|--|
| 活动邦、本公司或公司 | 指 | 北京活动邦科技股份有限公司 |
| 章程、公司章程 | 指 | 北京活动邦科技股份有限公司公司章程 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《企业会计准则》 | 指 | 《企业会计准则-基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 主办券商、首创证券 | 指 | 首创证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 整合营销 | 指 | 综合协调地使用各种形式的传播方式，以统一的目标和统一的传播形象，传递一致的产品信息，实现与消费者的双向沟通，迅速树立产品品牌在消费者心目中的地位，建立品牌与消费者长期密切的关系，更有效 |

| | | |
|--------|---|--|
| | | 地达到广告传播和产品行销的目的。 |
| 公关关系 | 指 | 利用线上、线下整合营销，以提升品牌价值为导向，运用信息系统移动化，帮助企业建立全方位渠道的立体营销网络。 |
| 活动营销 | 指 | 一种以活动为传播载体、融合多种传播手段的传播方式，更加注重积极情感的移入、交流及互动，激发受众的参与感和体验感，帮助其理解、认同企业或其他组织机构所倡导的核心价值理念，具有情感互动丰富及传播效果精准的优势，能有效地提升品牌形象、扩大市场影响力。 |
| 品牌全案策划 | 指 | 以企业内部、外部环境为基础，调配资源、资金，以企业为核心的一种商业战略、策略。 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 北京活动邦科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Beijing HuoDongBang Technology Co.,Ltd HDB |
| 证券简称 | ST 活动邦 |
| 证券代码 | 836458 |
| 法定代表人 | 刘壤 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书 | 马天来 |
| 联系地址 | 北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 25 层（21）3-2501-2 室 |
| 电话 | 010-85778087 |
| 传真 | 010-85778087 |
| 电子邮箱 | matianlai@huodongbang.net |
| 公司网址 | www.huodongzanzhu.com |
| 办公地址 | 北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 25 层（21）3-2501-2 室 |
| 邮政编码 | 100028 |
| 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 | 公司档案室 |

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 | 2012 年 5 月 11 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 3 月 25 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商业服务业-72 商业服务业-724 广告业-7240 广告业 |
| 主要业务 | 技术推广服务；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；企业管理咨询；企业策划等。 |
| 主要产品与服务项目 | 主要从事全媒体整合营销服务和品牌策划服务等 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 6,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（刘壤） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘壤），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 | 91110105596049453H | 否 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 25 层 (21) 3-2501-2 室 | 否 |
| 注册资本 (元) | 6,000,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 主办券商 (报告期内) | 首创证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商 (报告披露日) | 首创证券 |

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 | 5,464,050.01 | 9,538,004.25 | -42.71% |
| 毛利率% | 56.47% | 61.12% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,526,055.27 | -469,104.71 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,646,555.62 | -486,252.31 | - |
| 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） | - | -11.48% | - |
| 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） | - | -11.48% | - |
| 基本每股收益 | -0.42 | -0.08 | - |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|--------------|---------|
| 资产总计 | 5,085,329.53 | 7,223,327.60 | -29.60% |
| 负债总计 | 8,050,913.33 | 7,662,856.13 | 5.06% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -2,965,583.80 | -439,528.53 | - |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.49 | -0.07 | - |
| 资产负债率%（母公司） | 158.32% | 106.08% | - |
| 资产负债率%（合并） | 158.32% | 106.08% | - |
| 流动比率 | 0.57 | 0.94 | - |
| 利息保障倍数 | - | 16.13 | - |

a) 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 | -1,390,071.27 | 1,835,608.52 | -175.73% |
| 应收账款周转率 | 2.71 | 2.80 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

（三） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -29.60% | -0.06% | - |
| 营业收入增长率% | -42.71% | 154.31% | - |
| 净利润增长率% | - | - | - |

（四） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是一家主要立足为品牌客户提供全媒体整合营销服务及品牌全案策划服务的专业服务提供商，服务内容涵盖市场调研、需求分析、品牌定位、战略策划、创意构想、文案编辑、媒体代理、活动策划、活动执行等。

1、活动营销运营模式

客户提出活动规模、活动地点等具体需求，执行部策划人员根据客户需求编制详细的活动策划方案，设计部及技术部提供物料设计及技术支持。根据不同活动类型，公司在实践中逐渐形成了部分外包和整体外包两种运行模式，即执行部选择将执行工作整体外包给供应商，或由公司、举办方及供应商共同进行项目执行。活动执行属于公司的非核心环节。公司将占用人工较多的非核心环节外包，一方面可以利用当地供应商的地缘优势提升活动执行质量，为客户提供更专业的服务；另一方面更有利于集中资源提升自身的设计和策划能力，增强公司的盈利能力和市场竞争力。

2、品牌全案策划运营模式

针对客户的不同需求，公司为客户组建相关人才的项目小组，进行品牌传播策略和创意设计，提供个性化策划解决方案。公司通过整合市场调研、需求分析、品牌定位、战略策划、创意构想、文案编辑、制作等环节，在全案策划管理上实现资源的最优化、降低运营成本。

品牌全案策划是一项文化创意型服务，其核心在于设计、策划及组织。公司为节约人力及管理成本，将大量非核心环节外包，以集中资源提升自身的设计和创新能力，增强公司的市场竞争力，目前外包的非核心环节主要包括影视制作和视频拍摄等。公司通过评级影视制作公司相关团队的以往作品，选择符合要求的备选供应商推荐给客户，由客户确定最终供应商，公司负责监督影视制作的具体工作。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(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 | 984,131.75 | 19.35% | 1,455,403.92 | 20.15% | -32.38% |
| 应收票据 | | | | - | |
| 应收账款 | 822,802.03 | 16.18% | 2,255,947.88 | 31.23% | -63.52% |
| 预付账款 | 598,362.37 | 11.77% | 428,884.11 | 5.94% | 39.52% |
| 其他应收款 | 1,479,590.43 | 29.10% | 1,335,564.81 | 18.49% | 10.78% |
| 存货 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 18,843.43 | 0.37% | 31,164.11 | 0.43% | -39.53% |
| 在建工程 | | | | | |
| 使用权资产 | 1,181,599.52 | 23.24% | 1,716,362.77 | 23.76% | -31.16% |
| 无形资产 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 递延所得税资产 | | | | | |
| 短期借款 | 4,000,000.00 | 78.66% | 3,000,000.00 | 41.53% | 33.33% |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付账款 | 1,295,965.06 | 25.48% | 1,573,254.00 | 21.78% | -17.63% |
| 合同负债 | 1,041,858.42 | 20.48% | | | 100.00% |
| 应付职工薪酬 | 487,737.78 | 9.59% | 617,341.38 | 8.55% | -20.99% |
| 应交税费 | 28,313.92 | 0.56% | 501,710.38 | 6.95% | -94.36% |
| 其他应付款 | | | 126,000.00 | 1.74% | -100.00% |
| 租赁负债 | 1,197,038.15 | 23.54% | 1,844,550.37 | 25.54% | -35.10% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较年初减少 32.38%，减少 47.13 万元。主要原因系公司营业收入下降，导致回款金额减少。
- 2、应收账款：较年初减少 63.52%，减少 143.31 万元。主要原因系项目按进度完成结算，金额减少；营业收入下滑，形成新的应收账款金额减少。
- 3、预付账款：较年初增加 39.52%，增加 16.95 万元。主要原因系执行博士伦等项目支付的款项增加。
- 4、其他应收款：较年初增加 10.78%，增加 14.40 万元。主要原因系项目执行备用金增加 10.46 万元，投标保证金增加 3 万元。

