

**Birthidea 博思堂<sup>®</sup>**

**博思堂**

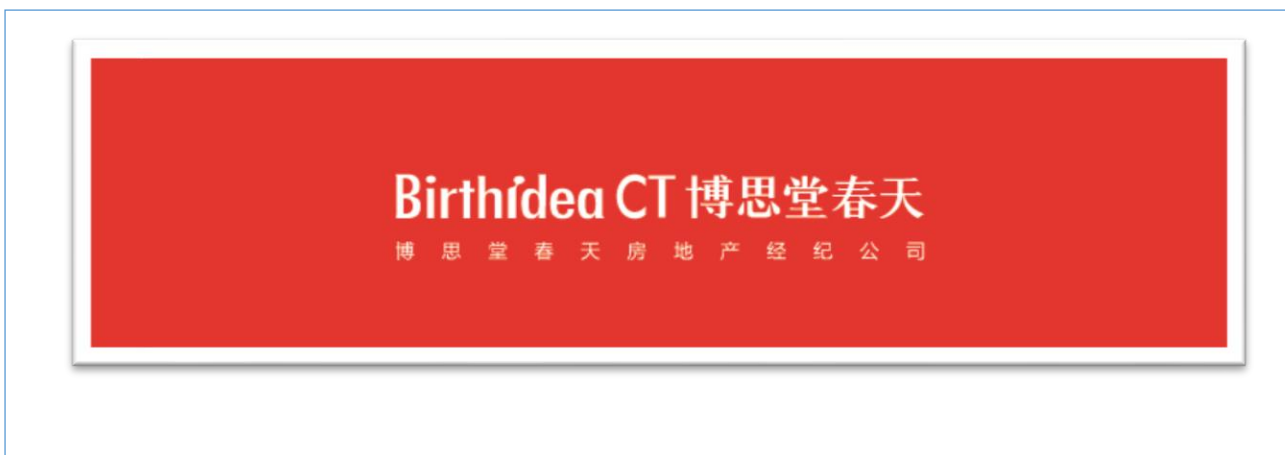
NEEQ : 830778

深圳市博思堂文化传媒股份有限公司

**半年度报告**

— 2018 —

## 公司半年度大事记



博思堂与天津易橙春天房产信息咨询有限公司合资成立北京博思堂春天房地产经纪有限公司，这是一家集广告、销售、渠道分销三位一体的新型房地产强销公司。合作项目类型包括住宅、商业、综合体、产业园区、旅游度假产品等。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、博思堂、深圳博思堂	指	深圳市博思堂文化传媒股份有限公司
挂牌	指	深圳市博思堂文化传媒股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
主办券商	指	平安证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董秘等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
博思堂投资、投资公司	指	深圳市博思堂投资管理有限公司
西安博思堂广告	指	西安博思堂广告有限公司
西安博思堂营销	指	西安博思堂房地产营销有限公司
北京博思堂	指	北京博思堂龙吟文化传媒有限公司
沈阳博思堂	指	沈阳市博思堂文化传播有限公司
武汉博思堂	指	武汉市博思堂文化传媒有限公司
成都博思堂	指	成都市博思堂广告有限公司
长沙博思堂	指	长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司
海口博思堂	指	海口博思堂龙吟文化传媒有限公司
上海博思堂	指	上海博思堂投资管理有限公司
合肥博思堂	指	合肥市博思堂广告有限公司
青岛博思堂	指	青岛市博思堂文化传媒有限公司
济南博思堂	指	济南博思堂文化传媒有限公司
郑州博思堂	指	郑州市博思堂文化传媒有限公司
南昌博思堂	指	南昌市博思堂地产顾问有限公司
株洲博思堂	指	长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司株洲分公司
兰州博思堂	指	西安博思堂广告有限公司兰州分公司
昆明博思堂	指	昆明博思堂文化传媒有限公司
西藏博思堂投资	指	西藏博思堂投资管理有限公司
博公关	指	深圳市博思堂公关策划有限公司
博思堂数字媒体	指	深圳市博思堂数字媒体有限公司
博思堂春天	指	北京博思堂春天房地产经纪有限公司
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人郑迎九、主管会计工作负责人黄平及会计机构负责人（会计主管人员）黄平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市博思堂文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Birthidea Culture and Media Co.,Ltd
证券简称	博思堂
证券代码	830778
法定代表人	郑迎九
办公地址	深圳市福田区田面设计之都 10 栋 5A

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈姣
电话	0755-82816918
传真	0755-82816020
电子邮箱	Chenjiao_kg@birthidea.com.cn
公司网址	www.birthidea.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区田面设计之都 10 栋 5A 518039
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998.11.04
挂牌时间	2014.06.04
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商务服务业
主要产品与服务项目	广告策划及营销服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市博思堂投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	郑迎九、龚婕

### 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	914403007084600109	否
注册地址	深圳市福田区田面设计之都 10	否

	栋 5A	
注册资本（元）	30,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈芝莲
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	37,686,181.48	36,276,421.93	3.89%
毛利率	42.56%	52.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	344,533.50	2,849,833.52	-87.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	344,533.50	2,520,927.34	-87.91%
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）	1.07%	8.49%	-
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）	1.07%	8.53%	-
基本每股收益	0.01	0.09	-88.89%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,491,564.05	42,443,689.19	4.60%
负债总计	12,104,205.89	10,400,864.53	46.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	-	32,042,824.66	1.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.07	0.93%
资产负债率（母公司）	31.97%	31.64%	-
资产负债率（合并）	34.54%	24.51%	-
流动比率	2.46	3.53%	-
利息保障倍数	10.63	22.83%	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,497,476.00	-1,492,710.84	536.26%
应收账款周转率	1.81	2.23	-
存货周转率	-	-	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.60%	-17.53%	-
营业收入增长率	3.89%	-11.73%	-
净利润增长率	-87.91%	204.45%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司所处行业按国民经济行业分类为广告业，按证监会发布的上市公司行业分类为商务服务业。公司拥有中国一级广告资质、专业的业务团队以及多项自主知识产权，是国内知名的广告策划及营销代理服务提供商。公司利用业务人员的专业知识和行业经验，为广告主提供企业战略、品牌规划、市场调研、广告策略、创作文案、平面设计、媒体发布、活动执行、现场包装等全面的广告策划服务，通过该服务帮助广告主向消费者传递商业信息，以引导受众的消费行为。目前主要为房地产开发商提供专业的广告策划及营销的服务。公司通过参与竞稿投标开拓业务，收入来源是广告策划服务费用及营销代理服务费用，是房地产广告细分行业的龙头企业之一。

公司经营受房地产市场环境、政策环境及市场竞争情况影响，同时专业人才流失会对公司产生重大影响。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018年上半年，各地房地产政策调整密集出台，明确房地产调整方向：坚决遏制房价上涨，加快建立促进房地产市场平稳健康发展长效机制。同时房地产企业融资环境在持续收紧，6月底国家发改委、财政部联合印发《关于完善市场约束机制 严格防范外债风险和地方债务风险的通知》，规范企业举债有关资质要求和资金投向，房地产企业境外发债主要用于偿还到期债务，进一步限制了企业融资渠道。受上游房地产周期性波动影响，公司上半年收款能力有所下降，利润较去年同期有所下滑。

