

#beeku

比酷股份

NEEQ : 833319

北京比酷天地文化股份有限公司

Beijing Beeku Culture Co.,Ltd.

半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人齐刚、主管会计工作负责人姜北及会计机构负责人（会计主管人员）李文静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司客户和供应商名称未按要求披露，因与客户及供应商签有商业保密条款协议或具有“保密条款”、“机密信息”的协议，根据协议要求不适于披露上述交易对象名称，报告中均以客户一、二、三、四、五和供应商一、二、三、四、五列示。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	60
附件 II	融资情况	60

备查文件目录	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。
	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）。
	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	董事会办公室档案柜

释义

释义项目		释义
比酷股份、公司、股份公司、本公司	指	北京比酷天地文化股份有限公司
股东大会	指	北京比酷天地文化股份有限公司股东大会
董事会	指	北京比酷天地文化股份有限公司董事会
监事会	指	北京比酷天地文化股份有限公司监事会
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》
《公司章程》	指	北京比酷天地文化股份有限公司章程
报告期末	指	2024年6月30日
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
新媒体	指	新媒体涵盖了所有数字化的媒体形式。包括所有数字化的传统媒体、网络媒体、移动端媒体、数字电视、数字报刊杂志等
新媒体营销	指	利用新媒体平台进行营销的模式
整合营销	指	根据唐·E·舒尔茨的《整合营销传播》，整合营销系战略性业务流程，企业利用这一流程在一定时间内针对消费者、已有客户、潜在客户以及其他有针对性的内外相关受众来规划、发展、执行和评估品牌的传播活动，使之协调一致，可以衡量，并且具有说服力
自媒体	指	自媒体(英文名: We Media)又称“公民媒体”或“个人媒体”，是指私人化、平民化、普泛化、自主化的传播者，以现代化、电子化的手段，向不特定的大多数或者特定的单个人传递规范性及非规范性信息的新媒体的总称。自媒体平台包括：博客、微博、微信、百度官方贴吧、论坛/BBS 等网络社区
数字内容	指	以数字形式存在的文本、图象、声音等内容，它可以存储在如光盘、硬盘等数字载体上，并通过网络等手段传播
数字经济	指	直接或间接利用数据来引导资源发挥作用，推动生产力发展的经济形态
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源
传统媒体	指	相对于互联网媒体而言，以传统的传播方式向社会公

		众发布信息的媒体，主要包括报刊、户外、通信、广播、电视等传播媒介
新媒体	指	新媒体涵盖了所有数字化的媒体形式。包括所有数字化的传统媒体、网络媒体、移动端媒体、数字电视、数字报刊杂志等

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京比酷天地文化股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Beeku Culture Co., Ltd.		
法定代表人	齐刚	成立时间	2009年11月3日
控股股东	控股股东为（齐刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（齐刚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L725）-互联网广告服务（L7251）		
主要产品与服务项目	数字内容整合营销		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	比酷股份	证券代码	833319
挂牌时间	2015年8月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	57,583,292
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 010-68573137		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈声蓉	联系地址	北京市朝阳区东三环北路甲 2 号 8 幢西南配楼 315 室
电话	010-68320420	电子邮箱	chenshengrong@beeku.com
传真	010-68320420		
公司办公地址	北京市朝阳区东三环北路甲 2 号 8 幢西南配楼 315 室	邮政编码	100027
公司网址	www.beeku.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110116696336513R		
注册地址	北京市昌平区科技园区振兴路 28 号 2 号楼 218		
注册资本（元）	57,583,292	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

北京比酷天地文化股份有限公司（以下简称“比酷股份”、“公司”）是国内较早运用“数字内容+新媒体”模式的整合营销服务公司，帮助客户将品牌内容和品牌资产迁移到新媒体领域，使品牌客户在数字经济中获得先发优势。随着新媒体和融合媒体的不断发展，公司顺势而为，帮助品牌客户建立以“数字经济”为阵地的品牌营销机制，形成了以数字内容为驱动，以新媒体及融合媒体渠道为通路新型品牌服务模式，从而推动实现：任何时间、任何地点、与任何消费者或合作伙伴都可以产生快速互动的高效率整合营销模式。

公司坚持主流价值观，持续进行技术创新、文化创新、模式创新，提供企业在数字经济中建设品牌所需要的数字内容，并协助客户进行定制化、创意化、协同化、融合化的数字内容制作等整合营销业务。公司致力于打造世界一流的中国品牌，为大型企业提供数字内容整合营销服务，帮助企业快速且高质量的在数字经济内布局、建设、运营品牌，推动中国制造、中国品牌、世界品牌的进阶转变，从而助力实体经济发展。

商业模式

比酷的商业模式为 B2B，公司主要按项目为大型企业客户提供服务，企业客户从比酷采购服务，支付服务费用。

销售模式：企业通过开拓市场，参加客户竞标，为客户提供传播服务方案及报价，赢标后，按照约定帮助企业客户完成服务，达到企业营销目的。项目完成后，企业按照约定向公司支付服务费用。报告期内，公司成功完成多个项目，形成较好的市场声誉，获得了更多客户邀请竞标，形成了良性循环。

采购模式：公司在为客户完成数字内容整合营销过程中，除了整合方案和自行生产数字内容，还需要从外部进行内容和媒体采购，委托供应方进行内容共创、特殊数字绘画、3D 模型渲染、视频制作、H5 开发、内容创建、互动应用、IP 授权、实物产品设计等服务；通过经纪公司或媒体交易平台进行版权和自媒体采购。

盈利模式：由于新媒体的快速与复杂性，公司提供的传播方案需要整合并采购大量的内容，并及时执行。为此，客户愿意向公司支付服务费，公司获得盈利。

核心竞争力

公司的核心竞争力是基于数字内容经验深度融合的快速高效服务能力。

1、专业的整合营销服务能力

随着移动互联网和新媒体的快速发展，媒体一方面不断丰富化、分散化、多样化，另一方面承载的经济功能不断增加，贯穿到数字经济的方方面面。大中型品牌主一般由多个部门共同协作实施整体的营销战略方案，为了更好地将公司营销战略方案与多样性、不断变化的媒体形式、传播方式密切结合，提高营销方案实施效果，品牌主对营销公司的整合营销服务能力的要求越来越高。公司具有专业的整合营销服务能力，在洞察客户品牌的市场定位、发掘客户产品或服务的营销亮点的基础上，结合自身在等业务领域的布局，能够为客户提供品牌策略、创意策划、内容制作、媒介策略、广告投放、活动执行等全流程的整合营销服务，高效地满足客户在全国范围内跨媒体、多渠道的品牌曝光和产品或服务推广的营销需求。

2、高素质的复合型人才团队

公司在经营过程中十分注重人才团队的建设，建立健全了符合公司特点的人才培养制度，自主培养了一批高素质的人才团队。此外，公司还积极通过对外招聘的方式提升员工整体素质水平，招聘了一批曾在知名广告营销公司任职的专业人才。目前，公司建立了一支包括高层管理人员、中层业务骨干人员在内的高素质的人才队伍，在创意策划、内容制作、媒介策略及媒体资源采购等专业领域均有较强的复合型人才储备。