- 5、使用权资产：较年初下降 31.16%，减少 53.48 万元。主要原因系为计提 53.48 万元折旧。
- 6、短期借款：较年初增加 33.33%，增加 100 万元。主要原因系北京银行新增 100 万元流动资金贷款。
- 7、应付账款：较年初减少 17.63%，减少 27.73 万元。主要原因系随着项目结算，成本完成对外支付，导致应付账款减少。
- 8、合同负债：较年初增加 100.00%，增加 104.19 万元。主要为北京芸知众文化传媒有限公司支付我司的舆情监测费用。
- 9、租赁负债：较年初减少 35.10%，减少 64.75 万元。租赁负债为租用办公场地所产生的费用，随着租金期缩短，负债相应的减少。

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 | 5,464,050.01 | - | 9,538,004.25 | - | -42.71% |
| 营业成本 | 2,378,726.01 | 43.53% | 3,708,486.39 | 38.88% | -35.86% |
| 毛利率 | 56.47% | | 61.12% | - | - |
| 销售费用 | 2,210,587.46 | 40.46% | 2,714,592.30 | 28.46% | -18.57% |
| 管理费用 | 1,902,328.65 | 34.82% | 2,159,761.92 | 22.64% | -11.92% |
| 研发费用 | 1,404,578.74 | 25.71% | 1,181,474.60 | 12.39% | 18.88% |
| 财务费用 | 114,726.76 | 2.10% | 68,556.61 | 0.72% | 67.35% |
| 营业利润 | -2,667,757.03 | -48.82% | -469,104.71 | -4.92% | 468.69% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,390,071.27 | - | 1,835,608.52 | - | -175.73% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | - | - | - | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 918,799.10 | - | -526,285.50 | - | 274.58% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年同期减少 42.71%，减少 407.40 万元。在经济整体下行的大背景下，叠加新冠疫情带来的持续影响，公司服务的客户群体减少了品牌宣传、品牌公关、展示展览等活动，对公司的收入造成了一定的影响。
- 2、营业成本：较上年同期减少 35.86%，减少 132.98 万元。主要原因为随着公司营业收入规模的下降，营业成本也会下降。
- 3、销售费用：较上年同期减少 18.57%，减少 50.40 万元。随着公司营业收入规模的下降，相应的销售费用也会减少，但下降幅度低于营业收入下降的幅度，主要是因为销售费用涉及的用工成本相对固定，

无法做到与营业收入同步下降。

4、管理费用：较上年同期减少 11.92%，减少 25.74 万元。随着公司营业收入规模的下降，公司对部分业务线进行了调整，通过提质增效，减少了管理费用的支出。

5、研发费用：较上年同期增加 18.88%，增加 22.31 万元。增加的费用主要为人工成本，公司对现有的技术部门进行了升级，导致支出成本增加。

6、营业利润：较上年同期减少 468.69%，减少 219.87 万元。随着公司营业收入规模的下降，营业利润收到较大影响，本期亏损金额为 266.78 万元。

7、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-139.01 万元，上年同期为 183.56 万元。因本期营业收入下降，导致经营活动产生的现金流入减少，但人工成本、办公成本、房租等固定开支相对固定，从而导致经营活动产生的现金流量为负值。

8、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为 91.88 万元，上年同期为-52.63 万元。本期因经营需要，公司向北京银行提取流动资金贷款 300 万元，较上年末的贷款余额增加 100 万元。

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） | 160,667.13 |
| 非经常性损益合计 | 160,667.13 |
| 所得税影响数 | 40,166.78 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 120,500.35 |

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

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

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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) |
| 是否存在提供担保事项 | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议的收购、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.(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

(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, 接受劳务 | | |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | 15,000,000.00 | 1,509,433.98 |
| 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) 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 | 0.00 | 3,000,000.00 |
| 其他 | 0.00 | 2,071.23 |

2021年1月，本公司与出资方刘壤签订房屋租赁合同，双方合同约定：承租房屋坐落于北京市朝阳区定福庄北街街道办事处甲15号楼2号楼1204室，房屋建筑面积146.66平方米，租赁期限为2021年1月15日至2022年1月14日，年租金为54,000.00元。按照实际租赁期分摊，2022年1月1日至2022年1月14日，分摊金额为2071.23元。本次关联交易已于上年度进行披露，且交易金额较小，无需通过董事会、股东会审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为满足公司经营发展的需要，本公司在2021年6月与北京银行朝外支行签订了综合授信合同，依据此合同，在综合授信额度范围内于2021年6月与北京银行朝外支行签订借款合同，金额人民币叁佰万元整。由北京中小企业信用再担保有限公司为该笔贷款提供连带责任担保，同时公司股东兼董事长、总经理刘壤、公司董事张豪；公司股东兼董事、副总经理、董事会秘书马天来及其配偶杨清媚自愿无偿向北京中小企业信用再担保有限公司就其担保的该笔借款提供反担保，反担保方式为连带责任保证，反担保期限为2年。本次关联交易已于上年度进行披露，且经董事会、股东大会审议通过。2022年6月，公司根据经营需要，向北京银行朝外支行申请流动资金贷款叁佰万元整，反担保责任产生，本次交易无需董事会、股东大会审议。

