

# EVISION

## 时空视点

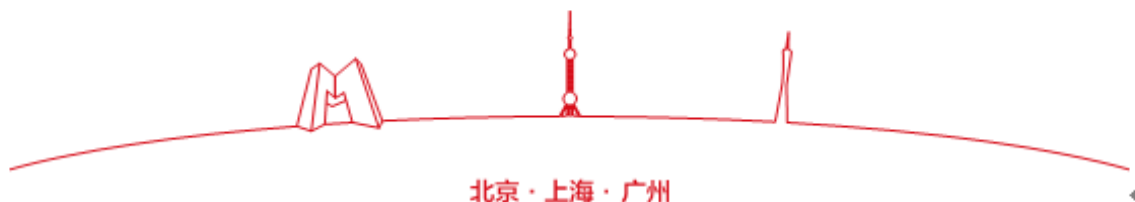
NEEQ : 836416

### 北京时空视点整合营销顾问股份有限公司

Beijing EVISION Digital Marketing Consulting Co.,Ltd.

EVISION Digital, THINK the Nature

以匠心，探究数字之道。



## 年度报告

2017

## 公司年度大事记



◆ 2017 年 4 月 20 日，UP2017 腾讯互动娱乐年度发布会在北京举行。时空视点联合线上线下方资源，成功引发行业内外权威媒体关注，发布会当天动漫话题自主登陆微博热搜榜第一名，百度指数达到腾讯动漫成立 5 周年以来第三高峰。

◆ 2017 年，公司稳步推进战略，在坚持与现有大客户战略合作的基础上，成功开发了上汽通用五菱、上汽红岩、德国马牌轮胎等新客户。



◆ 2017 年荣获第十三届中国最佳公共关系案例大赛两个奖项：1. 腾讯动漫条漫整体业务推广项目案例荣获数字营销类铜奖，2. 《剑侠情缘手游》不删档限号传播项目案例荣获社会化媒体传播类铜奖。

◆ 2017 年 6 月，公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过《2016 年度权益分派方案》，权益分派后公司注册资本增加到 1200 万元。

◆ 2017 年 8 月 1 日，中国国际公共关系协会（CIPRA）发布了 2017 年中国公关传播行业财富 40 强排行榜和利润最强 TOP10 榜单，时空视点分别位列第 16 位和第 10 位。

◆ 2017 年 12 月，原实际控制人郭丽窈女士与刘方俊先生签署《一致行动协议》，郭丽窈女士与刘方俊先生成为公司共同实际控制人。



◆ 2017 年 11 月，公司迁入新的办公室，北京市东城区法华寺街 91 号 德必 we 国际文化创意中心 F 座。

◆ 2018 年 2 月 6 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《股票发行股份登记函》（股转系统函[2018]503 号），新增股份 350 万股于 2018 年 3 月 8 日挂牌并公开转让。



## 目 录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况 .....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股本变动及股东情况.....	41
第七节 融资及利润分配情况.....	44
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	48
第九节 行业信息 .....	52
第十节 公司治理及内部控制.....	53
第十一节 财务报告 .....	60
备查文件目录.....	138