3、众多合作良好的知名客户

目前，公司凭借专业的整合营销服务能力，已经在整合营销行业建立了较高的品牌知名度，得到了国民经济重要领域众多大型知名企业客户的长期认可，持续为其提供整合营销服务。公司的优质客户保证了业务的可持续性，同时公司凭借已经积累的优质客户营销案例不断开拓新客户资源，发掘新的业务机会，进一步拓展营销服务对象。

4、较高知名度的品牌形象

公司在不断发展过程中，通过优质的服务、高素质的人才团队获得了众多客户、供应商的信赖，在整合营销行业内建立了较高知名度的品牌形象。公司获得多项广告行业奖项，包括第 18 届 IAI 国际广告奖代理组作品影视类金奖、第 18 届 IAI 国际广告奖代理组公益作品类铜奖、2020 大中华区艾菲奖企业声誉类金奖、第 21 届 IAI 国际广告奖娱乐营销类银奖等，体现了公司专业的整合营销服务能力和较强的品牌知名度。品牌形象已成为了公司的重要竞争优势。

5、前瞻性的创新理念优势

公司是国内较早运用“新媒体+数字内容”概念的整合营销服务公司，始终把握将有消费共鸣的内

容作为营销服务本质的属性，在整合各种媒介资源、整合各种营销技术和手段的基础上，形成了以策略和创意策划的内容为核心，以“传统媒体传播渠道+新媒体传播渠道”为通路的品牌全传播服务模式。

报告期内，公司的商业模式和主营业务未发生较大变化。

报告期后至报告期披露日，公司商业模式及主营业务未发生改变。

经营计划实现情况

报告期内，公司实现收入人民币 72,579,292.58 元，同比增加 22.04%，实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润人民币 1,050,849.01 元，同比增加 1,742.65%，经营活动产生的现金流量净额-1,621,589.05 元，同比减少 132.30%。

报告期内，公司深刻领悟到数字内容是企业在数字经济中进行品牌建设的长期刚需，进一步聚焦“数字内容整合营销”主营业务，集中精力服务大客户，让主营业务获得新的增长。

公司加大向品牌客户持续性的提供数字内容整合营销服务：数字内容营销策划、创意内容设计、数字内容生产、IP 文化创新、数字视频制作、数字内容共创等形式的数字内容整合营销服务，通过整合创意内容、用户运营、内容共创与商业解决方案等，打造品牌知名度和好感度，以快速有效的方案和执行力，成为行业内的优秀企业。

公司坚持“文化自信”和“文化创新”，积极为更多实体企业提供服务中增加文化创新供给，逐渐形成新的业务亮点，更好打造品牌，在提供给客户的服务案例中，公司多次将中国文化与全球流行元素结合应用于数字内容整合营销，更延展到产品表面、包装和广告设计中，让消费者享受到智慧科技与中国文化内涵的高度融合。在未来的发展中，比酷股份也将继续开拓文化创新业务，为科技产品插上文化的翅膀，助力发展和弘扬中国传统文化。

随着近年来市场竞争加剧、外部不可抗力因素以及客户所处行业的发展状况影响，公司面临巨大挑战，但仍旧坚持增加优秀人才，不减薪，和客户及员工共同度过难关，公司将进一步夯实主业核心竞争力：围绕数字内容整合营销一个主业不动摇，文化创新与技术创新双轮驱动，退出其他业务经营领域，推动公司发展。

(二) 行业情况

近年来，国家大力发展实体经济，并提出做大做强数字经济，大型企业加速将品牌建设的主阵地从传统的媒体、网站向以移动互联网为主的新媒体转移，并进一步连接支付、电商、CRM 等多种商业功能，协同各种线上线下渠道进行品牌及产品的发布、促销、运营等整合营销活动。在此过程中，数字内容不仅是企业和消费者之间的沟通方式必需品，更作为一种生产要素参与到品牌与产品升级之

中，数字内容创新已开始与技术创新和模式创新共同驱动企业商业创新。

(1) 客户需求时效性较强

客户在新品首发、品牌周年庆、节假日促销等重要时间节点通常具有时效性较强的营销需求，整合营销服务供应商需要充分结合时间节点特点，为客户提供时效性较强的品牌营销方案。

(2) 营销内容创新性是整合营销服务供应商的核心服务能力

近年来，媒体环境的多元化创新导致用户向新媒体迁移，为整合营销传播活动在内容和技术上的不断创新提供了优质的资源和平台。一方面，在内容创新上，品牌主借助新的内容平台不断开发营销新形式。另一方面，在技术创新上，数字新媒体发展迅猛，为品牌主创新营销提供了条件。整合营销传播服务提供商的竞争主要聚焦于内容创意能力，是否能够创造出个性化、信息浓度高、传递清晰的品牌价值观并获得受众认可的内容是核心竞争力的体现。

(3) 营销手段和技术呈现多元化，传统媒体与数字媒体相互融合

一方面，内容及技术的不断创新，为品牌主营销提供了多样化的选择空间，另一方面，随着产品同质化程度的提高和行业竞争加剧，品牌主对品牌的建设由单纯依赖媒体广告转向综合运用传统广告、新媒体营销、公共关系、娱乐营销以及体育营销等一系列工具。在整合营销传播的大趋势下，传统媒体在企业营销传播媒体组合中扮演的角色在发生转变，而作为传统媒体有益补充的新媒体，则以更加互动化的优势发挥其功用。二者有效融合，实现从孤立到联动的融合媒体传播，从而发挥媒体联动的力量。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定情况：公司 2023 年 3 月被北京市经济和信息化局评为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>“高新技术企业”认定情况：公司 2014 年首次被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号），2023 年 11 月 30 日公司经复审被继续认定为“高新技术企业”，有效期三年。作为高新技术企业可享受国家政策扶持及税率优惠，有效降低企业运营成本。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,579,292.58	59,471,594.94	22.04%
毛利率%	19.30%	25.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,159,594.23	254,080.71	356.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,050,849.01	-63,972.76	1,742.65%
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）	1%	0.23%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.9%	-0.06%	-
基本每股收益	0.0201	0.0044	356.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,166,273.03	172,830,951.35	-2.7%
负债总计	52,739,978.11	55,704,424.29	-5.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,887,799.66	116,607,370.03	-1.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.03	-1.47%
资产负债率%（母公司）	34.58%	34.21%	-
资产负债率%（合并）	31.36%	32.23%	-
流动比率	3.26	3.24	-
利息保障倍数	4.62	11.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,621,589.05	5,019,695.81	-132.30%
应收账款周转率	1.20	0.99	-
存货周转率	2.56	2.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.7%	0.75%	-
营业收入增长率%	22.04%	-33.19%	-
净利润增长率%	304.78%	-96.86%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	51,195,183.88	30.56%	59,586,409.08	34.48%	-14.08%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应收账款	52,987,351.73	31.63%	61,475,890.28	35.57%	-13.81%
预付账款	4,944,566.60	2.94%	3,688,652.21	2.13%	34.05%
存货	29,357,539.25	17.53%	16,362,991.73	9.47%	79.41%
其他流动资产	31,168.60	0.02%	207,418.74	0.12%	-84.97%
合同负债	10,053,917.70	6.00%	7,196,464.41	4.16%	39.71%
应付职工薪酬	3,588,163.22	2.13%	7,352,113.68	4.25%	-51.20%
应交税费	496,326.57	0.30%	2,035,034.48	1.18%	-75.61%