报告期内，实现销售收入 3768.62 万元，同比上升了 3.89%；实现净利润为 34.45 万元，同比下降 87.91%。今年公司大力发展品牌开发商，驻场项目增加，成本有一定的上升；同时受政策影响，市场新盘量有所减少，下半年将着力开展新客户市场开拓工作，力争在市场中抢占足够份额。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额较期初增加 195.79 万元，增加比例为 4.6%。其中货币资金期末数较期初减少 814.16 万元，减少比例为 50.43%，主要为公司偿还银行借款所致。应收账款期末账面价值较上期增加 686.10 万，增加比例为 41.39%，增加原因主要为公司项目增加、收入增长所致。负债总额较期初数增加了 487.62 万元，增加比例为 46.48%，主要是增加了短期借款。所有者权益较期初数增加了 34.45 万元，增加比例为 1.08%，主要是股利未分配导致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 681.36 万元，减少比例为 17.01%，主要是由于本期应收帐款增加，导致提供服务收到的现金减少 713.15 万元，支付的各项税费减少 117.51 万元，支付给员工的现金及其他与经营相关的现金流出增加 119.12 万元。投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 38.03 万元，增加比例为 26.45%，主要系公司人员结构调整，办公固定资产及无形资产相应增加所致。筹资活动产生的现金流量净额为 241.32 万元，主要原因为新增短期借款 300.00 万所致。

### 三、 风险与价值

#### 1. 下游房地产行业景气度变化导致的业绩波动风险

2018 年上半年房地产市场调控政策持续深化，长效机制建设稳步推进，金融监管力度加强，房地产市场在限购限贷、预售限价等严控政策下，房价趋稳，成交面积持续回落。上半年重点城市新房市

场成交面积继续缩减，其中一线城市降幅超 20%，领降各线城市；三四线城市新房成交面积亦有所回落。但 20 家品牌房企累计销售额达到 23756 亿元，较去年同期提高 32.3%；累计销售面积 18007 万平方米，同比增长 30.5%。大型房企销售金额稳步提升，整体销售业绩保持较高水平。报告期内公司加强了对品牌客户的开拓力度，维护好此类客户有利于提高公司经营的稳定性。

#### 2. 应收账款发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款账面价值为 2,516.15 万元，占资产总额的比例为 56.55%；公司 2017 年同期公司应收账款账面价值为 1564.29 万元，占资产总额的比例为 34.11%。公司应收账款占比处于较高水平，系资产的主要组成部分。若公司客户出现经营困难，财务状况恶化，或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。公司通过实施收款预算制，跟踪服务款项付款过程，降低因开发商支付能力减弱导致的经营风险。

#### 3. 人才流失风险

人才是广告公司的核心资源之一，广告行业普遍存在人员流动性比较大的问题，公司能否在激烈的市场竞争中建立起竞争优势主要依赖专业人才的储备。为适应公司不断发展的需要，使得公司人才持续有效地良性循环，以强化核心竞争力。公司结合目前公司人力资源建设现状，持续从“校园招聘+内部培养晋升+外部人才资源库建立”三个方面建立人才供应模式，以内外结合的方式保障优秀人才储备。

#### 4. 实际控制人不当控制的风险及对策

公司实际控制人郑迎九先生与龚婕女士夫妇合并持有公司 91.49% 股权，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。若实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，则可能影响公司经营及损害中小股东的利益。公司将严格执行“三会”议事规则，严格执行关联交易，决策的关联方回避制度，重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

## 四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	120,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000,000.00	78,112.08
6. 其他	150,000.00	6,246.00

#### (二) 承诺事项的履行情况

1. 博思堂投资、西藏博思堂投资、郑迎九先生承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。除上述承诺外，郑迎九先生承诺：在股份公司任职期间每年

转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。上述股东在报告期内不存在违反承诺的情形。

2. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经承诺：为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。上述人员在报告期内不存在违反承诺的情形。

3. 根据《公司法》，担任公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。上述人员在报告期内不存在违反承诺的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,242,759	34.14%	0	10,242,759	34.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,100,000	27%	0	8,100,000	27%	
	董事、监事、高管	273,363	0.91%	0	273,363	0.91%	
	核心员工	1,906,531	6.36%	0	1,906,531	6.36%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,757,241	65.86%	0	19,757,241	65.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,900,000	63%	0	18,900,000	63%	
	董事、监事、高管	857,241	2.86%	0	857,241	2.86%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							31

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市博思堂投资管理有限公司	17,550,000	0	17,550,000	58.50%	11,700,000	5,850,000
2	西藏博思堂投资管理有限公司	6,750,000	0	6,750,000	22.50%	4,500,000	2,250,000
3	郑迎九	370,308	76,094	3,146,402	10.49%	2,700,000	446,402
4	王荫	341,123	0	341,123	1.14%	255,842	85,281
5	洪杰	150,365	0	150,365	0.50%	112,774	37,591
合计		25,161,796	76,094	27,937,890	93.13%	19,268,616	8,669,274

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，公司实际控制人郑迎九先生直接持有公司控股股东深圳市博思堂投资管理有限公司 99.00% 股权，公司董事龚婕女士直接持有深圳市博思堂投资管理有限公司 1.00% 股份，郑迎九先生与龚婕女士为夫妻关系。此外郑迎九先生直接持有西藏博思堂投资管理有限公司 100.00% 股权，除上述所列股东间的关联关系外，公司股东间不存在其它关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

深圳市博思堂投资管理有限公司持有本公司 1755.00 万股份，占本公司股本总额的 58.50%，系本公司控股股东。深圳市博思堂投资管理有限公司的基本情况如下：

公司名称：深圳市博思堂投资管理有限公司

地址：深圳市福田区深南路与彩田路交汇处东方新天地广场 C 座 2007-56

法人代表：郑迎九

注册资本：300 万元

成立日期：2010 年 6 月 1 日

统一社会信用代码：91440300557195845A

公司控股股东报告期内无变动。

### (二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为郑迎九先生与龚婕女士夫妇。报告期内，郑迎九先生与龚婕女士夫妇共同持有博思堂投资全部股权，郑迎九先生持有西藏博思堂投资全部股权，郑迎九先生直接持有公司 10.49% 股权。郑迎九先生、龚婕女士合并持有公司股份 2744.64 万股，占公司总股本的 91.49%，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

郑迎九先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任山西省供销社劳动服务公司客服部职员，深圳市国际企业服务公司客户部总监，深圳市中航广告有限公司策划部总监，2003 年荣获中国当代杰出广告人称号，1998 年创建本公司，现任公司第一届董事会董事长。

龚婕女士，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任安徽现代电视技术研究所技术部工程师，深圳黄金台科技创业村技术开发部经理，深圳先柏实业有限公司推广部经理，深圳益人律师事务所律师，广州海事法院法官，现任公司第一届董事会董事。

公司实际控制人报告期内无变动。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑迎九	董事长	男	1969年3月28日	本科	2016.12-2019.12	是
王荫	董事/总经理	女	1975年11月25日	大专	2016.12-2019.12	是
赵冠杰	董事	男	1980年6月12日	大专	2016.12-2019.12	是
龚婕	董事	女	1968年1月15日	硕士	2016.12-2019.12	否
徐天赋	董事	男	1979年9月25日	大专	2013.12-2016.12	是
洪杰	董事	男	1980年12月2日	本科	2016.12-2019.12	是
杨蛟	监事	男	1984年11月2日	本科	2016.12-2019.12	是
闻学红	监事会主席	女	1974年8月22日	高中	2016.12-2019.12	是
黄海华	监事	女	1986年12月21日	本科	2016.12-2019.12	是
吴志军	董事/副总经理	男	1980年6月22日	中专	2016.12-2019.12	是
王珂	副总经理	男	1980年12月6日	专科	2017.2-2019.12	是
黄平	财务总监	女	1962年3月31日	高中	2017.6-2019.12	是
陈姣	董事会秘书	女	1985年4月4日	本科	2016.12-2019.12	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司实际控制人郑迎九先生与龚婕女士为夫妻关系。此外，公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在其它关联关系。



## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑迎九	董事长	2,700,000	446,402	3,146,402	10.49%	0
王荫	董事/总经理	341,123	0	341,123	1.14%	0
赵冠杰	董事/副总经理	148,801	0	148,801	0.50%	0
徐天赋	董事	109,451	0	109,451	0.36%	0
洪杰	董事	150,365	0	150,365	0.50%	0
吴志军	副总经理	115,184	0	115,184	0.38%	0
杨蛟	监事会	39,090	0	39,090	0.13%	0
黄平	财务负责人	36,484	0	36,484	0.12%	0
陈姣	董秘	39,090	0	39,090	0.13%	0
合计	-	3,679,588	446,402	4,125,990	13.75%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	53
生产人员	355	404
技术人员	0	0
财务人员	18	18
员工总计	415	475