公司技术研发中心设在重庆，因项目及工作需要，开发人员会不定期到北京出差。基于近年来的实际情况，为了便于管理和保障安全，降低临时办公和住宿成本，公司承租董事长刘壤个人房产用于临时办公及住宿。本次关联交易各方均是基于公司经营发展的需要，本次交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（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 |
|--------|------------|--------|-----------|--------|--------|
| 挂牌 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016年1月7日 | | 正在履行中 |
| 挂牌 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016年1月7日 | | 正在履行中 |
| 挂牌 | 实际控制人或控股股东 | 关联交易承诺 | 2016年1月7日 | | 正在履行中 |
| 挂牌 | 董监高 | 关联交易承诺 | 2016年1月7日 | | 正在履行中 |
| 挂牌 | 实际控制人或控股股东 | 租赁风险承诺 | 2016年1月7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 | 2,400,000 | 40.00% | -269,250 | 2,130,750 | 35.51% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 840,000 | 14.00% | -30,250 | 809,750 | 13.50% |
| | 董事、监事、高管 | 359,000 | 5.98% | -239,000 | 120,000 | 2.00% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 3,600,000 | 60.00% | +269,250 | 3,869,250 | 64.49% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,160,000 | 36.00% | +269,250 | 2,429,250 | 40.49% |
| | 董事、监事、高管 | 1,440,000 | 24.00% | | 1,440,000 | 24.00% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 6,000,000 | - | 0 | 6,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 6 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 刘壤 | 3,000,000 | +239,000 | 3,239,000 | 53.9833% | 2,429,250 | 809,750 | 0 | 0 |
| 2 | 陈斌 | 1,200,000 | 0 | 1,200,000 | 20.00% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 3 | 郭波 | 1,319,000 | -239,000 | 1,080,000 | 18.00% | 1,080,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 马天来 | 480,000 | 0 | 480,000 | 8.00% | 360,000 | 120,000 | 0 | 0 |
| 5 | 徐艳来 | 990 | 0 | 990 | 0.0165% | 0 | 990 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------------|---------|-----------|---|-----------|---------|-----------|-----------|---|---|
| 6 | 王海 林 | 10 | 0 | 10 | 0.0002% | 0 | 10 | 0 | 0 |
| 合计 | | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 100.00% | 3,869,250 | 2,130,750 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：公司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 |
| 刘壤 | 董事长 | 女 | 1982年3月 | 2019年5月13日 | 2022年5月8日 |
| | 董事 | | | 2019年5月9日 | 2022年5月8日 |
| 张豪 | 董事 | 男 | 1979年11月 | 2019年5月9日 | 2022年5月8日 |
| 马天来 | 副总经理、董秘 | 男 | 1983年1月 | 2019年5月13日 | 2022年5月8日 |
| | 董事 | | | 2019年5月9日 | 2022年5月8日 |
| 蒋旭艳 | 董事 | 女 | 1973年7月 | 2019年5月9日 | 2022年5月8日 |
| 郭波 | 董事 | 男 | 1968年12月 | 2019年5月9日 | 2022年2月8日 |
| 曾振华 | 董事 | 男 | 1986年1月 | 2022年2月8日 | 2022年5月8日 |
| | 财务总监 | | | 2019年8月19日 | 2022年5月8日 |
| 崔成玉 | 监事会主席、监事 | 男 | 1985年7月 | 2019年5月9日 | 2022年5月8日 |
| 柳杨 | 监事 | 男 | 1980年10月 | 2019年5月9日 | 2022年5月8日 |
| 白洁 | 监事 | 女 | 1981年7月 | 2020年11月16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: | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长刘壤与董事张豪为夫妻关系，其他董事、监事及高级管理人员互相不存在关联关系。

(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 |
|-----|------|------|------|--------|
| 郭波 | 董事 | 离任 | | 个人原因辞职 |
| 曾振华 | 董事 | 新任 | | 选举任用 |

(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 |
|-----|---------|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 曾振华 | 董事、财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 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：

曾振华，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2005年9月至2009年6月就读于中央民族大学经济学院金融学专业；2009年7月至2019年7月，历任中国银行股份有限公司湖南省分行营业部私人业务团队综合柜员、银行卡中心商户经理、公司金融团队客户经理。2019年8月至今任北京活动邦科技股份有限公司财务总监。

（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 |
|-----------|------|------|
| 管理人员 | 4 | 4 |
| 销售人员 | 5 | 5 |
| 技术人员 | 7 | 6 |
| 设计人员 | 4 | 2 |
| 媒介人员 | 10 | 8 |
| 执行人员 | 3 | 3 |
| 策划人员 | 4 | 4 |
| 行政人事、财务人员 | 4 | 2 |
| 员工总计 | 41 | 34 |

（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) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 984,131.75 | 1,455,403.92 |
| 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 | 五（二） | 822,802.03 | 2,255,947.88 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 598,362.37 | 428,884.11 |
| 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（四） | 1,479,590.43 | 1,335,564.81 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 3,884,886.58 | 5,475,800.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|--------------|--------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（五） | 18,843.43 | 31,164.11 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（六） | 1,181,599.52 | 1,716,362.77 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | 五（七） | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,200,442.95 | 1,747,526.88 |
| 资产总计 | | 5,085,329.53 | 7,223,327.60 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（八） | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（九） | 1,295,965.06 | 1,573,254.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十） | 1,041,858.42 | |
| 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（十一） | 487,737.78 | 617,341.38 |
| 应交税费 | 五（十二） | 28,313.92 | 501,710.38 |
| 其他应付款 | 五（十三） | | 126,000.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 6,853,875.18 | 5,818,305.76 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|-------------------|-------|---------------|---------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（十四） | 1,197,038.15 | 1,844,550.37 |
| 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 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,197,038.15 | 1,844,550.37 |
| 负债合计 | | 8,050,913.33 | 7,662,856.13 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（十五） | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（十六） | 48,074.11 | 48,074.11 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（十七） | 150,127.61 | 150,127.61 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（十八） | -9,163,785.52 | -6,637,730.25 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | -2,965,583.80 | -439,528.53 |
| 少数股东权益 | | | |
| -所有者权益合计 | | -2,965,583.80 | -439,528.53 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,085,329.53 | 7,223,327.60 |