项目重大变动原因

1. 预付账款：本期较上年期末增加34.05%，主要由于预付供应商货款增加所致。
2. 存货：本期较上年期末增加79.41%，主要由于执行中的订单较多，未完成验收所致。
3. 其他流动资产：本期较上年期末减少84.97%，主要由于待抵扣进项税额完成抵扣所致。
4. 合同负债：本期较上年期末增加39.71%，主要由于业务规模增加，预收客户货款所致。
5. 应付职工薪酬：本期较上年期末减少51.20%，主要由于上年期末计提的年终奖在本期发放所致。
6. 应交税费：本期较上年期末减少75.61%，主要由于上年期末计提的增值税在本期缴纳所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	72,579,292.58	-	59,471,594.94	-	22.04%
营业成本	58,568,738.04	80.70%	44,079,941.84	74.12%	32.87%
毛利率	19.30%	-	25.88%	-	-
营业税金及附加	183,746.11	0.25%	124,797.84	0.21%	47.24%
销售费用	2,835,097.64	3.91%	5,914,739.26	9.95%	-52.07%
财务费用	201,752.46	0.28%	115,007.41	0.19%	75.43%
其他收益	127,303.30	0.18%	274,033.21	0.46%	-53.54%
信用减值损失	269,899.72	0.37%	1,586,454.84	2.67%	-82.99%
营业外收入	510.14	0.00%	101,450.88	0.17%	-99.50%
所得税费用	-289,884.78	-0.40%	450,464.04	0.76%	-164.35%
净利润	1,178,932.46	1.62%	291,254.55	0.49%	304.78%

项目重大变动原因

1. 营业成本：本期较上年同期增加32.87%，主要由于销售额增加，致采购成本增加。
2. 营业税金及附加：本期较上年同期增加47.24%，主要由于销售额增加，致税负增加。
3. 销售费用：本期较上年同期减少52.07%，主要由于执行中订单较多，销售人员所耗费的工时均核算至项目成本所致。
4. 财务费用：本期较上年同期增加75.43%，主要由于租赁负债利息费用增加所致。
5. 其他收益：本期较上年同期减少53.54%，主要由于上期有税收减免收益，本期没有所致。
6. 信用减值损失：本期较上年同期减少82.99%，主要由于应收账款坏账转回的金额较上期减少所致。
7. 营业外收入：本期较上年同期减少99.50%，主要由于上年同期收到诉讼赔偿收入，本期无相关收入所致。
8. 所得税费用：本期较上年同期减少164.35%，主要由于本期发生研发加计扣除所致。
9. 净利润：本期较上年同期增加266.35%，主要由于销售额增加，致利润增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	72,579,292.58	59,471,594.94	22.04%
其他业务收入			
主营业务成本	58,568,738.04	44,079,941.84	32.87%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
数字内容整合营销	72,393,023.45	58,385,331.54	19.35%	35.94%	41.67%	-14.43%
其他业务	186,269.13	183,406.50	1.54%	-97%	93.61%	-97.14%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，市场环境发生变化，中小客户回款风险增大。公司采取聚焦“数字内容整合营销”的主营业务，集中精力服务大客户，取得初步进展，数字内容整合营销有所增长。公司决定收缩“其他业务”不再继续发展，有序退出相关业务领域，其他业务收入减少。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,621,589.05	5,019,695.81	-132.30%
投资活动产生的现金流量净额	-1,133,331.84	-3,247,251.81	65.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,636,304.31	-4,785,497.42	17.78%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净流入减少 132.30%，主要由于销售商品、提供劳务收到的到现金减少及购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期净流入增加 65.10%，主要由于上年同期支付新办公地房屋装修费支出较大而本期无此支出所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额，本期较上年同期净流出增加 17.78%，主要由于支付给股东分红的现金增加及支付的租赁负债款项增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
无锡聚聚传媒科技有限公司	控股子公司	设计、制作、代理、发布广告业务	5,000,000	8,621,929.96	6,686,340.08	0	-11,750.35
北京铁三角公关咨询有限公司	控股子公司	设计、制作、代理、发布广告业务	2,000,000	11,062,949.44	3,213,176.14	1,136,037.73	-312,375.45
北京比酷卓悦健康科技有限公司	控股子公司	健康咨询、预防保健服务	2,000,000	1,868,782.10	1,538,557.92	186,269.13	55,252.08

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>目前整合营销行业正处于快速发展阶段，行业竞争格局变化，市场竞争激烈。随着数字技术和模式的迅猛发展，数字营销形式日趋多样，客户对于整合营销的需求也在不断提高。公司面临的主要竞争对手既包括国内整合营销上市公司也包括跨国广告传播集团，以及新进入该领域的跨国跨行业咨询服务和软件信息服务公司等。其中，国内上市公司依托强大的资本平台不断对产业链上下游的优质企业进行并购，通过资源聚合增强整合营销传播的综合竞争能力；跨国广告传播集团则凭借全球化的视野优势、专业的技术能力及雄厚的资本实力，在品牌管理内容策划创意等整合营销传播核心领域拥有较强竞争优势；跨国跨行业的咨询和软件服务集团也都利用自身的客户及技术优势加入竞争。未来随着新的市场参与者不断地涌入，市场竞争将更加激烈。</p> <p>应对措施：公司将继续保持自身业务的专业、创新、领先性，加大研发，并积极帮助企业在数字经济建立品牌，跳脱出传统广告业务范畴，继续做大做深数字内容整合营销，公司将引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、增强资本实力和抗风险能力、准确把握整合营销领域的发展趋势和客户需求的变化。</p>
2、供应商及客户相对集中的风险	报告期内，公司从前五大供应商进行采购的总额占当期采

	<p>购总额的比例为 25.52%，公司对前五名客户销售的总金额占公司营业收入的比例为 75.03%，集中程度较高。如果公司主要供应商及客户的经营环境、生产状况发生重大变化，或对公司营业收入、生产经营活动产生不利影响，若未来公司与原有客户的合作不能持续，或新客户的开拓受阻，则可能对公司的业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过积极开拓新的市场领域，保持服务大客户的优势，集中主业，提升公司市场规模；另通过文化创新和技术创新提升产品和服务质量，增加大客户对公司的黏性。提升团队核心竞争力，承担部分委外供应商服务，从而削弱对于部分供应商的依赖。</p>
3、业务发展导致的应收账款回款风险	<p>因业务快速发展，公司应收账款账面价值较大，本报告期末为 52,987,351.73 元，占公司总资产规模的 31.51%，占比较高。因此，本报告期末应收账款前五名客户占应收账款总额比例为 82.38%，集中程度较高。虽然公司的主要客户皆声誉良好且经营状况健康，但随着公司经营规模的不断扩大，应收账款的增加或对公司的资金管理构成压力，可能导致回款周期变长甚至无法收回货款，进而对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续改进与客户的选择与回款政策，严格执行客户回款管理机制，提升公司追款有效法律能力，提足坏账准备金以应对风险。</p>
4、税收优惠变化风险	<p>公司于 2023 年 11 月取得高新技术资质（证书编号：GR202311003537），公司自 2023 年 11 月起至 2026 年 11 月止减按 15%的税率缴纳所得税。</p> <p>2023 年，北京比酷天地文化股份有限公司提出高新技术企业复审，于 2023 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，享受减至 15%的税率征收企业所得税优惠政策。证书编号为：GR202311003537，有效期：三年。</p> <p>享受优惠政策到期后，公司能否继续获得高新技术企业证</p>