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	243	271
专科	155	191

专科以下	11	8
员工总计	415	475

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

博思堂在行业内的规模和员工数量一直保持国内前列，虽受行业因素影响人员变动率高，但是核心人员比较稳定。博思堂建立了系统的人才胜任力素质模型，统一了用人标准，采用人才盘点的方式带动人才的“选、用、育、留”，以此建立起清晰的后备人才梯队，建立了后备人才培养方式，人才梯队建设是博思堂人才源源不断的重要保障。

公司非常注重对人才的培养，提倡每天培训制。建立了双通道职业发展道路和机构十大特训营体系，同时加强对于培训的不断优化和改善。公司招聘依托人才供应体系，并结合人才盘点和人才梯队建设要求确定招聘需求，同时不断优化招聘渠道和招聘方式确保招聘的准确和高效。

公司明确了员工的待遇与公司的发展相一致的原则。员工薪酬的确立遵循市场同职原则、竞争比较原则、员工考核原则 3 个方面。公司每个季度都会进行一次市场薪酬调查，确立了保持核心员工有较大市场竞争力的薪酬政策，并根据市场薪酬调查和绩效表现进行薪酬的调整。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
许俊杰	郑州总经理	108,409
代佳	沈阳总经理	105,281
杨德佳	长沙总经理	98,245
孙建桥	北京总经理	78,179
姜坤	青岛总经理	77,137
缙雪君	西北区域副总	72,967
崔婷婷	西安总经理	72,707
任致祥	兰州总经理	31,272
仲擎宇	西安事业部总经理	56,028
刘金烁	大连总经理	50,295
黄平	财务负责人	36,484
方艳萍	南昌总经理	33,878
罗爱妮	湖南总经理	132,384
张华雪	武汉总经理	120,136
胡珑	新产业总经理	70,101
赵桂生	海南总经理	93,815
刘星	成都总经理	116,748

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，株洲公司总经理郭灿、长沙公司 HR 经理李庆玲因个人原因离职，以上员工离职对公司经营未造成重大影响。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,003,396.83	16,145,017.90
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		25,161,457.08	16,575,492.35
预付款项		2,513,794.02	1,435,844.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款		1,406,524.40	1,296,704.60
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>37,085,172.33</b>	<b>35,453,059.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		906,573.63	906,573.63
固定资产		3,581,945.50	3,539,978.23

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,883.91	4,541.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,533,992.93	1,157,540.46
递延所得税资产		1,381,995.75	1,381,995.75
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,406,391.72</b>	<b>6,990,629.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,491,564.05</b>	<b>42,443,689.19</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		4,370,000.00	1,820,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		108,561.53	27,037.53
预收款项		75,000.00	75,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		5,022,370.81	5,931,277.76
应交税费		1,727,235.78	1,705,742.17
其他应付款		511,291.48	490,904.55
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>11,814,459.60</b>	<b>10,049,962.01</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		289,746.29	350,902.52
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		289,746.29	350,902.52
<b>负债合计</b>		12,104,205.89	10,400,864.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		214,200.34	214,200.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,545,805.80	4,545,805.80
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,372,647.98	-2,717,181.48
归属于母公司所有者权益合计		-	32,042,824.66
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		32,387,358.16	32,042,824.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		44,491,564.05	42,443,689.19

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,436,644.45	14,995,470.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		8,946,668.00	1,960,000.00
预付款项		212,921.53	4,101.58
其他应收款		42,345,051.55	39,246,578.78
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		57,941,285.53	56,206,150.51
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		3,240,000.00	3,210,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,692,754.82	2,822,132.97
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,883.91	4,541.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		722,008.41	935,210.67
递延所得税资产		193,647.80	193,647.80
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,850,294.94</b>	<b>7,165,532.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,791,580.47</b>	<b>63,371,683.50</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		4,370,000.00	1,820,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		104,561.53	18,634.53
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1,075,629.25	1,823,184.97
应交税费		405,801.08	146,578.61
其他应付款		14,469,315.76	15,890,883.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>20,425,307.62</b>	<b>19,699,281.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		289,746.29	350,902.52
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>289,746.29</b>	<b>350,902.52</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,715,053.91</b>	<b>20,050,184.18</b>

<b>所有者权益：</b>		-	-
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		214,200.34	214,200.34
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	--
专项储备		-	-
盈余公积		4,545,805.80	4,545,805.80
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,316,520.42	8,561,493.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,076,526.56</b>	<b>43,321,499.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>64,791,580.47</b>	<b>63,371,683.50</b>

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>37,686,181.48</b>	<b>36,276,421.93</b>
其中：营业收入		37,686,181.48	36,276,421.93
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>37,007,036.72</b>	<b>33,346,401.46</b>
其中：营业成本		21,645,404.02	17,150,984.43
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		278,125.50	248,344.13
销售费用		2,943,070.24	3,183,992.58
管理费用		12,108,529.64	12,642,013.04
研发费用			
财务费用		86,907.32	119,730.34
资产减值损失		-55,000.00	1,336.94

加：其他收益		-	-
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		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		679,144.76	2,930,020.47
加：营业外收入		123,957.87	447,710.76
减：营业外支出		66,870.44	9,169.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		736,232.19	3,368,562.04
减：所得税费用		391,698.69	518,728.52
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		344,533.50	2,849,833.52
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		344,533.50	2,849,833.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		344,533.50	2,849,833.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-



<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.01	0.09
（二）稀释每股收益		0.01	0.09

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		13,341,394.20	8,678,138.62
减：营业成本		4,540,880.34	2,746,774.32
税金及附加		96,144.38	42,309.27
销售费用		350,505.40	474,600.45
管理费用		4,165,478.82	3,980,391.26
研发费用		-	-
财务费用		56,702.80	89,070.08
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		3,234,908.18	-70,220.16
加：其他收益		-	-
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		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		896,774.28	1,415,213.40
加：营业外收入		275.16	170,515.23
减：营业外支出		1,353.15	3,349.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		895,696.29	1,582,378.67
减：所得税费用		140,669.05	93,851.46
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		755,027.24	1,488,527.21
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		755,027.24	1,488,527.21
<b>七、每股收益：</b>		-	-
(一) 基本每股收益		0.03	0.05
(二) 稀释每股收益		0.03	0.05

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

#### (四) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		31,408,338.48	38,539,824.86
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	6,641.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,834,968.44	1,510,401.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,243,306.92	40,056,867.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,029,706.00	840,149.90
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		-	-
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		28,361,566.05	27,288,037.89
支付的各项税费		2,852,184.74	4,027,254.36
支付其他与经营活动有关的现金		10,497,326.13	9,394,136.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,740,782.92	41,549,578.76
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,497,476.00	-1,492,710.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		985.00	2,325.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		985.00	2,325.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,058,366.50	1,398,797.25
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		-	41,260.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,058,366.50	1,440,057.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,057,381.50	-1,437,732.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		511,156.23	3,057,232.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,607.34	6,207,883.77
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		586,763.57	9,265,115.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,413,236.43	-4,265,115.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,141,621.07	-7,195,558.99
加：期初现金及现金等价物余额		16,145,017.90	27,511,314.49

六、期末现金及现金等价物余额		8,003,396.83	20,315,755.50
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

(五) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		7,155,210.00	9,548,147.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		25,717,725.27	27,401,030.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,872,935.27</b>	<b>36,949,177.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		657,507.00	125,363.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6,785,333.54	5,813,083.08
支付的各项税费		735,709.16	429,735.68
支付其他与经营活动有关的现金		35,464,488.90	32,481,551.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,643,038.60</b>	<b>38,849,734.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,770,103.33</b>	<b>-1,900,556.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		785.00	475.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>785.00</b>	<b>475.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,743.80	1,016,735.16
投资支付的现金		30,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>202,743.80</b>	<b>1,016,735.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-201,958.80</b>	<b>-1,016,260.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		511,156.23	3,057,232.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,607.34	6,207,883.77