法定代表人：刘壤

主管会计工作负责人：曾振华

会计机构负责人：曾振华

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------|-------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | 五（十九） | 5,464,050.01 | 9,538,004.25 |
| 其中：营业收入 | 五（十九） | 5,464,050.01 | 9,538,004.25 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 8,033,097.12 | 9,892,502.39 |
| 其中：营业成本 | 五（十九） | 2,378,726.01 | 3,708,486.39 |
| 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） | 22,149.50 | 59,630.57 |
| 销售费用 | 五（二十一） | 2,210,587.46 | 2,714,592.30 |
| 管理费用 | 五（二十二） | 1,902,328.65 | 2,159,761.92 |
| 研发费用 | 五（二十三） | 1,404,578.74 | 1,181,474.60 |
| 财务费用 | 五（二十四） | 114,726.76 | 68,556.61 |
| 其中：利息费用 | | 81,200.90 | 66,507.77 |
| 利息收入 | | 1,122.51 | 413.33 |
| 加：其他收益 | 五（二十六） | 18,965.37 | 22,863.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二十五） | -117,675.29 | -137,470.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,667,757.03 | -469,104.71 |
| 加：营业外收入 | 五（二十七） | 141,701.76 | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,526,055.27 | -469,104.71 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,526,055.27 | -469,104.71 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,526,055.27 | -469,104.71 |
| 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） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,526,055.27 | -469,104.71 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|-------------|
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 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 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -2,526,055.27 | -469,104.71 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,526,055.27 | -469,104.71 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.42 | -0.08 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.42 | -0.08 |

法定代表人：刘壤

主管会计工作负责人：曾振华

会计机构负责人：曾振华

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|----|--------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,149,198.00 | 12,876,554.02 |
| 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 | | 5,172.55 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(二十八) | 3,780,480.37 | 752,837.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 10,934,850.92 | 13,629,391.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,790,556.01 | 4,309,217.42 |
| 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 | | 5,363,565.80 | 4,794,924.13 |
| 支付的各项税费 | | 757,509.17 | 753,676.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(二十八) | 3,413,291.21 | 1,935,964.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,324,922.19 | 11,793,782.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,390,071.27 | 1,835,608.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,000,000.00 | 2,540,222.27 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,000,000.00 | 2,540,222.27 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 81,200.90 | 66,507.77 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,081,200.90 | 3,066,507.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 918,799.10 | -526,285.50 |
| 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 | | -471,272.17 | 1,309,323.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,455,403.92 | 832,631.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 984,131.75 | 2,141,954.59 |

法定代表人：刘壤

主管会计工作负责人：曾振华

会计机构负责人：曾振华

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input 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:

本期附注事项无变化, 相关财务报告使用者如有需要可参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

一、企业的基本情况

(一) 历史沿革

北京活动邦科技股份有限公司(以下简称本公司)系由自然人刘壤、白云杰、周维亮于2012年5月11日共同出资组建, 组建时注册资本为人民币100万元。

2012年5月2日, 股东刘壤、白云杰、周维亮完成出资100万元人民币, 出资情况如下:

| 股东 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|-----|---------|--------|
| 刘壤 | 37.00 | 37.00% |
| 白云杰 | 33.00 | 33.00% |
| 周维亮 | 30.00 | 30.00% |

| | | |
|----|--------|---------|
| 合计 | 100.00 | 100.00% |
|----|--------|---------|

上述出资已于2012年5月2日经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司以京润(验)字【2012】-208513号验资报告予以验证。公司于2012年5月11日领取了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的工商登记注册号为110105014894786的企业法人营业执照。

根据2014年1月14日股东会决议和修改后的公司章程的规定，新增注册资本100万元，新增注册资本由股东刘壤、白云杰、周维亮认缴。上述出资已于2014年1月15日经华勤信(北京)会计师事务所有限责任公司以京(华)验字【2014】0136号验资报告予以验证，该次增资后的股权结构如下：

| 股东 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|-----|---------|---------|
| 刘壤 | 74.00 | 37.00% |
| 白云杰 | 66.00 | 33.00% |
| 周维亮 | 60.00 | 30.00% |
| 合计 | 200.00 | 100.00% |

根据2015年3月11日股东会决议增加新股东马天来；白云杰将46万元出资转让给刘壤，20万元出资转让给马天来。该次变更后的股权结构如下：

| 股东 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|-----|---------|---------|
| 刘壤 | 120.00 | 60.00% |
| 周维亮 | 60.00 | 30.00% |
| 马天来 | 20.00 | 10.00% |
| 合计 | 200.00 | 100.00% |

2015年根据公司股东会决议和修改后的公司章程的规定，同意吸收陈斌为公司的新股东，增加注册资本人民币50万元，变更后注册资本为人民币250万元，新增的注册资本人民币50万元，由陈斌认缴。上述出资已于2015年12月31日经北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司以京润(验)字【2015】-202564号验资报告予以验证。该次增资后的股权结构如下：

| 股东 | 出资额(万元) | 出资比例 |
|-----|---------|--------|
| 刘壤 | 120.00 | 48.00% |
| 马天来 | 20.00 | 8.00% |
| 周维亮 | 60.00 | 24.00% |

| 股东 | 出资额（万元） | 出资比例 |
|----|---------|---------|
| 陈斌 | 50.00 | 20.00% |
| 合计 | 250.00 | 100.00% |

根据 2015 年 10 月 16 日股东会决议增加新股东郭波；周维亮将实缴 60 万元出资转让给郭波。该次变更后的股权结构如下：

| 股东 | 出资额（万元） | 出资比例 |
|-----|---------|---------|
| 刘壤 | 120.00 | 48.00% |
| 马天来 | 20.00 | 8.00% |
| 郭波 | 60.00 | 24.00% |
| 陈斌 | 50.00 | 20.00% |
| 合计 | 250.00 | 100.00% |

根据公司第三届股东会第二次会议决议，公司整体变更改制为股份有限公司，以经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2015 年 7 月 31 日的账面净资产 6,048,074.11 元为基础折合股本，共计 6,000,000 股，每股面值人民币 1 元，余下 48,074.11 元计入资本公积。由截止 2015 年 10 月 16 日登记在股东名册的 4 名股东作为发起人持有公司全部股份，改制后注册资本 6,000,000.00 元。该次变更后的股权结构如下：

| 股东 | 出资额（万元） | 出资比例 |
|-----|---------|---------|
| 刘壤 | 288.00 | 48.00% |
| 马天来 | 48.00 | 8.00% |
| 郭波 | 144.00 | 24.00% |
| 陈斌 | 120.00 | 20.00% |
| 合计 | 600.00 | 100.00% |