	<p>书取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。如果因公司不能继续获得高新技术企业认定，相关税收优惠政策发生变化，公司企业所得税法定税率将从15%上升至25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将根据高新技术企业认证相关要求，继续加大研发投入，加强研发团队建设，确保公司持续具备高新技术优势；同时，公司认真组织高新技术企业的认证及复审工作，做好高新认证的预期管理工作，紧密关注国家税收政策导向，保障公司高新技术企业认证的连续性，使公司持续享受税收优惠政策。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

公司于2024年8月7日首次出现可能触发降层事项，可能触发降层的情形为“连续60个交易日，股票每日收盘价均低于每股面值。”根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》（以下简称“《分层管理办法》”）第十四条的规定，上述情形连续达60个交易日的，全国股转公司将公司调整至基础层。公司已于2024年8月8日披露可能触发降层情形的风险提示公告；于2024年8月15日、8月22日披露了可能触发降层情形的进展公告。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 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	
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三. 二. (三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	337, 511	0. 29%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	337, 511	0. 29%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、实际控制人和控股股东为避免同业竞争做出的承诺：

为避免同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人齐刚于2015年5月15日签署并出具《齐刚关于北京比酷天地文化有限公司同业竞争问题的承诺函》，并确认承诺如下：

“本人和本人控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业目前不拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。

在本人持有公司股权期间和之后的十二个月内，本人和本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业不谋求拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。本人和本人控制的其他企业从第三方获得的商业机会如与公司构成竞争或存在构成竞争的可能，则本人和本人控制的其他企业将立即通知公司并将该商业机会让予公司。

本人愿意承担因违反上述承诺给公司造成的全部经济损失。”

履行情况：正在履行中。

2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺：

公司的董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出如下承诺：

“本人和本人控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织，以下均简称“其他企业”）目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业目前不拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。

在本人任职期间和之后的十二个月内，本人和本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在商业上与公司构成竞争的业务和活动，本人和本人控制的其他企业不谋求拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益。本人和本人控制的其他企业从第三方获得的商业机会如与公司构成竞争或存在构成竞争的可能，则本人和本人控制的其他企业将立即通知公司并将该商业机会让予公司。

本人愿意承担因违反上述承诺给公司造成的全部经济损失。”

履行情况：正在履行中。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	34,052,298	59.14%	-388,187	33,664,111	58.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,314,935	10.96%	-139	6,314,796	10.97%	
	董事、监事、高管	1,667,206	2.90%	87,706	1,754,912	3.05%	
	核心员工	260,598	0.45%	-101,998	158,600	0.28%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,530,994	40.86%	388,187	23,919,181	41.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,483,148	32.10%	243,460	18,726,608	32.52%	
	董事、监事、高管	5,047,846	8.76%	144,727	5,192,573	9.02%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		57,583,292	-	0	57,583,292	-	
普通股股东人数							226

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	齐刚	24,798,083	243,321	25,041,404	43.49%	18,726,608	6,314,796	0	0
2	刘运利	8,637,760	0	8,637,760	15%	0	8,637,760	0	0
3	史鑫	5,656,662	161,133	5,817,795	10.10%	4,333,748	1,484,047	0	0
4	王劲	1,841,328	31,704	1,873,032	3.25%	0	1,873,032	0	0

	松								
5	无锡瑞文企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,857,663	0	1,857,663	3.23%	0	1,857,663	0	0
6	华金证券股份有限公司	1,853,800	0	1,853,800	3.22%	0	1,853,800	0	0
7	无锡华莱坞文化产业投资企业（有限合伙）	1,439,646	0	1,439,646	2.5%	0	1,439,646	0	0
8	无锡金程和风创业投资合伙企业（有限合伙）	1,439,646	0	1,439,646	2.5%	0	1,439,646	0	0
9	华泰证券股份有限公司	845,000	0	845,000	1.47%	0	845,000	0	0
10	张美娇	624,000	0	624,000	1.08%	0	624,000	0	0
	合计	48,993,588	-	49,429,746	85.84%	23,060,356	26,369,390	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

无锡金程和风创业投资合伙企业（有限合伙）与无锡华莱坞文化产业投资企业（有限合伙）均为无锡市创新投资集团有限公司直接或间接控制的企业。

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
齐刚	董事长、总经理	男	1981年2月	2021年8月4日	2024年8月3日	24,798,083	243,321	25,041,404	43.49%
史鑫	董事、副总经理	男	1980年10月	2021年8月4日	2024年8月3日	5,656,662	161,133	5,817,795	10.10%
陈声蓉	董事	女	1990年10月	2022年6月1日	2024年8月3日	49,590	0	49,590	0.09%
陈声蓉	董事会秘书	女	1990年10月	2021年8月4日	2024年8月3日	49,590	0	49,590	0.09%
姜北	董事、财务负责人	女	1979年11月	2021年8月4日	2024年8月3日	200,200	71,300	271,500	0.47%
太悦	董事	女	1990年6月	2021年8月4日	2024年8月3日	83,200	0	83,200	0.14%
陈宁	监事会主席	男	1976年2月	2021年8月4日	2024年8月3日	592,800	0	592,800	1.03%
张伟彦	职工监事	男	1980年3月	2021年8月4日	2024年8月3日	104,000	0	104,000	0.18%
史子涵	监事	男	1989年3月	2021年8月4日	2024年8月3日	28,600	0	28,600	0.05%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系，与控股股东、实际控制人之间无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 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	本期新增	本期减少	期末人数
研发	23	0	3	20
业务	58	16	16	58
媒介	17	6	7	16
创意	51	20	17	54
管理	8	2	1	9
员工总计	157	44	44	157