支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		586,763.57	9,265,115.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,413,236.43	-4,265,115.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,558,825.70	-7,181,933.05
加：期初现金及现金等价物余额		14,995,470.15	25,874,501.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,436,644.45	18,692,568.05

法定代表人：郑迎九

主管会计工作负责人：黄平

会计机构负责人：黄平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 1 公司基本情况

##### 1.1 注册登记情况

深圳市博思堂文化传媒股份有限公司（以下简称公司、本公司或博思堂）于 2013 年 12 月 30 日由深圳市博思堂广告有限公司整体改制设立，公司统一社会信用代码：914403007084600109。

深圳市博思堂文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2014 年 5 月 19 日下达《关于同意深圳市博思堂文化传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]575 号），股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的股份有限公司，股票简称：博思堂，股票代码：830778。

本公司前身为深圳市博思堂广告有限公司（以下简称“博思堂有限”），系由郑迎九、范志明于 1998 年 11 月 4 日共同出资组建。博思堂有限 2013 年 11 月召开股东会，审议通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，博思堂有限整体变更为深圳市博思堂文化传媒股份有限公司，注册资本为人民币 1,500.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2013 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2013 年 12 月 31 日，博思堂有限经审计后净资产共 18,716,590.34 元，共折合为 1,500.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2013 年 12

月 16 日经上海众华沪银会计师事务所有限公司验证，并于 2013 年 12 月 16 日出具沪众会验字（2013）第 5686 号验资报告，公司于 2013 年 12 月 30 日办理了工商登记手续。

2015 年公司未分配利润转增 8,283,411.00 股，资本公积转增 3,716,589.00 股，合计增发股份 1,200.00 万股，上述增资情况，已于 2015 年 10 月 21 日经上海众华沪银会计师事务所有限公司验资，并于 2015 年 10 月 21 日出具众会字（2015）第 5784 号验资报告。

2016 年公司向内部 33 名核心员工增发优先股 300 万股（其中有限售条件股份 820,106 股，无限售条件股份 2,179,894 股），发行价格每股人民币 1.0714 元，募集资金 3,214,200 元，发行后公司总股本增至 3,000 万股。本次定向发行经平安证券出具了股票发行的合法合规性意见，北京中伦（深圳）律师事务所出具了定向发行股票合法合规性的法律意见书。公司此次发行的新增无限售条件股份将于 2016 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，3 月份完成工商登记变更手续。

公司统一社会信用代码：914403007084600109。

注册地址：深圳市福田区华富街道田面设计之都 10 栋 5A

法定代表人：郑迎九

公司主要业务：为企业提供广告策划及营销服务。

公司经营范围：企业形象策划；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营） 房地产经纪、房地产咨询。

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 本年度合并财务报表范围

序号	公司名称	注册地	注册资本	表决权比例	主营业务	是否并表
1	南昌市博思堂地产顾问有限公司	江西省南昌市	20 万元	100%	广告、营销策划	是
2	长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司	湖南省长沙市	20 万元	100%	广告、营销策划	是
3	北京博思堂龙吟文化传媒有限公司	北京市	50 万元	100%	广告、营销策划	是
4	武汉市博思堂龙吟文化传媒有限公司	湖北省武汉市	20 万元	100%	广告、营销策划	是
5	合肥市博思堂广告有限公司	安徽省合肥市	20 万元	100%	广告、营销策划	是
6	郑州市博思堂文化传媒有限公司	河南省郑州市	30 万元	100%	广告、营销策划	是
7	西安博思堂广告有限公司	陕西省西安市	30 万元	100%	广告、营销策划	是
8	成都市博思堂广告有限公司	四川省成都市	20 万元	100%	广告、营销策划	是
9	海口博思堂龙吟文化传媒有限公司	海南省海口市	20 万元	100%	广告、营销策划	是
10	沈阳博思堂文化传媒有限公司	辽宁省沈	20 万元	100%	广告、营销策划	是

		阳市				
11	青岛市博思堂文化传媒有限公司	山东省青 岛市	20 万元	100%	房地产咨询策划	是
12	上海博思堂投资管理有限公司	上海市	20 万元	100%	投资管理和企业 形象策划	是
13	深圳市博思堂数字媒体有限公司	广东省深 圳市	500 万元	100%	数字媒体	是
14	深圳市博思堂公关策划有限公司	广东省深 圳市	500 万元	100%	公关策划	是
15	北京博思堂春天房地产经纪有限 公司	北京	100 万	51%	营销	是

合并范围的变化：

2018 年本期合并报表新增北京博思堂春天房地产经纪有限公司。



## **2 财务报表的编制基础**

### **2.1 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **2.2 持续经营**

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## **3 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示

本公司及各子公司主要业务为广告设计和策划。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3.23 “收入” 各项描述。

### **3.1 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### **3.2 会计期间**

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3.3 营业周期**

本公司营业周期与会计期间相同。

### **3.4 记账本位币**

记账本位币为人民币。

### 3 重要会计政策及会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.3 决策者和代理人(续)

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

###### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

###### 3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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。

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

##### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

##### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准	该金融资产期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或持续下跌时间达到或超过 12 个月。
成本的计算方法	本公司金融资产按取得时支付的对价和相关交易费用初始确认为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的期末公允价值的确定方法市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。
持续下跌期间的确定依据	持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。除应收账款以外的应收款项采用个别认定法计提坏账准备，应收账款采用以下方法计提坏账准备。

##### 3.11.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款年末余额 20 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

##### 3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项：

###### 确定组合的依据

组合 1：账龄组合	对于经单独进行减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项及单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，除特定款项组合外，公司按其账龄作为信用特征进行划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
组合 2：特定款项组合	合并财务报表内单位的应收款项。

###### 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	不计提坏账准备

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.11 应收款项（续）

##### 3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项（续）：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	
其中：0-6个月	0
7个月-1年	2
1—2年	30
2—3年	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
特定款项组合	不计提坏账准备。

##### 3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

#### 3.12 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 长期股权投资

##### 3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.13.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### 3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 长期股权投资(续)

##### 3.13.3.2 权益法后续计量(续)

采用权益法核算时,投资方取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的,按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都按照金融工具政策的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时,按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 长期股权投资（续）

##### 3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊销)率 (%)
房屋	30	5%	3.16%

#### 3.15 固定资产

##### 3.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

##### 3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	直线法	30	5	3.16
运输工具	直线法	4-10	0-5	10.00-23.75
电子设备	直线法	3-5	0-10	18.00-31.66
办公及其他设备	直线法	3-5	5	19.00-31.66



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 在建工程

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

#### 3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

#### 3.18 无形资产

##### 3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括商标和软件。无形资产以实际成本计量。

商标按受益年限 10 年平均摊销。软件按受益年限 5 年平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 无形资产(续)

##### 3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.21 职工薪酬

##### 3.21.1 短期薪酬

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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.21.2 离职后福利

###### 3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.21 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
  - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - 3) 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。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.23.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 3.23.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.23.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

##### 3.23.4 收入的具体确认标准

本公司按照提供劳务所处房地产市场阶段的不同，业务分为房地产广告策划和房地产营销代理。

###### 3.23.4.1 房地产广告策划收入

公司承接业务后，与客户签订代理合同，为客户提供房地产整体推广、广告策划、产品整合传播策略、广告策略、创意、设计、活动策划、市场调研策划与分析等服务。按时、按量、保质的完成各项策划、设计、市场调研等业务，定期的将所有策划方案及相关建议方案等以书面形式向客户提呈并确认时确认收入。