本公司 2016 年 7 月 7 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局换发的统一社会信用代码为 91110105596049453H 的营业执照，公司注册资本 600 万元；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司住所：北京市朝阳区朝阳路 66 号财智中心 1-2 层 15、17 号房屋；法定代表人：刘壤。

2018 年 7 月 3 日，本公司住所变为：“北京市朝阳区三间房南里 7 号 5 幢 2 层 201 室”。

2021 年 8 月 30 日，本公司住所变为：“北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 25 层（21）3-2501-2 室”。

（二）经营范围

本公司经营范围包括：技术推广服务；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；企业管理咨询；企业策划；销售工艺品、文具用品、计算机、软件及辅助设备、电子产品；演出经纪；文艺表演。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪；文艺表演以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由公司董事会 2022 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）等相关披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，发现存在可能对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

公司本期资不抵债；营运资金为-2,968,988.60 元；这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司关于解决持续经营能力风险的相关措施如下：

1、继续调整业务结构。公司在 2021 年主动压缩线下业务，大力拓展线上业务，并取得了一定的成效，2021 年实现扭亏为盈。2022 年继续将线上业务作为公司的核心业务板块进行发展。但因整体经济形势不明朗，相关客户减少了在品牌宣传等方面的预算，导致公司营收下滑。针对市场不确定性不断增强的现状，公司依托自身专业优势，将在直播电商、职业教育等方面进行探索，力争打造新的利润增长点，不断提升盈利能力，增强公司持续经营能力。

2、加快技术产品的商业化推广。公司通过持续的技术开发，已经形成了具有自身特色的技术产品（融媒协创系统、新闻中心、舆情系统）。目前相关系统已经在华夏银行股份有

限公司、北京芸知众文化传媒有限公司、国美控股集团有限公司进行了部署及使用。后续通过加快技术系统的商业开发，为公司创造新的业务增长点。

3、为应对运营资金紧张问题，一是通过业务的增长，为公司经营发展提供必需的资金支持；二是根据业务拓展情况及发展潜力对业务线进行重新评估，通过不断优化人员结构，降低运营成本；三是利用政府部门对中小企业推出的优惠政策，加强与银行等金融机构的沟通，不断拓展融资渠道。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内

确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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；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。

2) 本公司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：

本公司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；

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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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，本公司可以将本应以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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收

益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期

损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与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之和。

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

7、金融工具减值

(1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，

公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 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——往来款组合 | 款项性质 | 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 |
| 其他应收款-关联方往来款及职工备用金 | | |
| 其他应收款——应收押金、保证金及代员工暂时支付的社保公积金组合 | | |

(3)按组合计量预期信用损失的应收款项

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|----------------|---------|---|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——提供劳务款项组合 | 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

2)应收账款——提供劳务款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收款预期信用损失率(%) |
|------------|---------------|
| 1年以内(含,下同) | 1.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

8、金融资产的核销

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，则直接减记该金融

资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区别及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区别

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(七) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（八）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料以及未完工劳务成本。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本。存货发出采用月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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。

(九) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对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 / (六)

7.金融工具减值。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产分类为：电子设备及办公家具。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。

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。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。

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | - | 33.33 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | - | 20.00 |

（十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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

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。

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。

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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十二）无形资产

1.无形资产的计价方法

（1）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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

3.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十三) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3.辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的

相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）收入

1、收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。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列示。本公司已收或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。

2、本公司 收入确认的具体方法

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

（十七）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得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。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（十八）所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确

定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有

当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，才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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

（二十）租赁

1.经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2.融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
12. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11

项情形之一的企业；

14.在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15.由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2018 年发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会[2018]35 号），要求在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 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司按照财政部的要求时间（自 2021 年 1 月 1 日起执行）开始执行新租赁准则。

执行新租赁准则对本公司的财务报表相关项目无重大影响。

2. 报告期会计估计变更

无。

3. 重要前期差错更正

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税 种 | 计税依据 | 税率或征收率 |
|---------|------------------|--------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 文化事业建设费 | 按实际发生广告业务的收入计算缴纳 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

（二）税收优惠及批文

1、财政部、税务总局、科技部《关于提高研发开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2018〕99 号：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损

益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。”依据 2021 年 3 月 15 日发布的《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号），本通知执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

五、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|--------------|
| 现金 | 152,053.87 | 2,233.92 |
| 银行存款 | 832,077.88 | 1,453,170.00 |
| 货币资金 | - | - |
| 合计 | 984,131.75 | 1,455,403.92 |

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 786,497.00 | 2,101,967.56 |
| 1 至 2 年 | - | 410,000.00 |
| 2 至 3 年 | 410,000.00 | 490,000.00 |
| 3 年以上 | 490,000.00 | - |
| 小计 | 1,686,497.00 | 3,001,967.56 |
| 减坏账准备 | 863,694.97 | 746,019.68 |
| 合计 | 822,802.03 | 2,255,947.88 |

按坏账计提方法分类披露

| 账龄 | 期末余额 | | | | |
|-----------|--------------|---------|------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 1,167,000.00 | 69.20% | 858,500.00 | 73.56% | 308,500.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 519,497.00 | 30.80% | 5,194.97 | 1.00% | 514,302.03 |
| 账龄组合 | 519,497.00 | 30.80% | 5,194.97 | 1.00% | 514,302.03 |
| 合计 | 1,686,497.00 | 100.00% | 863,694.97 | | 822,802.03 |

续

| 账龄 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
|-----------|--------------|---------|------------|-------------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | 650,000.00 | 21.65% | 650,000.00 | 100.00% | - |
| 按组合计提坏账准备 | 2,351,967.56 | 78.35% | 96,019.68 | 4.08% | 2,255,947.88 |
| 账龄组合 | 2,351,967.56 | 78.35% | 96,019.68 | 4.08% | 2,255,947.88 |
| 合计 | 3,001,967.56 | 100.00% | 746,019.68 | 24.85% | 2,255,947.88 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 中国传媒大学 | 50,000.00 | 15,000.00 | 30% | 业务需求调整 |
| 北京市通州区潞城镇人民政府 | 200,000.00 | 60,000.00 | 30% | 业务需求调整 |
| 中央电视台 | 267,000.00 | 133,500.00 | 50% | 业务需求调整 |
| 鼎城人寿保险有限责任公司 | 450,000.00 | 450,000.00 | 100.00 | 需求调整, 预计无法收回 |
| 瞭望智库(北京)科技发展有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | 100.00 | 预算核减, 预计无法收回 |
| 合计 | 1,167,000.00 | 858,500.00 | | |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,675.29 元。