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	1	8

核心员工的变动情况

报告期内，有 1 名核心员工离职，属于公司正常人员流动，不会对公司生产经营产生不利影响。

第六节 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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注一（1）	51,195,183.88	59,586,409.08
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	附注一（2）	52,987,351.73	61,475,890.28
应收款项融资			
预付款项	附注一（3）	4,944,566.60	3,688,652.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注一（4）	2,069,519.41	1,914,909.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注一（5）	29,357,539.25	16,362,991.73
其中：数据资源			
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	附注一（6）	31,168.60	207,418.74
流动资产合计		140,585,329.47	143,236,271.60
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	附注一（7）	10,021,382.09	9,734,470.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注一（8）	11,499,991.13	13,492,059.84
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注一（9）	2,625,737.62	2,983,792.78
递延所得税资产	附注一（10）	3,433,832.72	3,384,357.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,580,943.56	29,594,679.75
资产总计		168,166,273.03	172,830,951.35
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注一（11）	25,437,890.99	23,424,462.67
预收款项			
合同负债	附注一（12）	10,053,917.70	7,196,464.41
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	附注一（13）	3,588,163.22	7,352,113.68
应交税费	附注一（14）	496,326.57	2,035,034.48
其他应付款	附注一（15）	298,414.02	302,042.44
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	附注一 (16)	3,308,888.59	3,879,531.26
其他流动负债			
流动负债合计		43,183,601.09	44,189,648.94
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	附注一 (17)	8,208,795.30	9,926,792.46
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		1,347,581.72	1,587,982.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,556,377.02	11,514,775.35
负债合计		52,739,978.11	55,704,424.29
所有者权益：			
股本	附注一 (18)	57,583,292.00	57,583,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注一 (19)	15,775,537.13	15,775,537.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注一 (20)	9,790,496.27	9,790,496.27
一般风险准备			
未分配利润	附注一 (21)	31,738,474.26	33,458,044.63
归属于母公司所有者权益合计		114,887,799.66	116,607,370.03
少数股东权益		538,495.26	519,157.03
所有者权益合计		115,426,294.92	117,126,527.06
负债和所有者权益合计		168,166,273.03	172,830,951.35

法定代表人：齐刚

主管会计工作负责人：姜北

会计机构负责人：李文静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		46,221,811.11	51,791,128.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十（1）	51,229,851.10	59,843,290.52
应收款项融资			
预付款项		4,944,566.60	3,688,652.21
其他应收款	附注十（2）	7,549,187.91	7,289,951.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,357,539.25	16,362,991.73
其中：数据资源			
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			151,856.29
流动资产合计		139,302,955.97	139,127,871.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十（3）	7,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,021,382.09	9,734,470.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,725,821.65	9,133,798.93
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,625,737.62	2,983,792.78

递延所得税资产		3,246,733.36	3,160,999.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,119,674.72	32,513,060.75
资产总计		170,422,630.69	171,640,932.01
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,941,436.97	22,248,224.65
预收款项			
合同负债		10,053,917.70	7,196,464.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,343,626.40	7,153,163.43
应交税费		509,598.58	2,024,052.42
其他应付款		11,055,480.39	9,295,009.76
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		2,431,808.01	2,765,396.31
其他流动负债			
流动负债合计		52,335,868.05	50,682,310.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,439,668.61	6,668,971.99
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		1,158,873.25	1,370,069.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,598,541.86	8,039,041.83
负债合计		58,934,409.91	58,721,352.81
所有者权益：			
股本		57,583,292.00	57,583,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,775,537.13	15,775,537.13
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,790,496.27	9,790,496.27
一般风险准备			
未分配利润		28,338,895.38	29,770,253.80
所有者权益合计		111,488,220.78	112,919,579.20
负债和所有者权益合计		170,422,630.69	171,640,932.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		72,579,292.58	59,471,594.94
其中：营业收入	附注一 (22)	72,579,292.58	59,471,594.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,136,314.22	60,690,596.09
其中：营业成本	附注一 (22)	58,568,738.04	44,079,941.84
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	附注一 (23)	183,746.11	124,797.84
销售费用	附注一 (24)	2,835,097.64	5,914,739.26
管理费用	附注一 (25)	6,446,712.51	5,564,477.12
研发费用	附注一 (26)	3,900,267.46	4,891,632.62
财务费用	附注一 (27)	201,752.46	115,007.41
其中：利息费用		245,644.39	165,431.90

利息收入		46,816.63	56,331.33
加：其他收益	附注一 (28)	127,303.30	274,033.21
投资收益（损失以“-”号填列）	附注一 (29)	48,356.16	
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）	附注一 (30)	269,899.72	1,586,454.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注一 (31)		-1,219.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		888,537.54	640,267.71
加：营业外收入	附注一 (32)	510.14	101,450.88
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		889,047.68	741,718.59
减：所得税费用	附注一 (33)	-289,884.78	450,464.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,178,932.46	291,254.55
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）		1,178,932.46	291,254.55
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）		19,338.23	37,173.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,159,594.23	254,080.71
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		1,178,932.46	291,254.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,159,594.23	254,080.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,338.23	37,173.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0201	0.0044
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0201	0.0044

法定代表人：齐刚

主管会计工作负责人：姜北

会计机构负责人：李文静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	附注十 (4)	71,256,985.72	56,167,515.39
减：营业成本	附注十 (4)	57,651,938.37	43,360,647.49
税金及附加		183,475.34	121,006.54
销售费用		2,602,708.13	5,914,739.26
管理费用		6,052,463.82	5,113,351.80
研发费用		3,900,267.46	4,891,632.62
财务费用		160,862.38	125,228.72
其中：利息费用		198,198.40	165,431.90
利息收入		40,208.42	45,750.52
加：其他收益		126,773.27	273,698.91
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十 (5)	48,356.16	
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）		270,473.42	1,473,123.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,219.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,150,873.07	-1,613,487.34
加：营业外收入		2.18	101,450.88
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,150,875.25	-1,512,036.46
减：所得税费用		-296,930.93	405,401.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,447,806.18	-1,917,438.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,447,806.18	-1,917,438.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,447,806.18	-1,917,438.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0252	-0.0333
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0252	-0.0333

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		88,797,201.01	90,822,048.55
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		29,018.04	389,028.15
收到其他与经营活动有关的现金	附注一 (34-1)	582,861.55	313,466.03
经营活动现金流入小计		89,409,080.60	91,524,542.73
购买商品、接受劳务支付的现金		55,691,014.26	47,311,311.10
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		26,372,552.05	31,326,543.32
支付的各项税费		2,519,038.09	2,136,240.38
支付其他与经营活动有关的现金	附注一 (34-1)	6,448,065.25	5,730,752.12
经营活动现金流出小计		91,030,669.65	86,504,846.92
经营活动产生的现金流量净额		-1,621,589.05	5,019,695.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		48,356.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,800
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		40,048,356.16	2,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,181,688.00	3,250,051.81
投资支付的现金		40,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		41,181,688.00	3,250,051.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,133,331.84	-3,247,251.81
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			
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			
偿还债务支付的现金			2,400,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,879,452.51	1,168,953.52
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	附注一 (34-2)	2,756,851.80	1,216,543.90
筹资活动现金流出小计		5,636,304.31	4,785,497.42
筹资活动产生的现金流量净额		-5,636,304.31	-4,785,497.42
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		-8,391,225.20	-3,013,053.42
加：期初现金及现金等价物余额		59,586,409.08	46,791,883.93
六、期末现金及现金等价物余额		51,195,183.88	43,778,830.51