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、时空视点、挂牌主体公司	指	北京时空视点整合营销顾问股份有限公司
有限公司、时空视点有限	指	公司前身“北京时空视点传播顾问有限公司”
广州时空	指	广州市时空视点公关顾问有限公司
江海沐晖	指	北京江海沐晖科技有限公司
品娱互动	指	霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司
霍尔果斯时空	指	霍尔果斯时空视点数字营销有限公司
时空柏睿	指	北京时空柏睿公关顾问有限公司
时空网络	指	北京时空网络营销顾问有限公司
把车帮	指	北京把车帮信息科技有限公司
上汽通用五菱	指	上汽通用五菱汽车股份有限公司
上汽红岩	指	上汽依维柯红岩商用车有限公司
德国马牌轮胎	指	大陆马牌轮胎(中国)有限公司
奇瑞、奇瑞汽车	指	奇瑞汽车股份有限公司
董事会	指	北京时空视点整合营销顾问股份有限公司董事会
监事会	指	北京时空视点整合营销顾问股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京时空视点整合营销顾问股份有限公司章程》
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师	指	北京德恒律师事务所
会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	《北京时空视点整合营销顾问股份有限公司章程》
章程修订案	指	《北京时空视点整合营销顾问股份有限公司章程修订案》
报告期、本期报告	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
O2O	指	全称 Online To Offline, 又被称为线上线下电子商务, 区别于传统的 B2C、B2B、C2C 等电子商务模式。O2O 就是把线上的消费者带到现实的商店中去: 在线支付线下(或预订)商品、服务, 再到线下去享受服务。
DSP	指	Demand-Side Platform 的缩写, 即需求方平台。这一概念起源于网络广告发达的欧美, 是伴随着互联网和广告业的飞速发展新兴起的网络广告领域。在互联网广告产

		业中, DSP 是一个系统, 也是一种在线广告平台。它服务于广告主, 帮助广告主在互联网或者移动互联网上进行广告投放, DSP 可以使广告主更简单便捷地遵循统一的竞价和反馈方式, 对位于多家广告交易平台的在线广告, 以合理的价格实时购买高质量的广告库存。DSP 让广告主可以通过一个统一的接口来管理一个或者多个 Ad Exchange 账号, 甚至 DSP 可以帮助广告主来管理 Ad Exchange 的账号, 提供全方位的服务。
数字营销	指	利用社交媒体、在线社区、博客、百科或者其他互联网平台和媒体来传播产品卖点和企业形象, 目的是激发消费者参与, 带来潜在用户和用户购买, 从而形成的营销、销售、传播和客户关系的一种连带方式。数字营销是一种线上营销模式, 其平台包括论坛、微博、微信、博客、SNS 社区、图片和视频通过自媒体平台或者组织社交媒体平台进行发布和传播。主要包括内容营销、社会化营销、O2O 营销、电商营销、大数据营销等。
数字化活动和体验营销	指	一种集合线下线上的整合营销模式。传统的活动营销主要负责帮助客户建立完善的展览活动体系, 为客户负责规划场地, 及其周边配套, 包括广告印刷, 会场布置, 策划演讲, 为客户提供一步到位的一条龙服务。包括产品(新闻)发布会、研讨会、专题(专家)讲座、培训、产品推介会、年会、启动仪式/颁奖仪式、路演(线上/线下)、策划、组织、联络、现场执行、总结报告。数字化活动和体验式营销, 在原有的基础上整合了数字技术, 让体验营销内容和触点变得更加深入、更加丰富, 并且更有互动性。主要包括 UGC、数字化内容、近场营销、O2O 营销、社会化客户关系管理(Social CRM)等。
公关传播	指	为客户新产品上市, 企业形象, 企业社会责任, 危机管理等传播需求, 提供公关传播的整体规划及策略、新闻稿件(软文)撰写、新闻稿发布、媒体专访、危机公关处理及规划、媒体关系管理、媒体监测及竞品信息的整理分析。公关传播包括企业公关和营销公关两大类服务方向。
整合传播	指	随着数字技术的发展, 信息的社交化、移动化、碎片化, 数字整合传播将成为必然。其中, 数字营销的策略和创意将扮演核心角色, 以此为基础, 和体验营销的结合, 线上线下整合营销将倍数传统的公关和整合传播的效果。和传统公关传播的整合, 可以实现信息权威性和用户参与度双赢的效果。