3、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 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例 (%) |
|------------------|--------|--------------|-----------------------|----------------|
| 鼎城人寿保险有限责任公司 | 非关联关系 | 450,000.00 | 2-3 年 41 万, 4 万 3 年以上 | 26.68 |
| 山东博士伦福瑞达制药有限公司 | 非关联关系 | 328,375.00 | 1 年以内 | 19.47 |
| 中央电视台 | 非关联关系 | 267,000.00 | 1 年以内 | 15.83 |
| 北京市通州区潞城镇人民政府 | 非关联关系 | 200,000.00 | 3 年以上 | 11.86 |
| 瞭望智库(北京)科技发展有限公司 | 非关联关系 | 200,000.00 | 3 年以上 | 11.86 |
| 合计 | | 1,445,375.00 | | 85.70 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示

| 账龄结构 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 598,362.37 | 100.00 | 428,884.11 | 100.00 |
| 1-2 年(含) | | | | |

| | | | | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| 2-3年(含) | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 598,362.37 | 100.00 | 428,884.11 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|----------------|--------|------------|-----------------|
| 北京众合天下管理咨询有限公司 | 非关联关系 | 203,197.99 | 33.96 |
| 天津市津南区金石传媒工作室 | 非关联关系 | 181,032.00 | 30.25 |
| 北京摩摆文化传播有限公司 | 非关联关系 | 70,000.00 | 11.70 |
| 北京巴克斯酒业有限公司 | 非关联关系 | 49,500.00 | 8.27 |
| 广东基准律师事务所 | 非关联关系 | 42,452.84 | 7.09 |
| 合计 | | 546,182.83 | 91.28 |

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示

| 类别 | 期末数 | | | | 净额 |
|-------------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,479,590.43 | 100.00 | | | 1,479,590.43 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,479,590.43 | 100.00 | | | 1,479,590.43 |

(续)

| 类别 | 期初数 | | | | 净额 |
|-------------------------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面金额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,335,564.81 | 100.00 | | | 1,335,564.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,335,564.81 | 100.00 | | | 1,335,564.81 |

2、其他应收款按款项性质分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 备用金 | 1,084,791.43 | 980,252.81 |
| 房租押金 | 325,000.00 | 309,000.00 |
| 代员工暂时支付的公积金 | 39,799.00 | 46,312.00 |
| 投标保证金 | 30,000.00 | |
| 合计 | 1,479,590.43 | 1,335,564.81 |

3、按欠款方归集的期末余额前五名情况

| 单位名称 | 款项内容 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) |
|------------|------|--------|--------------|------|------------------|
| 马壮 | 备用金 | 非关联关系 | 563,245.37 | 1年以内 | 38.07 |
| 李雪 | 备用金 | 非关联关系 | 391,954.00 | 1年以内 | 26.49 |
| 国美地产控股有限公司 | 房租押金 | 非关联关系 | 309,000.00 | 1-2年 | 20.88 |
| 韩宵圆 | 备用金 | 非关联关系 | 66,295.36 | 1年以内 | 4.48 |
| 朱琳琳 | 备用金 | 非关联关系 | 60,000.00 | 1年以内 | 4.06 |
| 合计 | - | - | 1,390,494.73 | - | 93.98 |

(五) 固定资产

| 项目 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|------------|------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 期初余额 | 248,747.58 | 140,363.68 | 389,111.26 |
| (2) 本期增加金额 | - | - | - |
| —购置 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置或报废 | | | |
| (4) 期末余额 | 248,747.58 | 140,363.68 | 389,111.26 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 期初余额 | 245,865.35 | 112,081.80 | 357,947.15 |
| (2) 本期增加金额 | 1,950.22 | 10,370.46 | 12,320.68 |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置或报废 | | | |
| (4) 期末余额 | 247,815.57 | 122,452.26 | 370,267.83 |
| 3. 减值准备 | | | - |
| (1) 期初余额 | | | |
| (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 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 932.01 | 17,911.42 | 18,843.43 |
| (2) 期初账面价值 | 2,882.23 | 28,281.88 | 31,164.11 |

(六) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | …… | 合计 |
|------------|--------------|------|----|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,302,010.23 | | | 2,302,010.23 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | …… | 合计 |
|--------------|--------------|------|----|--------------|
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —新增租赁 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| —重估调整 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —转出至固定资产 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | 2,302,010.23 | | | 2,302,010.23 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 585,647.46 | | | 585,647.46 |
| (2) 本期增加金额 | 534,763.25 | | | 534,763.25 |
| —计提 | 534,763.25 | | | 534,763.25 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —转出至固定资产 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | 1,120,410.71 | | | 1,120,410.71 |
| 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 | | | | |
| —转出至固定资产 | | | | |
| —处置 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,181,599.52 | | | 1,181,599.52 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,716,362.77 | | | 1,716,362.77 |

(七) 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计入当期损益金额 |
|------------|------|------|------|------|----------|
| 资本化研发项目支出: | | | | | |
| 其中: | | | | | |

| | | | | |
|------------|--|--------------|--|--------------|
| 费用化研发项目支出： | | | | |
| 其中：融媒协创平台 | | 1,404,578.74 | | 1,404,578.74 |
| 合计 | | 1,404,578.74 | | 1,404,578.74 |

(八) 短期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 担保借款 | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |

备注：2021年9月30日，本公司与中国农业银行股份有限公司签订了合同编号为11010320210002253

的借款合同，借款金额壹佰万元，年利率4.15%，借款期限为2021年9月30日至2022年9月29日。

2022年6月22日，本公司与北京银行股份有限公司朝外支行签订了借款合同，借款金额叁佰万元整，年利率3.7%，期限为一年，由北京中小企业信用再担保有限公司提供保证。

(九) 应付账款

1、明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 1,295,965.06 | 1,573,254.00 |
| 合计 | 1,295,965.06 | 1,573,254.00 |

2、按账龄列示的应付账款情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,295,965.06 | 1,573,254.00 |
| 1至2年 | | |
| 2至3年 | | |
| 3年以上 | | |
| 合计 | 1,295,965.06 | 1,573,254.00 |