法定代表人：齐刚

主管会计工作负责人：姜北

会计机构负责人：李文静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		87,518,579.33	84,993,106.86
收到的税费返还			387,260.14
收到其他与经营活动有关的现金		555,215.21	1,731,733.61
经营活动现金流入小计		88,073,794.54	87,112,100.61
购买商品、接受劳务支付的现金		54,161,163.68	47,446,256.47
支付给职工以及为职工支付的现金		24,719,136.78	31,154,981.14
支付的各项税费		2,508,168.41	1,899,010.59
支付其他与经营活动有关的现金		6,327,788.95	5,617,810.44
经营活动现金流出小计		87,716,257.82	86,118,058.64
经营活动产生的现金流量净额		357,536.72	994,041.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000	
取得投资收益收到的现金		48,356.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			2,800

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		40,048,356.16	2,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,181,688.00	3,250,051.81
投资支付的现金		40,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,181,688.00	3,250,051.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,133,331.84	-3,247,251.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,879,452.51	1,168,953.52
支付其他与筹资活动有关的现金		1,914,070.20	1,216,543.90
筹资活动现金流出小计		4,793,522.71	4,785,497.42
筹资活动产生的现金流量净额		-4,793,522.71	-4,785,497.42
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		-5,569,317.83	-7,038,707.26
加：期初现金及现金等价物余额		51,791,128.94	41,762,021.01
六、期末现金及现金等价物余额		46,221,811.11	34,723,313.75

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	1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
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

- 1、2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。
- 2、2024年4月,公司以总股本57,583,292元为基数,向全体股东每10股派0.5元(含税)人民币现金,详见公司于2024年4月17日通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2023年年度权益分派实施公告》。
- 3-1、根据公司2024年8月28日披露的2024半年度报告,公司将以总股本57,583,292元为基数,向全体股东每10股派2.88元(含税)人民币现金,详见公司于2024年8月28日通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2024年半年度权益分派预案公告》。
- 3-2、公司因整体战略规划调整,进一步优化现有资源配置,降低管理成本,于2024年5月向相关部门申请注销控股子公司北京比酷卓悦健康科技有限公司,2024年7月注销手续完成。注销该控股子公司不会对公司业务发展产生重大不利影响,不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 财务报表项目附注

北京比酷天地文化股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

附注一、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	51,195,183.88	59,586,409.08

2.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	54,894,214.53	61,977,351.90
1~2年	907,734.63	2,678,426.20
2~3年	-	77,380.00
3年以上	232,271.35	154,891.35
合计	56,034,220.51	64,888,049.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	56,034,220.51	100.00	3,046,868.78	5.44	52,987,351.73
其中：风险组合	56,034,220.51	100.00	3,046,868.78	5.44	52,987,351.73
其他组合					
合计	56,034,220.51	100.00	3,046,868.78	5.44	52,987,351.73

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,888,049.45	100.00	3,412,159.17	5.26	61,475,890.28
其中：风险组合	64,888,049.45	100.00	3,412,159.17	5.26	61,475,890.28
其他组合					
合计	64,888,049.45	100.00	3,412,159.17	5.26	61,475,890.28

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	56,034,220.51	3,046,868.78	5.44

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	33,279,250.40	1,663,962.49	5.00	50,698,061.43	2,536,167.99	5.00
逾期1年以内	22,032,698.76	1,101,634.94	5.00	13,957,716.67	697,885.83	5.00
逾期1-2年	490,000.00	49,000.00	10.00			
逾期2-3年				77,380.00	23,214.00	30.00
逾期3年以上	232,271.35	232,271.35	100.00	154,891.35	154,891.35	100.00
合计	56,034,220.51	3,046,868.78	5.44	64,888,049.45	3,412,159.17	5.26

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,412,159.17		365,290.39			3,046,868.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额46,160,873.36元，占应收账款期末余额合计数的比例82.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,308,043.66元。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,938,366.60	99.87	3,682,452.21	99.83
1~2年	2,000.00	0.04	6,200.00	0.17
2~3年	4,200.00	0.08		
3年以上				
合计	4,944,566.60	100.00	3,688,652.21	100.00

(2) 期末不存在账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额4,433,562.93元，占预付款项期末余

额合计数的比例 89.67%。

4.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,069,519.41	1,914,909.56
合计	2,069,519.41	1,914,909.56

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	520,000.52	1,206,711.68
1~2年	1,109,511.68	353,075.23
2~3年	1,025,526.96	850,251.73
3年以上	242,427.00	237,427.00
合计	2,897,466.16	2,647,465.64
减：坏账准备	827,946.75	732,556.08
净额	2,069,519.41	1,914,909.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,218,774.79	2,238,774.27
股权撤资款	302,800.00	375,891.37
备用金及个人往来	375,891.37	32,800.00
合计	2,897,466.16	2,647,465.64
减：坏账准备	827,946.75	732,556.08
净额	2,069,519.41	1,914,909.56

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	73,615.58	283,049.13	375,891.37	732,556.08
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提		136,726.22		136,726.22
本期转回	35,335.55	6,000.00	-	41,335.55
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	38,280.03	413,775.35	375,891.37	827,946.75

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	732,556.08	136,726.22	41,335.55		-	827,946.75

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京京信大厦	押金及保证金	702,318.00	1-2 年	24.24	70,231.80
杭州济采采购有限公司	押金及保证金	540,000.00	1 年以内 40,000.00 元； 2-3 年 500,000.00 元	18.64	152,000.00
丁俊华	股权撤资款	375,891.37	2-3 年	12.97	375,891.37
慧展科技（杭州）有限公司	押金及保证金	339,923.59	2-3 年 144,635.59 元； 3 年以上 195,288.00 元	11.73	141,034.68
拉扎斯网络科技（上海）有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	6.90	10,000.00
合计	/	2,158,132.96	/	74.48	749,157.85

5.存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	29,357,539.25	-	29,357,539.25	16,362,991.73	-	16,362,991.73

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,158.57	178,408.71
预交税金	29,010.03	29,010.03
合计	31,168.60	207,418.74

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,021,382.09	9,734,470.02
固定资产清理		
合计	10,021,382.09	9,734,470.02

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公设备及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,706,868.84	16,011,614.62	17,718,483.46
2. 本期增加金额	70,529.19	937,699.11	1,008,228.30
(1) 购置	70,529.19	937,699.11	1,008,228.30
(2) 使用权资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,777,398.03	16,949,313.73	18,726,711.76
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,395,647.12	6,588,366.32	7,984,013.44
2. 本期增加金额	103,688.55	617,627.68	721,316.23
(1) 计提	103,688.55	617,627.68	721,316.23
(2) 使用权资产转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,499,335.67	7,205,994.00	8,705,329.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	278,062.36	9,743,319.73	10,021,382.09
2. 期初账面价值	311,221.72	9,423,248.30	9,734,470.02

8.使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	14,729,932.21
2.本期增加金额	
(1)新增租赁	
3.本期减少金额	
租赁到期	
租赁变更	
4.期末余额	14,729,932.21
二、累计折旧	
1.期初余额	1,237,872.37
2.本期增加金额	1,992,068.71
(1)计提	1,992,068.71
3.本期减少金额	
租赁到期	
租赁变更	
4.期末余额	3,229,941.08
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	11,499,991.13
2.期初账面价值	13,492,059.84