###### 3.23.4.2 房地产营销代理收入

在本公司所代理的房地产的业主与购买方签订房屋买卖合同，按房地产销售合同约定的佣金结算方法与合同约定的佣金比率计算应收取的佣金确认收入的实现。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 政府补助

##### 3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.26.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.26.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.27 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 3.28 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.28.1 重要会计政策变更

本公司本年度未发生重要会计政策变更。

##### 3.28.2 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%，6%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税	1%，5%，7%
教育费附加	应纳增值税、营业税	3%
文化事业建设费	应纳娱乐业、广告业营业税的营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%

本公司企业所得税：深圳市博思堂文化传媒股份有限公司和沈阳博思堂文化传媒有限公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率，优惠税率为 15%，成都公司享受国家西部大开发优惠政策，企业所得税税率为 15%，其余子公司企业所得税均为 25%。

4.1.1 根据《财政部国家税务总局关于印发〈营业税改征增值税试点方案〉的通知》（财税〔2011〕110 号）等相关规定，北京地区公司 2012 年 9 月 1 日起实行营业税改征增值税，深圳地区公司 2012 年 11 月 1 日起实行营业税改征增值税，合肥地区公司 2012 年 10 月 1 日起实行营业税改征增值税，杭州地区公司 2012 年 12 月 1 日起实行营业税改征增值税，武汉地区公司 2013 年 2 月 1 日起实行营业税改征增值税，其他地区公司 2013 年 8 月 1 日起实行营业税改征增值税，税率为 3%或 6%。

4.1.2 上海博思堂按 5%缴纳城市维护建设税，北京博思堂按 5%缴纳城市维护建设税，其余子公司按 7%缴纳城市维护建设税。

### 4.2 税收优惠

根据深圳市保税区地方税务局最新的《企业所得税优惠事项备案登记表》，公司正常备案，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

减免税备案事项主要内容：

减免税种	减免期限起	减免期限止	减免方式	优惠税率（%）
企业所得税	2016 年 11 月 21 日	2019 年 11 月 20 日	优惠税率	15.00



## 5 报表项目注释

### (一) 合并财务报表项目附注

#### 1 货币资金

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	446,361.98	324,928.24
银行存款	7,557,034.85	15,820,089.66
其他货币资金	-	-
合计	8,003,396.83	16,145,017.90
其中：存放在境外的总额	-	-

货币资金本期较上期减少 8,141,621.07 元，减少比例 50.43%为，主要原因为公司偿还银行借款所致。

#### 2 应收票据

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑汇票		-
商业承兑汇票	1,725,000.00	-
合计	1,725,000.00	-

#### 3 应收账款

##### 3.1 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	412,498.80	1.41	336,430.00	81.56	76,068.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,775,187.53	91.72	4,203,799.25	15.70	22,571,388.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,003,188.31	6.86	1,214,188.31	60.61	789,000.00
合计	29,190,874.64	100.00	5,754,417.56	19.71	23,436,457.08

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,898,964.65	55.49	6,667,033.56	51.69	6,231,931.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,000.00	0.01	1,000.00	100.00	-
特定款项组合	10,343,561.26	44.50	-	-	10,343,561.26
合计	23,243,525.91	100.00	6,668,033.56	28.69	16,575,492.35

3.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2018年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收服务费	412,498.80	336,430.00	81.56	企业判断
-	-	-	-	
合计	412,498.80	336,430.00	81.56	

3.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内			
其中：6个月内	12,631,153.19	-	-
7-12月	5,540,095.00	110,801.90	2%
1年以内小计	18,171,248.19	110,801.90	0.61
1至2年	6,444,202.84	1,933,260.85	30%
2年以上	2,159,736.50	2,159,736.50	100.00
合计	26,775,187.53	4,203,799.25	15.70

3.4 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 0 元；

本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3.5 本期实际核销的应收账款情况：0 元。

3.6 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	应收账款	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备
大连天盛房地产开发有限公司	1,246,581.00	4.27%	-
桂林国奥城投资开发有限公司	1,170,000.00	4.01%	-
儋州信恒旅游开发有限公司	900,000.00	3.08%	-
桂林市精锐地产广告营销有限责任公司	700,000.00	2.40%	-
哈尔滨华鸿世贸花园房地产开发有限公司	690,000.00	2.36%	-
合计	4,706,581.00	16.12%	-

应收账款期末账面价值较上期增加 6,860,964.73 元，增加比例为 41.39%，增加原因主要为公司项目增加、收入增长所致。

4 预付账款

4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,346,361.54	53.56	261,444.59	18.21
1~2年	311,462.19	12.39	556,881.91	38.78
2~3年	549,307.79	21.85	218,241.00	15.20
3年以上	306,662.50	12.20	399,277.22	27.81
合计	2,513,794.02	100.00	1,435,844.72	100.00

4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日 余额	占预付账款余额比例(%)
合肥瑶海万达投资有限公司	客户	561,789.00	22.35%
绿地集团蚌埠新源置业有限公司	客户	517,236.00	20.58%
海南博达昌医疗科技有限公司	客户	378,400.00	15.05%
绿地集团蚌埠金源置业有限公司	客户	302,977.00	12.05%
范颖(广瑞中心801、802、803号房房东)	房东	184,140.76	7.33%
合计	-	1,944,542.76	77.35%

5 其他应收款

5.1 其他应收款分类披露:

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
个别认定不存在减值的其他应收款	1,406,524.40	93.62	-	-	1,406,524.40
个别认定存在减值的其他应收款	95,912.68	6.38	95,912.68	100.00	
合计	1,502,437.08	/	95,912.68	/	1,406,524.40

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
个别认定不存在减值的其他应收款	1,212,608.28	85.36			1,212,608.28
个别认定存在减值的其他应收款	208,009.00	14.64	123,912.68	59.57	84,096.32
合计	1,420,617.28	100.00	123,912.68	8.72	1,296,704.60

5.2 个别认定不存在减值的其他应收款账龄

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,034,645.97		840,729.85	
1至2年	101,445.15		101,445.15	
2年以上	270,433.28		270,433.28	
合计	1,406,524.40		1,212,608.28	

5.3 个别认定存在减值的其他应收款

账龄	2018年6月30日			
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1年以内				
1至2年				
2年以上	95,912.68	95,912.68	100.00%	
合计	95,912.68	95,912.68	100.00%	

账龄	2017年12月31日			
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1年以内	64,384.00	1,287.68	2.00	账龄政策
1至2年	30,000.00	9,000.00	30.00	账龄政策
2年以上	113,625.00	113,625.00	100.00	账龄政策
合计	208,009.00	123,912.68	59.57	

#### 5.4 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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.5 本期实际核销的其他应收账款情况：无。

#### 5.6 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日账面余额	2017年12月31日账面余额
押金	442,061.80	538,776.60
备用金	20,000.00	908.90
其他	1,040,375.28	880,931.78
合计	1,502,437.08	1,420,617.28

#### 5.7 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	与公司是否存在 关联关系	款项的性质	2018年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连辽达装饰装修工程有限公司	否	押金	146700	1年内	9.76%	-
上海仪电控股(集团)公司	否	押金	63504	3年内	4.23%	-
海南东方明珠房地产有限公司	否	押金	60558	3年内	4.03%	-
北京般若企业策划有限责任公司	否	押金	58765	5年内	3.91%	-
武汉天和数码设计制作有限公司	否	押金	58305	1年内	3.88%	-
合计			387832.00		25.81%	-

### 6 投资性房地产

#### 6.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1. 期初余额	1,013,334.00			1,013,334.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 抵货款	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	1,013,334.00			1,013,334.00
二、累计折旧和累计摊销	-	-	-	-
1. 期初余额	106,760.37			106,760.37
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提或摊销	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	106,760.37	-	-	106,760.37
三、减值准备	-			-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	906,573.63			906,573.63
2. 期初账面价值	906,573.63			906,573.63