## 第一节 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。

公司负责人刘方俊、主管会计工作负责人董朝阳及会计机构负责人(会计主管人员)金萍萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本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对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司实际控制人控制不当风险	截至本报告签署日,公司实际控制人为郭丽窈女士、刘方俊先生夫妇实际控制公司 37.81%的有表决权股份。公司实际控制人客观上存在利用其控制地位,通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响,可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
公司治理和内部控制风险	公司于 2015 年 09 月由有限公司整体变更为股份有限公司,由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别,股份公司成立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。2017 年是股份公司成立之后的第 2 个完整会计年度,各项管理、控制制度的执行、公司治理和内部控制体系还需要在以后的生产经营过程中逐渐完善,公司治理和内控制度存在未能有效执行的风险。
公司主要客户较为集中的风险	2017 年度、2016 年度公司对前五大客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为 71.22%和 68.30%,所占比例较大,公司客户的集中程度较高。由于公司服务能力的不断提升,客户数量逐年递增,但由于大客户业务量的增长,使得公司仍然存在营业收入向少数客户集中的趋势,存在依赖重要客户的风险。

社会公众认知风险	当前我国经济发展仍然处于社会主义初级阶段,许多新兴行业或领域也处于初级发展阶段,公共关系行业在我国的发展仅二十余年,一方面行业发展迅速,成长势头迅猛,另一方面许多国内企业对公共关系的认识还处于较低水平,这可能影响到行业发展速度,存在一定的认知风险。
行业竞争风险	我国公共关系行业市场化程度较高,企业数量众多且规模偏小,呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。另外,海外公共关系公司凭借其在行业中的经验和资本优势,陆续进入国内市场,导致国内市场竞争更加激烈。公共关系行业在国内市场的发展历史较短,实行行业自律的管理体制,行业无明确的主管部门监督管理,相关法律法规建设也较为缺乏,公共关系市场中无序竞争可能影响公司的正常经营活动。
人才流失风险	企业之间的竞争,已经越来越多地体现为人才的竞争,具有丰富经验的高端人才,尤其是掌握核心技术的高端人才,市场上极度匮乏,已经成为众多企业竞相追逐的对象。优秀人才对创意和设计的实现效果、服务客户的质量起着决定性的作用,如果优秀创意人才和营销服务人才流失,都将对公司产生不利影响。
经营活动产生的现金流量净额为负的风险	2017年度和2016年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为-7,489,693.43元、-9,859,797.70元。公司正处于业务扩张阶段,对资金需求比较大,所以导致经营活动产生的现金流量净额为负数。公司一直在加强主营业务的竞争优势,开拓业务,努力实现业务收入的持续增长;同时不断优化内部成本管理,严格控制费用开支,削减不必要的现金支出,加快资金周转速度,缩短应收账款的回收期,提高资金使用效率,扭转经营活动产生的现金流量净额为负的局面。
公司偿债能力风险	截至2017年12月31日、2016年12月31日,公司资产负债率分别为64.33%、64.37%,2017年较上年下降0.04%,仍在可控范围内。公司负债主要为短期借款、应付账款、应付职工薪酬、应交税费及其他应付账款。其他应付账款主要为应付代垫款和住房公积金,但公司依然存在一定的偿债风险。
应收账款较大风险	截至2017年12月31日,应收账款账面余额为154,371,172.96元,较2016年12月31日增长51.90%。主要原因是公司营业收入快速增长,同时为了提升合作关系,公司对部分客户实行了账期政策。虽然公司客户主要为大型企业,具有良好的信用和经营实力,公司应收账款回款情况较好,但随着公司业务规模的持续扩张,应收账款规模可能继续扩大,若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动,将对公司应收账款的回款情况产生不利影响。
存货逐年增长风险	公司存货均为期末未完工项目的成本。报告期末公司存货账面价值38,107,431.61元,较上年末增加13,150,248.50元,增幅52.69%。存货大幅度增加,一方面说明公司正在执行尚未完工的项目增加,公司处于业务增长阶段;另一方面这些未完工项目占用了大量资金,增加了公司运营流动资金的压力。
期间费用增长较快的风险	2017年度和2016年度三项费用分别为91,882,413.07元和