1、账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十) 合同负债

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|-----|
| 1年以内 | 1,041,858.42 | - |
| 1至以上 | | |
| 合计 | 1,041,858.42 | - |

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

| 项目 | 期初数 | 本年增加 | 本年减少 | 期末数 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 617,341.38 | 4,528,893.67 | 4,658,497.27 | 487,737.78 |

| | | | | |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 250,623.65 | 250,623.65 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 617,341.38 | 4,779,517.32 | 4,909,120.92 | 487,737.78 |

2、短期薪酬

| 短期薪酬项目 | 期初应付未付金额 | 本期应付 | 本期支付 | 期末应付未付金额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 617,341.38 | 4,149,336.52 | 4,278,940.12 | 487,737.78 |
| 二、职工福利费 | | 52,384.79 | 52,384.79 | |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 147,773.68 | 147,773.68 | |
| 2. 工伤保险费 | | 4,006.34 | 4,006.34 | |
| 3. 生育保险费 | | 1,136.34 | 1,136.34 | |
| 四、住房公积金 | | 174,256.00 | 174,256.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、短期带薪缺勤 | | | | |
| 八、短期利润分享计划 | | | | |
| 九、其他短期薪酬 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 617,341.38 | 4,528,893.67 | 4,658,497.27 | 487,737.78 |

3、离职后福利

| 设定提存计划项目 | 期初应付未付金额 | 本期应缴 | 本期缴付 | 期末应付未付金额 |
|-----------|----------|------------|------------|----------|
| 一、基本养老保险费 | | 242,933.84 | 242,933.84 | |
| 二、失业保险费 | | 7,689.81 | 7,689.81 | |
| 三、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 250,623.65 | 250,623.65 | |

(十二) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 3,365.07 | 429,197.05 |
| 企业所得税 | | |
| 城市维护建设税 | | 26,338.90 |
| 个人所得税 | 23,287.75 | 27,360.93 |
| 印花税 | | |
| 教育费附加 | | 11,288.10 |
| 地方教育费附加 | 1,661.10 | 7,525.40 |
| 文化事业建设费 | | |
| 合计 | 28,313.92 | 501,710.38 |

(十三) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------------|
| 房租款 | 0.00 | 126,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------------|
| 合计 | 0.00 | 126,000.00 |

(十四) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,225,451.14 | 1,905,945.68 |
| 减：未确认融资费用 | 28,412.99 | 61,395.31 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | | |
| 合计 | 1,197,038.15 | 1,844,550.37 |

(十五) 股本

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动 | | | | | 期末数 |
|-----|--------------|--------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本数 | 6,000,000.00 | | | | | | 6,000,000.00 |

(十六) 资本公积

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------|-----------|
| 股本溢价 | 48,074.11 | 48,074.11 |
| 合计 | 48,074.11 | 48,074.11 |

(十七) 盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 150,127.61 | | | 150,127.61 |
| 合计 | 150,127.61 | | | 150,127.61 |

(十八) 未分配利润

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 本期年初未分配利润 | -6,637,730.25 | -10,049,562.98 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,526,055.27 | 3,411,832.73 |
| 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 | | |
| 净资产折股增加（减少为“-”） | | |
| 期末未分配利润 | -9,163,785.52 | -6,637,730.25 |

(十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 5,464,050.01 | 9,538,004.25 |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务成本 | 2,378,726.01 | 3,708,486.39 |

2、主营业务按收入类别列示

| 收入类别 | 本期数 | | 上期数 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 活动营销 | 1,279,091.49 | 810,652.28 | 1,004,763.21 | 31,944.00 |
| 品牌全案 | 4,184,958.52 | 1,568,073.73 | 8,533,241.04 | 3,676,542.39 |
| 合计 | 5,464,050.01 | 2,378,726.01 | 9,538,004.25 | 3,708,486.39 |

(二十) 税金及附加

| 税种 | 本期数 | 上期数 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 10,482.91 | 34,784.50 |
| 教育费附加 | 4,492.67 | 14,907.64 |
| 地方教育费附加 | 2,995.12 | 9,938.43 |
| 印花税 | 4,178.80 | - |
| 合计 | 22,149.5 | 59,630.57 |

(二十一) 销售费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费 | - | 5,374.06 |
| 办公费 | 18,920.04 | 10,202.32 |
| 工资 | 1,675,134.41 | 2,117,258.13 |
| 交通费 | 121,054.91 | 72,680.21 |
| 劳务费 | 3,118.00 | 3,896.60 |
| 职工福利费 | 32,760.00 | 32,529.05 |
| 社保 | 302,692.75 | 374,064.43 |
| 通讯费 | 341.33 | 1,129.00 |
| 业务招待费 | 2,256.20 | 5,464.00 |
| 邮寄费 | - | 1,414.00 |
| 咨询服务费 | 6,818.30 | 5,200.25 |
| 其他 | 47,491.52 | 85,380.25 |
| 合计 | 2,210,587.46 | 2,714,592.30 |

(二十二) 管理费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----------|------------|------------|
| 工资 | 901,778.4 | 657,734.00 |
| 房屋租赁费 | | 947,071.90 |
| 咨询服务费\制作费 | 259,721.22 | 78,267.38 |
| 办公费 | 29,272.73 | 68,531.05 |
| 差旅费 | | 314.00 |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 88,020.84 | 2,626.29 |
| 社保 | 101,664.66 | 98,394.42 |
| 职工福利费 | 19,624.79 | 18,594.81 |
| 交通费 | 2,653.6 | 4,650.76 |
| 折旧费 | 499,592.41 | 18,520.84 |
| 劳务费 | | 7,972.00 |
| 装修费 | | - |
| 其他 | | 257,084.47 |
| 合计 | 1,902,328.65 | 2,159,761.92 |

(二十三) 研发费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|--------------|--------------|
| 工资 | 1,100,000.30 | 917,804.82 |
| 社保 | 222,176.44 | 183,297.84 |
| 公积金 | 81,802.00 | 71,218.00 |
| 其他 | 600.00 | 9,153.94 |
| 合计 | 1,404,578.74 | 1,181,474.60 |

(二十四) 财务费用

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|------------|-----------|
| 利息支出 | 81,200.9 | 66,507.77 |
| 减：利息收入 | 1,122.51 | 413.33 |
| 银行手续费 | 1,666.05 | 2,462.17 |
| 未确认融资费用 | 32,982.32 | - |
| 合计 | 114,726.76 | 68,556.61 |