#### 6.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	2018年6月30日账面价值	未办妥产权证书原因
上海市奉贤区望园南路1518弄房屋	-	等待售出时办理

#### 7 固定资产

##### 7.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	计算机及电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1. 期初余额	1,194,356.00	2,526,932.84	3,849,690.71	694,526.99	8,265,506.54
2. 本期增加金额	-	-	542,600.51	2,500.00	545,100.51
(1) 购置	-	-	542,600.51	2,500.00	545,100.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			125,430.37	13,380.00	138,810.37
(1) 处置或报废			125,430.37	13,380.00	138,810.37
4. 期末余额	1,194,356.00	2,545,691.22	4,180,102.25	751,647.21	8,671,796.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	37,821.36	1,021,005.52	3,234,682.14	432,019.29	4,725,528.31
2. 本期增加金额	18,910.68	260,858.28	163,378.43	50,531.24	493,678.63
(1) 计提	18,910.68	260,858.28	163,378.43	50,531.24	493,678.63
3. 本期减少金额			117,313.76	12,042.00	129,355.76
(1) 处置或报废			117,313.76	12,042.00	129,355.76
4. 期末余额	56,732.04	1,290,978.84	3,234,994.85	507,145.45	5,089,851.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,137,623.96	1,254,712.38	945,107.40	244,501.76	3,581,945.50
2. 期初账面价值	1,156,534.6	1,505,927.32	615,008.57	262,507.70	3,539,978.23

## 8 无形资产

### 8.1 无形资产情况

项目	软件	专利	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 期初余额	331,762.27	3,600.00	335,362.27
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	331,762.27	3,600.00	335,362.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	327,220.72	3,600.00	330,820.72
2. 本期增加金额	2,657.64	-	2,657.64
(1) 计提	2,657.64	-	2,657.64
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	329,878.36	3,600.00	333,478.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,883.91	-	1,883.91
2. 期初账面价值	4,541.55	-	4,541.55

8.2 本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

### 9 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日
房屋装修	1,157,540.46	795,000.00	418,547.53	-	1,533,992.93
合计	1,157,540.46	795,000.00	418,547.53	-	1,533,992.93

## 10 递延所得税资产/递延所得税负债

### 10.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,792,946.21	1,381,995.75	6,792,946.21	1,381,995.75

可抵扣亏损				
应付职工薪酬				
小计	6,792,946.21	1,381,995.75	6,792,946.21	1,381,995.75

#### 11 短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,370,000.00	1,820,000.00
信用借款		
合计	4,370,000.00	1,820,000.00

短期借款本期新增深圳公司保证借款元，归还元。

#### 12 应付账款

##### 12.1 应付账款列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	102,189.53	24,665.53
1-2年	4,000.00	2,372.00
2-3年	2,372.00	
3年以上	-	
合计	108,561.53	27,037.53

#### 13 预收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内		
1-2年	15,000.00	15,000.00
2-3年	60,000.00	60,000.00
3年以上		
合计	75,000.00	75,000.00

#### 14 应付职工薪酬

##### 14.1 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日账面余额
一、短期薪酬	5,913,220.77	26,631,229.80	27,541,051.68	5,003,398.89
二、离职后福利-设定提存计划	18,056.99	1,113,413.60	1,112,498.67	18,971.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,931,277.76	27,744,643.40	28,653,550.35	5,022,370.81

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少了 908,906.95 元，下降了 15.32%，主要系期初余额包含了计提的员工 2017 年年度奖金数据所致。

##### 14.2 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日账面余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	5,769,215.15	24,867,753.80	25,664,762.79	4,977,206.16
2. 职工福利费	122,555.00	418,356.47	493,443.97	47,467.50

3. 社会保险费	(578.04)	722,558.53	722,897.57	(917.08)
其中(1) 医疗保险费	(0.42)	581,186.88	581,417.27	(230.81)
(2) 工伤保险费	(702.93)	28,772.38	28,776.67	(707.22)
(3) 生育保险费	125.31	50,423.91	50,528.27	20.95
4. 住房公积金	6,490.00	333,055.43	331,058.10	8,487.33
5. 工会经费和职工教育经费	15,818.72	204,958.17	244,341.85	(16,564.96)
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他	(280.06)	50,278.50	50,278.50	(280.06)
合计	5,913,220.77	26,596,960.90	27,506,782.78	5,003,398.89

#### 14.3 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日账面余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日账面余额
1. 基本养老保险	16,624.78	1,157,727.04	1,156,793.71	17,558.11
2. 失业保险费	1,432.21	40,233.96	40,252.36	1,413.81
3. 企业年金缴费				
合计	18,056.99	1,197,961.00	1,197,046.07	18,971.92

#### 15 应交税费

税种	2018年6月30日账面余额	2017年12月31日账面余额
增值税	325,585.51	194,773.17
营业税	6,186.00	6,186.00
企业所得税	965,146.90	1,164,696.62
个人所得税	376,141.96	307,120.91
城市建设维护税	29,089.82	17,648.53
教育费附加、地方教育费附加	21,356.81	13,268.77
水利建设基金	493.55	
文化事业建设费	-	
其他	3,235.23	2,048.17
合计	1,727,235.78	1,705,742.17

#### 16 其他应付款

项目	2018年6月30日账面余额	2017年12月31日账面余额
保证金	11,845.00	23,715.00
备用金	-	8,360.00
其他	44570803.99	458,829.55
合计	44582648.99	490,904.55

本报告期无其他应付款中持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

无账龄超过1年的重要其他应付款。

其他应付款期末数较期初数减少了元, 减少了%。

#### 17 长期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款		
抵押借款	289,746.29	350,902.52
保证借款		
信用借款		
合计	289,746.29	350,902.52



## 18 股本

	2017年 12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年 6月30日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

## 19 资本公积

项目	2017年12月31日 账面余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日 账面余额
资本(股本)溢价	214,200.34			214,200.34
其他资本公积				
合计	214,200.34			214,200.34

## 20 盈余公积

项目	2017年12月31日 账面余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日 账面余额
法定盈余公积	4,545,805.80			4,545,805.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	4,545,805.80			4,545,805.80

根据《公司法》及公司章程规定，本公司按净利润10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 21 未分配利润

项目	2018年6月30日账面余额	2017年12月31日账 面余额
调整前上期末未分配利润	(2,717,181.48)	(1,777,317.95)
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	(2,717,181.48)	(1,777,317.95)
加: 本期归属于公司所有者的净利润	344,533.50	5,895,364.79
减: 提取法定盈余公积	-	835,228.32
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	6,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	(2,372,647.98)	(2,717,181.48)

## 22 营业收入及营业成本

## 22.1 营业收入及营业成本例示

项目	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	37,686,181.48	21,645,404.02	36,276,421.93	17,150,984.43
其他业务			-	-
合计	37,686,181.48	21,645,404.02	36,276,421.93	17,150,984.43

主营业务收入本期发生额较上年同期发生额增加 1,409,759.55 元, 增加比例为 3.89%, 主要是受市场影响, 公司上半年项目量有所减少所致。2018 年 1-6 月月平均在线项目 123 个, 比 2017 年 1-6 月月平均在线项目 118 个提高了 4.24%, 从而导致主营业务收入的增加。上期其他业务收入是海口公司办公室转租收入。

#### 22.2 按客户归集的本期发生额前五名的营业收入情况:

单位名称	营业收入	占总收入比例 (%)
哈尔滨华鸿世贸花园房地产开发有限公司	1,301,886.78	3.45%
长沙恒大童世界旅游开发有限公司	1,240,252.82	3.29%
桂林国奥城投资开发有限公司	1,103,773.62	2.93%
贵阳恒大德祥旅游开发有限公司	905,660.34	2.40%
儋州信恒旅游开发有限公司	849,056.6	2.25%
合计	5,400,630.16	14.33

#### 23 营业税金及附加

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
营业税		-
城市维护建设税	151,656.65	134,291.30
教育费附加、地方教育附加	107,473.71	94,346.71
其他	18,995.14	19,706.12
合计	278,125.50	248,344.13