	47,863,784.14 元, 占营业收入的比重分别为 34.96%和 26.09%, 2017 年期间费用占营业收入比同比上升了 8.88%。期间费用的大幅度增长主要是因公司员工人数增加 109 人导致职工薪酬大幅度增加、债权融资大幅度增加导致财务成本上升、发行股票计提股份支付等原因导致;故公司存在期间费用增长幅度较快从而影响公司经营业绩的风险。
毛利率波动的风险	2017 年度和 2016 年度公司综合毛利率分别为 48.13%、42.29%, 业务毛利率提高了 5.84%。公司提供的服务产品为非标准化产品, 每一个具体的服务项目都具有独特性, 项目成本主要受到项目执行地点、服务内容、项目规模等多种因素影响, 每一个具体项目的执行成本均有所差异。公司报价时综合考虑项目各种因素影响, 确定每个项目的盈利水平。因此即使是同类业务, 因客户的需求不同, 项目收费情况也不同, 毛利率有一定幅度的波动。
行业并购风险	行业内部的并购将成为常态。2015 年, 华谊嘉信以 5.87 亿收购好耶集团数字整合营销业务; 阿里巴巴集团以现金 3 亿美金+资源的方式控股易传媒; 蓝标以 2.89 亿美元收购 Domob Limited 100%的股权和多盟智胜网络技术(北京)有限公司 95%的股权; 以 6120 万美元收购 Madhouse Inc. 51%的股权, 同时以 1000 万美元对亿动进行增资; 实益达以合计作价 6.35 亿元收购顺为广告、奇思广告及利宣广告三家公司各 100%股权; 联创股份合计作价 17.3 亿元收购上海激创 100%股权(10.15 亿元)和上海麟动 100%股权(7.165 亿元)。2016-2017 年行业并购事件较 2015 年大幅度减少, 但未来公关行业的格局将是由实力强大的公关传播集团占有主导地位, 中小型公关公司将面临被收购兼并的风险。
子公司管理不当风险	公司包含 6 家子公司, 若公司对其子公司的管理机制存在不完善之处, 且子公司又在运营过程中出现问题, 将会对公司总体的经营状况产生一定影响。
诉讼风险	因客户奇瑞汽车股份有限公司拖欠公司货款, 公司控股子公司时空柏睿向安徽省芜湖市中级人民法院起诉该客户, 诉讼金额为 36,233,229.00 元。2018 年 1 月 15 日安徽省芜湖市中级人民法院受理了该诉讼, 截止本报告披露日, 该案尚未开庭。因奇瑞内部流程原因, 双方尚未完成议价结算, 结算金额不能可靠估计, 故公司未确认项目收入和成本。这些项目对应的未结算成本 15,935,396.46 元在 2015-2016 年末转入存货项目。如果诉讼失败, 则公司无法收回奇瑞所欠货款, 转入存货项目的成本将确认为损失。
本期重大风险是否发生重大变化:	是



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	北京时空视点整合营销顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing EVISION Digital Marketing Consulting Co.,Ltd;EVISION
证券简称	时空视点
证券代码	836416
法定代表人	刘方俊
办公地址	北京市东城区法华寺街 91 号 F 座 102 室

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	汪廷瑶
职务	运营部高级经理
电话	010-65228800-8801
传真	010-89508913
电子邮箱	dongchaoyang@evisionpr.com.cn
公司网址	http://www.evisionpr.com.cn/
联系地址及邮政编码	北京市东城区法华寺街 91 号 F 座 102 室 100061
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市东城区法华寺街 91 号 F 座 102 室公司信息披露事务负责人办公室

### 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	2009 年 4 月 20 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-729 其他商务服务业-7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	基于数字技术的整合营销传播服务, 主要产品包括: 数字营销、公关传播、数字化活动和体验营销、整合传播四大类。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭丽窈
实际控制人	郭丽窈、刘方俊