(二十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -117,675.29 | -137,470.03 |
| 合计 | -117,675.29 | -137,470.03 |

(二十六) 其他收益

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税加计抵减 | 14,973.76 | 18,488.54 |
| 个税手续返还 | 3,991.61 | 4,374.92 |
| 合计 | 18,965.37 | 22,863.46 |

(二十七) 营业外收入

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------|------------|-----|
| 政府补助 | 141,701.76 | - |

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-----|------------|-----|
| 测试费 | - | - |
| 合计 | 141,701.76 | - |

(二十八) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|------|--------------|------------|
| 往来款 | 3,779,361.11 | 752,423.69 |
| 利息收入 | 1,119.26 | 413.33 |
| 合计 | 3,780,480.37 | 752,837.02 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款 | 2,152,250.00 | 736,405.15 |
| 房屋租赁费 | 606,165.07 | 575,466.08 |
| 差旅费 | | 16,357.00 |
| 办公费 | 64,500.59 | 212,170.13 |
| 业务招待费 | 96,050.30 | 8,555.29 |
| 交通费 | 103,704.36 | 51,396.19 |
| 水电燃气费 | | 10,000.00 |
| 通讯费 | | 2,029.00 |
| 咨询服务费 | 198,196.10 | 116,125.09 |
| 中介费 | 140,000.00 | 140,000.00 |
| 其他 | 52,424.79 | 67,460.22 |
| 合计 | 3,413,291.21 | 1,935,964.15 |

(二十九) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------------------|---------------|-------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -2,526,055.27 | -469,104.71 |
| 加: 资产减值准备 | 117,675.29 | 137,470.03 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 547,083.93 | 21,774.64 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | 81,200.90 | 66,507.77 |

| 补充资料 | 本期数 | 上期数 |
|-----------------------|---------------|--------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | - | - |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | - | - |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 1,001,966.68 | 1,154,101.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -611,942.80 | 924,858.84 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,390,071.27 | 1,835,608.52 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 984,131.75 | 2,141,954.59 |
| 减：现金的年初余额 | 1,455,403.92 | 832,631.57 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -471,272.17 | 1,309,323.02 |

2、现金和现金等价物

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金 | 984,131.75 | 1,455,403.92 |
| 其中：库存现金 | 152,053.87 | 2,233.92 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 832,077.88 | 1,453,170.00 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 984,131.75 | 1,455,403.92 |

六、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人情况

| 自然人股东姓名 | 对本企业的持股比例（%） | 对本企业的表决权比例（%） |
|---------|--------------|---------------|
| 刘壤 | 53.98 | 53.98 |

本公司最终控制方是刘壤。

（二）本公司的子企业有关信息

本公司无子公司。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方关系

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-----------------------------|
| 郭波 | 本公司的股东之一 |
| 陈斌 | 本公司的股东之一 |
| 马天来 | 本公司的股东之一、董事、副总经理、董事会秘书 |
| 张豪 | 董事、与刘壤系夫妻 |
| 蒋旭艳 | 董事 |
| 崔成玉 | 监事会主席 |
| 曾振华 | 财务总监、董事 |
| 柳杨 | 监事 |
| 白洁 | 监事 |
| 北京芸知众文化传媒有限公司 | 刘壤占 20% 股比 |
| 北京奥德行商贸有限公司 | 陈斌占 74.5% 股比，任董事长、总经理、法定代表人 |
| 北京长京行汽车销售服务有限公司 | 陈斌占 38% 股比，任董事 |
| 廊坊奥德行丰田汽车销售服务有限公司 | 陈斌占 74.5% 股比，任董事长、法定代表人 |
| 新华联控股有限公司 | 陈斌妻子肖文慧任董事、副总裁 |
| 北京怡和明韬投资管理有限公司 | 郭波持股 98% 并任执行董事、总经理、法定代表人 |
| 北京清软创新科技股份有限公司 | 郭波任董事 |
| 方正富邦基金管理有限公司 | 郭波妻子潘丽任 CFO |

(五) 关联交易情况

1. 出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|--------------|---------------|
| 北京芸知众文化传媒有限公司 | 提供劳务 | 1,509,433.98 | 11,399,028.05 |

2. 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|----------|------------|
| 北京芸知众文化传媒有限公司 | 接受劳务 | - | 117,679.25 |
| 刘壤 | 房屋租赁 | 2,071.23 | 27,000.00 |

注 1：2021 年 1 月，本公司与出租方刘壤签订房屋租赁合同，双方合同约定：承租房屋坐落于北京市朝阳区定福庄北街街道办事处甲 15 号院 2 号楼 1204 室，房屋建筑面积 146.66 平方米，租赁期限为 2021 年 1 月 15 日至 2022 年 1 月 14 日，年租金为 54,000.00 元。本年到期后不再续租。2022 年 1 月 1 日至 2022 年 1 月 14 日分摊金额 2,071.23 元。

3. 关联方担保情况

(1) 本公司作为担保方：

为满足公司经营发展的需要，本公司在 2021 年 6 月与北京银行朝外支行签订了综合授信合同，依据此合同，在综合授信额度范围内公司于 2022 年 6 月 22 日与北京银行朝外支行签订借款合同，借款金额为人民币叁佰万元整，用于企业补充流动资金、支付上游供应商合同款、服务费、制作费、公司人员工资、公积金费用等，贷款期限 1 年，由北京中小企业信用再担保有限公司为该笔贷款提供连带责任保证，同时由公司股东兼董事长、总经理刘壤、公司董事张豪、公司股东兼董事、副总经理、董事会秘书马天来及其配偶杨清媚自愿无偿向北京中小企业信用再担保有限公司就其担保的该笔借款提供反担保，反担保方式为连带责任保证。

本次关联交易系关联方为公司经营发展的需要，为公司借款提供反担保，未向公司收取费用，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

4. 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 北京芸知众文化传媒有限公司 | - | 1,137,573.56 |
| 预收账款 | 北京芸知众文化传媒有限公司 | 1,041,858.42 | - |

七、股份支付

本公司本期无股份支付。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本期不存在其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| 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） | 160,667.13 | |
| 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 160,667.13 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示） | 40,166.78 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 120,500.35 | |

（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/股） |
|-------------------------|---------------|-----------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | - | -0.42 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | - | -0.42 |

北京活动邦科技股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

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：

北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 B 座 2501-2 室。