#### 24 销售费用

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
职工薪酬及社保等	1,884,540.51	2,039,366.83
折旧及摊销	68,019.01	158,722.87
业务招待费	548,124.59	510,675.73
其他费用	442,386.13	475,227.15
合计	2,943,070.24	3,183,992.58

其他费用包括差旅费、办公费、车辆费、低值易耗品、修理费、市场调研费等。

销售费用本期发生额比上期发生额减少 240,922.34 元, 下降比例为 7.56%, 主要原因公司费用管控及人员结构调整所致。

#### 25 管理费用

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
职工薪酬及社保等	6,070,548.79	6,161,892.70
物业费用	1,832,773.22	2,285,627.17
业务招待费	210,639.45	197,348.70
折旧及摊销	846,073.23	629,064.16
差旅费	106,223.18	86,738.97
咨询费	194,536.63	257,216.77
办公费	302,734.55	487,281.06
车辆费	55,386.44	82,151.50
研发费	1,881,395.34	1,855,792.83
其他费用	608,218.81	598,899.18
合计	12,108,529.64	12,642,454.55

其他费用包括通讯费、低值易耗品、税金、招聘费、修理费等。

#### 26 财务费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利息支出	76,487.45	207,883.77
减:利息收入	29,915.94	127,169.38
利息净支出	46,571.51	80,558.94
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	40,335.81	37,961.40
其他	-	1,210.00
合计	86,907.32	119,730.34

财务费用本期发生额较上期发生额减少 32,825.09 元,下降比例为 27.41%,主要原因为本期新增银行短期借款产生利息支出减少所致。

#### 27 资产减值损失

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
一、坏账损失	(55,000.00)	1,336.94
二、存货跌价损失		-
三、可供出售金融资产减值损失		-
四、持有至到期投资减值损失		-
五、长期股权投资减值损失		-
六、投资性房地产减值损失		-
七、固定资产减值损失		-
八、工程物资减值损失		-
九、在建工程减值损失		-
十、生产性生物资产减值损失		-
十一、油气资产减值损失		-
十二、无形资产减值损失		-
十三、商誉减值损失		-
十四、其他		-
合计	(55,000.00)	1,336.94

#### 28 营业外收入

##### 28.1 营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		100.00	-
其中:固定资产处置利得		100.00	-
无形资产处置利得		-	-
债务重组利得		-	-
非货币性资产交换所得		-	-
接受捐赠		-	-
政府补助		159,481.36	-
其他	123,957.87	288,129.40	123,957.87
合计	123,957.87	447,710.76	123,957.87

28.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/收益相关
产业发展专项资金		100,000.00	-
残疾人就业补贴			-
计算机软件著作权登记经费			-
企业管理咨询项目			-
社保稳岗津贴		23,100.00	-
合计		123,100.00	-

29 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,469.61	7,491.30	
其中：固定资产处置损失	8,469.61	7,491.30	
无形资产处置损失		-	
债务重组损失		-	
非货币性资产交换损失		-	
对外捐赠		-	
其他	58,400.83	1,677.89	58,400.83
合计	66,870.44	9,169.19	58,400.83

30 所得税费用

30.1 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	391,698.69	518,728.52
递延所得税费用		-
合计	391,698.69	518,728.52

30.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月
利润总额	736,232.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	391,698.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	391,698.69

31 现金流量表项目

31.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	29,915.94	127,169.38
租金收入	-	-
营业外收入	123,957.87	447,710.76
备用金、保证金等其他往来款	1,681,094.63	935,521.24
合计	1,834,968.44	1,510,401.38

## 31.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付管理费用	5,191,907.62	5,979,360.64
支付销售费用	990,510.72	1,955,070.01
支付手续费等	40,335.81	247,055.17
支付除非流动资产损失外的营业外支出	58,400.83	1,677.89
备用金、保证金等其他往来款	4,216,171.15	1,210,972.90
合计	10,497,326.13	9,394,136.61

## 32 现金流量表补充资料

## 32.1 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	344,533.50	2,849,833.52
加: 资产减值准备	-26,360.00	1,336.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	493,678.63	331,267.54
无形资产摊销	2,657.64	23,830.35
长期待摊费用摊销	418,547.53	130,161.25
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)	8,469.61	754.21
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)	87,042.80	119,730.34
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)	16,582,280.96	-1,527,726.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,866,856.54	-1,511,390.40
其他	2,889,378.71	-1,910,508.23
经营活动产生的现金流量净额	-9,497,476.00	-1,492,710.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		-
现金的期末余额	8,003,396.83	20,315,755.50
减: 现金的期初余额	16,145,017.90	27,511,314.49
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	-8,141,621.07	-7,195,558.99

## 32.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、现金	8,003,396.83	16,145,017.90
其中: 库存现金	446,361.98	324,928.24
可随时用于支付的银行存款	7,557,034.85	15,820,089.66
可随时用于支付的其他货币资金		-

可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	8,003,396.83	16,145,017.90
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		-

### 33 关联方及关联交易

#### 33.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	期末母公司对本公司的持股比例(%)	期末母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市博思堂投资管理有限公司	深圳市	投资管理	300 万元	58.50	58.50

#### 本公司的母公司情况的说明：

深圳市博思堂投资管理有限公司成立于 2010 年 6 月 1 日，由中国境内居民郑迎九、龚婕共同出资组建的有限责任公司。设立时注册资本为 300 万元，其中郑迎九出资 180 万元，占比 60%，龚婕出资 120 万元，占比 40%。经营期限 10 年，自 2010 年 6 月 1 日起至 2020 年 6 月 1 日止。经营范围为投资管理、投资咨询、信息咨询（不含人才中介服务、证券、保险、基金、金融业务及其它限制项目）等。

公司控股股东报告期内无变动。2017 年 7 月 10 日，公司董事龚婕女士将直接持有的深圳市博思堂投资管理有限公司 39.00% 股份转让给公司董事长郑迎九先生。截止本报告出具之日，公司董事长郑迎九先生直接持有深圳市博思堂投资管理有限公司 99.00% 股份，公司董事龚婕直接持有深圳市博思堂投资管理有限公司 1% 股份。

本公司最终控制方是：郑迎九。

#### 33.2 本公司合营和联营企业情况

不适用。

#### 33.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑迎九	实际控制人、董事长
龚婕	董事
桂林彰泰实业集团有限公司	母公司与其合作投资开发房地产项目
深圳市科学梦工场文化传播有限公司	同一实际控制人
深圳市博派儿童教育有限公司	同一实际控制人
王荫	董事、总经理
徐天赋	董事
赵冠杰	董事、副总经理
金汶	董事
洪杰	董事
吴志军	副总经理
杨蛟	监事
闻学红	监事
黄海华	监事
黄平	财务负责人
陈姣	董事会秘书

### 33.4 关联交易情况

#### 33.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 33.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
深圳市博思堂投资管理有限公司	采购红酒	6,246.00	2,541.00

以上发生额为含税金额；按公司授权审批制度规定审批；定价方式为市场交易价格。

##### 33.4.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
桂林彰泰实业集团有限公司	房地产推广策划	120,000.00	-

以上发生额为含税金额；按公司授权审批制度规定审批；定价方式为市场交易价格。

#### 33.4.2 关联租赁情况

##### 33.4.2.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郑迎九	房屋	78112.08	775,318.00
龚婕	房屋	-	58,583.52

租赁费定价依据为公允市价。

#### 33.4.3 关联担保情况

##### 33.4.3.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
郑迎九、龚婕、王荫	5,000,000	2017年9月20日	2018年9月20日

#### 33.4.4 关联应收应付款情况

##### 33.4.4.1 关联方应收款

项目名称	关联方	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
-	-	-	-
-	-	-	-

##### 33.4.4.2 关联方应付款

项目名称	关联方	2018年6月30日余额	2017年12月31日余额
其他应付款	郑迎九		
-	-	-	-

### 33 资产负债表日后事项

无

## (二) 母公司财务报表项目附注

### 1. 应收账款

#### 1.1 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提	7,404,720.00	86.12	18,052.00	0.24	7,386,668.00

坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,193,188.31	13.88	1,193,188.31	100.00	-
合计	8,597,908.31	/	1,211,240.31	/	7,386,668.00