9.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	2,983,792.78		358,055.16		2,625,737.62

10.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,874,815.53	571,644.33	4,144,715.25	612,186.66

项目	期末余额		期初余额	
	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
可抵扣亏损	9,994,376.95	1,499,156.54	7,589,449.55	1,138,417.43
租赁负债	11,517,683.89	1,363,031.85	13,806,323.72	1,633,753.02
合计	25,386,876.37	3,433,832.72	25,540,488.52	3,384,357.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	11,499,991.13	1,347,581.72	13,492,059.84	1,587,982.89

11.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
项目款	25,293,667.48	23,382,305.54
费用类款项	144,223.51	42,157.13
合计	25,437,890.99	23,424,462.67

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

12.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	10,053,917.70	7,196,464.41

13.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,058,623.35	21,882,012.80	25,597,838.98	3,342,797.17
二、离职后福利—设定提存计划	293,490.33	1,660,579.08	1,708,703.36	245,366.05
三、辞退福利		452,433.00	452,433.00	
合计	7,352,113.68	23,995,024.88	27,758,975.34	3,588,163.22

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,887,708.82	19,701,522.65	23,427,938.10	3,161,293.37
二、职工福利费	-			
三、社会保险费	170,914.53	1,034,215.15	1,023,625.88	181,503.80
其中：1. 医疗保险费	164,270.53	992,598.07	985,209.59	171,659.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费	6,644.00	41,617.08	38,416.29	9,844.79
3. 生育保险费				
四、住房公积金		1,146,275.00	1,146,275.00	
合计	7,058,623.35	21,882,012.80	25,597,838.98	3,342,797.17

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	284,408.62	1,609,765.58	1,657,589.48	236,584.72
2、失业保险费	9,081.71	50,813.50	51,113.88	8,781.33
合计	293,490.33	1,660,579.08	1,708,703.36	245,366.05

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	30,709.28	1,699.24
增值税	395,056.68	1,537,382.20
城市维护建设税	16,109.78	74,277.16
城市维护建设税	7,797.82	32,726.69
地方教育费附加	5,143.74	21,762.99
代扣代缴个人所得税	12,616.23	338,293.16
印花税	27,393.04	27,393.04
文化建设事业费	1,500.00	1,500.00
合计	496,326.57	2,035,034.48

15. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	298,414.02	302,042.44
合计	298,414.02	302,042.44

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代扣个人社保公积金	183,820.20	187,448.76

款项性质	期末余额	期初余额
外部往来款	103,686.88	102,814.25
其他	10,906.94	11,779.43
合计	298,414.02	302,042.44

②期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款

16.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,308,888.59	3,879,531.26

17.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,613,623.33	15,147,907.55
减：未确认融资费用	1,095,939.44	1,341,583.83
减：一年内到期的非流动负债	3,308,888.59	3,879,531.26
合计	8,208,795.30	9,926,792.46

18.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	57,583,292.00					57,583,292.00

19.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,775,537.13			15,775,537.13

20.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,790,496.27			9,790,496.27

21.未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	33,458,044.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	33,458,044.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,159,594.23
减：提取法定盈余公积	

项目	金额
应付普通股股利	2,879,164.60
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	31,738,474.26

22.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,579,292.58	58,568,738.04	59,471,594.94	44,079,941.84
其他业务				
合计	72,579,292.58	58,568,738.04	59,471,594.94	44,079,941.84

(2) 主营业务收入、主营业务成本按产品类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字内容整合营销	72,393,023.45	58,385,331.54	53,254,292.57	41,211,451.72
其他业务	186,269.13	183,406.50	6,217,302.37	2,868,490.12
合计	72,579,292.58	58,568,738.04	59,471,594.94	44,079,941.84

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	29,010,377.73	39.97
客户四	11,598,498.08	15.98
客户七	7,945,170.28	10.95
客户三	3,603,470.84	4.96
客户八	2,303,811.38	3.17
合计	54,461,328.31	75.03

23.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,918.53	70,860.86
教育费附加	41,849.05	30,368.93
地方教育附加	27,899.36	20,245.95
文化事业建设费	16,079.17	3,322.10
合计	183,746.11	124,797.84

24.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,033,934.13	5,321,540.02
宣传推广费		21,329.65
办公及差旅费	241,367.38	520,743.08
业务招待费	19,700.00	46,822.56
其他	540,096.13	4,303.95
合计	2,835,097.64	5,914,739.26

25.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,238,913.09	2,072,901.27
办公及差旅费	1,065,243.99	1,120,666.43
中介机构服务费	464,370.53	499,690.32
房租水电费	622,985.65	768,138.14
业务招待费	55,045.28	258,138.84
长期资产折旧摊销	1,359,961.59	230,946.65
信息服务费	332,586.72	360,109.51
残疾人保障金	592.14	528.12
其他	307,013.52	253,357.84
合计	6,446,712.51	5,564,477.12

26.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,722,194.40	4,842,685.10
房租	147,884.38	43,735.44
折旧	-	5,212.08
服务费	30,188.68	
合计	3,900,267.46	4,891,632.62

27.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	245,644.39	165,431.90
其中：租赁负债利息费用	245,644.39	135,671.90
减：利息收入	46,816.63	56,331.33
加：手续费支出	2,898.72	3,494.66
加：其他	25.98	2,412.18
合计	201,752.46	115,007.41

28.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	56,500.00	18,292.00	56,500.00
个税手续费返还	70,803.30	137,391.82	70,803.30
税收减免	-	118,349.39	-
合计	127,303.30	274,033.21	127,303.30

29.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	48,356.16	

30.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	365,290.39	1,445,249.38
其他应收款坏账准备	-95,390.67	141,205.46
合计	269,899.72	1,586,454.84

31.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-1,219.19	

32.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		50,000.00	
其他	510.14	51,450.88	510.14
合计	510.14	101,450.88	510.14

33.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	243,716.42
递延所得税费用	-289,884.78	206,747.62
合计	-289,884.78	450,464.04

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	889,047.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	133,357.15

子公司适用不同税率的影响	26,182.76
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,804.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-232.45
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	13,287.15
研发加计扣除的影响	-497,284.10
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
所得税费用	-289,884.78

34.合并现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	46,816.63	56,331.33
收到政府补助及个税手续费返还	127,305.45	155,683.82
营业外收入	507.12	101,450.88
收回保证金、押金	180,000.84	
收回备用金、往来款	228,231.48	
合计	582,861.55	313,466.03

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现营业费用、销售费用、研发费用、营业成本	6,165,166.53	5,444,149.60
财务费用手续费	2,898.72	5,906.84
支付保证金、押金	280,000.00	280,695.68
合计	6,448,065.25	5,730,752.12

(2) 与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款项	2,756,851.80	1,216,543.90