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911102286883857291	否

注册地址	北京市密云区经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-1137	否
注册资本	12,000,000.00	是
<p>注册资金与总股本不一致说明：</p> <p>公司于 2017 年 9 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息平台 (<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>) 披露了《股票发行方案》，定向发行新股 350 万股，截至报告期末尚未办理增加公司注册资金的工商登记手续，导致报告期末公司注册资金与总股本不一致。</p>		

## 五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳内大街 2 号凯恒中心 B、E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵斌、孟庆祥
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

## 六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

## 第三节 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	262,790,959.50	183,464,802.26	43.24%
毛利率%	48.13%	42.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,025,126.39	21,152,743.62	18.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,409,539.93	20,509,540.98	28.77%
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）	41.49%	56.82%	-
加权平均净资产收益率%（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）	43.78%	55.09%	-
基本每股收益	2.09	1.76	18.31%

说明：2017 年权益分派资本公积转增股本，按调整后的股数重新计算 2016 年的每股收益。

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	264,647,618.78	137,799,041.57	92.05%
负债总计	170,254,879.66	88,708,037.57	91.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,179,944.91	47,804,252.48	94.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.01	5.98	0.60%
资产负债率（母公司）	65.18%	66.80%	-
资产负债率（合并）	64.33%	64.37%	-
流动比率	1.45	1.53	-
利息保障倍数	21.19	46.37	-

### 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	-7,489,693.43	-9,859,797.70	-
应收账款周转率	2.05	2.59	-
存货周转率	4.31	5.19	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	92.05%	115.23%	-
营业收入增长率%	43.24%	66.37%	-
净利润增长率%	17.57%	61.83%	-

## 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,500,000	8,000,000	93.75%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-119,703.18
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,561,327.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,012.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,360,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,844,363.50</b>
所得税影响数	-461,090.88
少数股东权益影响额(税后)	1,140.92
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,384,413.54</b>

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0.00	-5,134.95	-	-
营业外收入	331.00	0.00	-	-
营业外支出	5,465.95	0.00	-	-

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。按该准则的要求，公司在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入、营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。公司比较数据相应调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所属行业为“L72 商务服务业”。公司的主营业务是基于数字技术的整合营销传播服务，主要产品包括数字营销、公关传播、数字化活动和体验营销、整合传播四大类，公司致力于富有声誉及市场领先的企业，致力于经济较活跃的行业，业务涉及品牌公关、营销公关、新媒体营销、危机管理、企业社会责任咨询和传播、领导人声誉管理等专业领域，服务行业覆盖汽车、互联网、通信、消费电子、快速消费品、医疗保健、金融等等众多行业，主要是通过提供咨询、创意、资源整合、执行、效果评估等全链条服务，来收取相应的服务费。公司的目标客户是具有声誉和市场领先的企业，特别是在经济较活跃的行业，包括汽车、互联网、消费电子、快速消费品、医疗保健、金融等，这类行业聚集了大量优秀的企业，对营销和品牌的理解相对成熟。

时空视点以营销效果为导向，帮助客户达成营销目标，从发现客户、影响客户，到拉动客户到店购买等客户实效需求。具体来说，公司根据客户需求、推广目的、产品特点等信息，按所需知识结构安排项目人员，对项目进行需求分析、产品设计分析、潜在客户群、市场情况、接受度调研等，形成对客户需求的充分了解。公司选择能满足客户需求的营销手段、推广模式和活动种类，并制作项目预算，形成初始提案。与客户针对提案进行沟通，针对客户需求和活动预算等内容进行调整，向客户提交提案，最终签订合同。根据提案内容，进行营销推广和公关活动的执行。调配相应的人员，安排现场管理控制和媒体宣传等细节。项目完成后，将媒体传播情况、项目情况、现场效果评估、项目评估、市场效果评估等情况汇总成报告交予客户，并收取费用。

公司通过以下两种方式收取服务费：一种以月度服务费的形式，另一种是按照单项项目收取的服务费。月费的形式，一般为签署年度合同的客户，按月为客户提供相应的服务并逐月收取费用。单项项目服务费的形式，是基于某个单独服务的项目并定价，按照服务模式的流程最终收取服务费用。