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,891,240.31	91.17	1,211,240.31	41.89	1,680,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	280,000.00	8.83	-	-	280,000.00
合计	3,171,240.31	/	1,211,240.31	/	1,960,000.00

1.2 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	2018年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	-	-	-	-

1.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中：6个月内	7,386,668.00		
7-12月			
1年以内小计	7,386,668.00		
1至2年			
2年以上	18,052.00	18,052.00	100.00
合计	7,404,720.00	18,052.00	

1.4 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 0.0 元；本期收回或转回坏账准备金额 78,042.16 元。

1.5 本期无实际核销的应收账款情况

1.6 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	应收账款	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备
桂林国奥城投资开发有限公司	1,170,000.00	13.61%	-
儋州信恒旅游开发有限公司	900,000.00	10.47%	-
哈尔滨华鸿世贸花园房地产开发有限公司	690,000.00	8.03%	-
长沙恒大童世界旅游开发有限公司	640,000.00	7.44%	-
腾冲启迪永安科技城开发有限公司	414,668.00	4.82%	-
合计	3,814,668.00	44.37%	-

应收账款本期余额较上期余额增加 5,426,668.00 元，增加比例为 171.12%，主要是项目及收入的增加。



2. 其他应收款

2.1 其他应收款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
个别认定不存在减值的其他应收款	20,786,756.27	86.25		-	20,786,756.27
个别认定存在减值的其他应收款	3,314,653.18	13.75	3,314,653.18	100.00	-
合计	24,101,409.45	/	3,314,653.18	/	20,786,756.27

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
个别认定不存在减值的其他应收款	17,688,283.50	99.55		-	17,688,283.50
个别认定存在减值的其他应收款	79,745.00	0.45	79,745.00	100.00	-
合计	17,768,028.50	/	79,745.00	/	17,688,283.50

2.2 个别认定不存在减值的其他应收款账龄

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	18,879,715.22		11,831,542.95	
1至2年	1,900,391.05		3,561,511.81	
2以上	6650.00		2,295,228.74	
合计	20,786,756.27		17,688,283.50	

2.4 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 3262908.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 28000 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

2.5 本期实际核销的其他应收账款情况：0.0 元。

2.6 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日账面余额	2017年12月31日账面余额
押金	264,800.00	233,400.00
备用金	48,761.47	
其他	23,787,847.98	17,534,628.50
合计	24,101,409.45	17,768,028.50

2.7 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	款项的性质	2018年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备2018年6月30日余额
深圳市灵狮文化产业集团有限公司	押金	158,400.00	7-12个月	0.66%	
东莞市南城区元美路华凯广场 B	押金		5年以上		

栋 511 号写字楼押金 (魏炳耀)		12,800.00		0.05%	12,800.00
韶关德丰源投资有限公司	押金	10,000.00	3-4 年	0.04%	10,000.00
广西省南宁市民族大道 143 号德瑞花园四栋 602 房 (郭威)	押金	7,600.00	6 个月以内	0.03%	
广州市天河区黄埔大道西路尚雅街 32 号 804 房 (唐振兴)	押金	5,300.00	6 个月以内	0.02%	
合计		194,100.00	-	0.81%	22,800.00

### 3 长期股权投资

#### 3.1 长期股权投资情况表

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,240,000.00		3,240,000.00	3,210,000.00		3,210,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,240,000.00		3,240,000.00	3,210,000.00		3,210,000.00

#### 3.2 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南昌市博思堂地产顾问有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
昆明博思堂文化传媒有限公司		10000.00		10,000.00		
长沙市博思堂龙吟房地产营销策划有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
北京博思堂龙吟地产顾问有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
北京博思堂春天房地产经纪有限公司		30000.00		30,000.00		
青岛市博思堂地产顾问有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
上海博思堂投资管理有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
合肥市博思堂广告有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
武汉市博思堂龙吟地产顾问有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
郑州市博思堂房地产营销策划有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
西安博思堂广告有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
成都市博思堂广告有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
海口博思堂龙吟地产顾问有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
沈阳博思堂地产顾问有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
北京博思堂春天房地产经纪有限公司				500,000.00		
合计	3,200,000.00	40000.00	-	3,240,000.00	-	-

### 4 营业收入及营业成本

#### 4.1 营业收入及营业成本例示

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	13,341,394.20	4,540,880.34	8,678,138.62	2,746,774.32
其他业务			-	-
合计	13,341,394.20	4,540,880.34	8,678,138.62	2,746,774.32

主营业务收入本期发生额较上年同期发生额增加 4663255.58 元，上升比例为 53.74%，主要拓宽市场，加大对一线城市的业务拓展力度所致。2018 年 1-6 月月平均在线项目个，比 2017 年 1-6 月月平均在线项目 13 个上升了%，从而导致主营业务收入的增加。随着收入的增加，人员成本相应也有所调整增加。

#### 4.2 按客户归集的本期发生额前五名的营业收入情况：

单位名称	营业收入	占总收入比例 (%)
哈尔滨华鸿世贸花园房地产开发有限公司	1301886.78	9.76%
长沙恒大童世界旅游开发有限公司	1240252.82	9.30%
桂林国奥城投资开发有限公司	1103773.62	8.27%
贵阳恒大德祥旅游开发有限公司	905660.34	6.79%
儋州信恒旅游开发有限公司	849056.6	6.36%
合计	6087422.61	

#### 5 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬及社保等	187,954.93	138,183.31
折旧及摊销	17,133.50	6,728.81
业务招待费	116,063.29	83,777.63
其他费用	29,353.68	245,910.70
合计	350,505.40	474,600.45

其他费用包括差旅费、办公费、车辆费、低值易耗品、修理费、市场调研费等。

销售费用本年发生数比上年发生数减少 124,095.05 元，减少比例为 26.14%，主要其他费用减少。

#### 6 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬及社保等	719,446.83	609,521.09
物业费用	579,978.83	653,968.30
业务招待费	67,361.65	40,353.10
折旧及摊销	498,418.52	335,993.27
差旅费	38,680.86	11,816.32
咨询费	182,346.63	224,556.77
办公费	52,903.01	90,302.81
车辆费	44,837.77	74,204.50
研发费	1,867,395.34	1,855,527.83
其他费用	114,109.38	84,147.27
合计	4,165,478.82	3,980,391.26

其他费用包括通讯费、低值易耗品、税金、招聘费、修理费等。

管理费用本年发生数比上年发生数增加 185087.56 元，增加比例为 4.65%，增加原因为：薪酬及折旧费用增加。

#### 7 现金流量表补充资料

##### 7.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
----	--------------	--------------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	889,381.66	1,488,527.21
加: 资产减值准备	3,234,908.18	-70,220.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	299,692.12	224,300.17
无形资产摊销	1,771.76	23,830.35
长期待摊费用摊销	213,202.26	94,591.56
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)	1,166.50	3,149.96
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)	56,702.80	89,070.08
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)	-16,742,240.32	-5,199,049.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,979,865.22	1,509,438.93
其他	3,255,176.93	-64,195.76
经营活动产生的现金流量净额	-10,770,103.33	-1,900,556.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		-
现金的期末余额	6,436,644.45	18,692,568.05
减: 现金的期初余额	14,995,470.15	25,874,501.10
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	-8,558,825.70	-7,181,933.05

7.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、现金	6,436,644.45	14,995,470.15
其中: 库存现金	79,670.69	25,206.51
可随时用于支付的银行存款	6,356,973.76	14,970,263.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,436,644.45	14,995,470.15
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		

深圳市博思堂文化传媒股份有限公司  
2018年8月23日