35.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,178,932.46	291,254.55

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值损失		
信用减值损失	-269,899.72	-1,586,454.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	721,316.23	236,158.73
使用权资产折旧	1,992,068.71	2,933,532.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	358,055.16	52,739.50
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)	-	1,219.19
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)	245,644.39	165,431.90
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,356.16	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-49,475.61	206,747.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-240,401.17	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,994,547.52	-16,664,606.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,524,164.17	25,566,129.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,089.99	-6,101,503.47
其他	-	-80,952.38
经营活动产生的现金流量净额	-1,621,589.05	5,019,695.81
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	51,195,183.88	43,778,830.51
减：现金的期初余额	59,586,409.08	46,791,883.93
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	-8,391,225.20	-3,013,053.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,195,183.88	43,778,830.51
其中：可随时用于支付的银行存款	51,195,183.88	43,778,830.51

项目	期末余额	期初余额
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	51,195,183.88	43,778,830.51
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		

附注二、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京铁三角公关咨询有限公司	300万人民币	北京市	北京市	经济贸易咨询；市场调查；企业策划；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；销售汽车；汽车租赁；道路货物运输。	100.00		投资设立
北京比酷卓悦健康科技有限公司	200万人民币	北京市	北京市	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计；软件开发；计算机系统服务；企业策划；基础软件服务；应用软件服务；销售计算机、软件及辅助设备、日用品、通讯设备、五金交电、文具用品、体育用品、电子产品、珠宝首饰、家用电器、家具、服装、针纺织品；健康咨询；企业管理咨询；预防保健服务；经营电信业务。	65.00		投资设立
无锡聚聚传媒科技有限公司	500万人民币	江苏省无锡市	江苏省无锡市	新闻传播技术开发、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；文化娱乐经纪人；演出经纪代理服务；影视经纪代理服务；企业形象策划；企业营销策划；组织活动策划服务；文案策划服务；展览展示服务；信息系统集成；电脑加工图片服务；软件的技术服务、技术咨询；设计、制作、代理、发布广告业务；	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				汽车及汽车零部件的销售；汽车及机械设备租赁。			

附注三、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
齐刚	43.06	43.06

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	126.86 万元	123.11 万元

附注四、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2024年06月30日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2024年06月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

附注五、资产负债表日后事项

1、根据公司2024年8月28日披露的2024半年度报告，公司将以总股本57,583,292元为基数，向全体股东每10股派2.88元（含税）人民币现金。

2、公司因整体战略规划调整，进一步优化现有资源配置，降低管理成本，于2024年5月向相关部门申请注销控股子公司北京比酷卓悦健康科技有限公司，2024年7月注销手续完成。

附注六、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	53,044,213.90	60,258,825.84
1~2年	907,734.63	2,678,426.20

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2~3年	-	77,380.00
3年以上	232,271.35	154,891.35
合计	54,184,219.88	63,169,523.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,184,219.88	100.00	2,954,368.78	5.45	51,229,851.10
其中：风险组合	54,184,219.88	100.00	2,954,368.78	5.45	51,229,851.10
其他组合					
合计	54,184,219.88	100.00	2,954,368.78	5.45	51,229,851.10

(续表)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,169,523.39	100.00	3,326,232.87	5.27	59,843,290.52
其中：风险组合	63,169,523.39	100.00	3,326,232.87	5.27	59,843,290.52
其他组合					
合计	63,169,523.39	100.00	3,326,232.87	5.27	59,843,290.52

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
风险组合	54,184,219.88	2,954,368.78	5.45

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	31,429,249.77	1,571,462.49	5.00	49,235,212.38	2,463,025.54	5.00
逾期1年以内	22,032,698.76	1,101,634.94	5.00	13,702,039.66	685,101.98	5.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期 1-2 年	490,000.00	49,000.00	10.00			
逾期 2-3 年				77,380.00	23,214.00	30.00
逾期 3 年以上	232,271.35	232,271.35	100.00	154,891.35	154,891.35	100.00
合计	54,184,219.88	2,954,368.78		63,169,523.39	3,326,232.87	

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,326,232.87		371,864.09		2,954,368.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 46,160,873.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,308,043.67 元。

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,549,187.91	7,289,951.57
合计	7,549,187.91	7,289,951.57

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,444,530.94	2,147,448.83
1~2 年	2,601,396.27	3,293,181.19
2~3 年	2,920,611.72	2,157,333.33
3 年以上	1,407,315.73	415,264.30
合计	8,373,854.66	8,013,227.65
减：坏账准备	824,666.75	723,276.08
净额	7,549,187.91	7,289,951.57

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,218,774.79	2,218,774.27
押金、保证金	5,779,188.50	5,418,562.01
股权撤资款	375,891.37	375,891.37
合计	8,373,854.66	8,013,227.65
减：坏账准备	824,666.75	723,276.08
净额	7,549,187.91	7,289,951.57

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	70,335.58	277,049.13	375,891.37	723,276.08
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段			---	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	---			
——转回第一阶段				
本期计提		136,726.22		136,726.22
本期转回	35,335.55			35,335.55
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	35,000.03	413,775.35	375,891.37	824,666.75

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	723,276.08	136,726.22	35,335.55		824,666.75

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京铁三角公关咨询有限公司	合并范围内关联方往来款	3,337,536.87	1 年以内 930723.96 元；1-2 年 25853.9 元；2-3 年 1369315.37 元；3-4 年 1011643.64 元	39.86	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡聚聚传媒科技有限公司	合并范围内关联方往来款	1,834,805.28	1-2年 1441997.47元；2-3年 392807.81元	21.91	
北京京信大厦	押金及保证金	702,318.00	1-2年	8.39	70,231.80
杭州济采采购有限公司	押金及保证金	540,000.00	1年以内 40,000.00元；2-3年 500,000.00元	6.45	152,000.00
丁俊华	股权撤资款	375,891.37	2-3年	4.49	375,891.37
合计	/	6,790,551.52	/	81.10	598,123.17

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京铁三角公关咨询有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
北京比酷卓悦健康科技有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00		
无锡聚聚传媒科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	7,500,000.00			7,500,000.00		

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,256,985.72	57,651,938.37	56,167,515.39	43,360,647.49
其他业务				
合计	71,256,985.72	57,651,938.37	56,167,515.39	43,360,647.49

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字内容整合营销	71,256,985.72	57,651,938.37	50,762,288.45	41,209,574.17

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	-	-	5,405,226.94	2,151,073.32
合计	71,256,985.72	57,651,938.37	56,167,515.39	43,360,647.49

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	29,010,377.73	40.71
客户四	11,598,498.08	16.28
客户七	7,945,170.28	11.15
客户三	3,603,470.84	5.06
客户八	2,303,811.38	3.23
合计	54,461,328.31	76.43

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	48,356.16	

附注七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	56,500.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	510.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,803.30	
非经常性损益合计（影响利润总额）	127,813.44	
减：所得税影响数	19,068.22	
非经常性损益净额（影响净利润）	108,745.22	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	108,745.22	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.00	0.0201	0.0201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90	0.0182	0.0182

北京比酷天地文化股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

2023年10月25日,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称解释17号),自2024年1月1日起施行。本公司于2024年1月1日起执行解释17号的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

二、 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,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	56,500
除上述各项之外的其他营业外上入和支出	510.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,803.30
非经常性损益合计	127,813.44
减:所得税影响数	19,068.22
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	108,745.22

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用