公司关键资源：公司基于构建品牌与消费者互动场景，并结合多年PR互动营销实操经验的沉淀，已拥有强大的互动资源、媒体关系优势，及结合互联网时代趋势开发了多屏互动、本地定位、HTML5、DSP实时定向等互联网技术，可以迅速提高客户及其品牌的知名度、美誉度，帮助客户提升产品市场推广的传递效率，以实现提高最终用户转化率的目标，公司则获得自身的互动营销服务收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

**二、经营情况回顾****(一) 经营计划**

报告期内，公司稳步推进战略实施，在坚持与现有大客户战略合作的基础上，成功开发了上汽通用五菱、上汽红岩、德国马牌轮胎等新客户。2017年4月，成功竞标上汽通用五菱客户，为全新宝骏730、五菱宏光S3、宝骏E100三款车型提供年度公关传播代理服务。2017年4月20日，UP2017腾讯互动娱乐年度发布会在北京举行，时空视点联合线上线下多方资源，成功引发行业内外权威媒体关注，发布会当天动漫话题自主登陆微博热搜榜第一名，百度指数更达到腾讯动漫成立5周年以来第三高峰。2017年6月，中译语通公关服务项目竞标成功，签约中译语通成为时空视点科技产业客户的拓展，探索海外媒体合作模式的良好开端。

报告期内，公司实现营业收入26,279,095.50元，同比增长43.24%，利润总额和净利润分别为34,064,542.42元、24,951,169.08元，分别同比增长19.34%和17.57%，归属于挂牌公司所有者的净利润25,025,126.39元，同比增加18.31%。公司总资产为264,647,618.78元，较期初增长92.05%；净资产为94,392,739.12元，较期初增长92.28%。

公司围绕年度发展战略和经营计划，积极推动各项工作，在市场销售、人才储备、公司治理等方面取得了显著成效。

**1. 市场营销情况**

报告期内，公司加大了产品宣传力度，并且公司通过各种营销培训手段，提高公司销售人员的市场开拓性，创新了产品营销的手段，公司销售潜能正在不断的发挥出来，随着客户接受度的不断提高，公司销售业绩将持续增长，报告期公司实现销售收入26,279,095.50元，较上年同期增长43.24%；净利润24,951,169.08元，同比增长17.57%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润26,409,539.93元，同比增长28.77%。

## 2. 公司治理和管理方面情况

报告期内，公司不断改进企业管理和完善管理制度，加强建设企业文化，用管理效率的提高带动企业的发展，进而提高员工的工作积极性和增强员工的凝聚力。

## （二）行业情况

2016 年，伴随“一带一路”国家战略的持续推进和具体实施，中国公共关系市场机遇增大。同时，在“大众创业、万众创新”的背景下，中国公共关系行业新生力量不断涌现，市场保持稳定而快速增长。据调查估算，2016 年整个市场的年营业规模达到 500 亿元人民币，年增长率约为 16.3%。相比 2015 年 13.2% 的增长率，增幅有所上升。

### 一、汽车依然稳居行业之首，IT（通讯）跃升至第二位。

调查显示，2016 年度中国公共关系服务领域的前 3 位分别是汽车、IT（通讯）和快速消费品。尽管本年度的汽车份额稍有回落，但依然是行业内的主要服务客户。汽车在近年的行业调查中均位居榜首，表明其服务需求依然很大，预计未来几年这一趋势不会有大的改变。但值得注意的是，近年来，汽车领域的危机公关事件不少，公关公司需要在品牌塑造方面与企业、媒体加强沟通，不断创新活动模式。本次调查中，IT（通讯）跃升至第二位，达到 12.3%，这跟智能移动终端快速普及和应用密切相关。位居第三位的快速消费品所占份额为 11.8%，继续保持近年来行业主要服务客户的地位。

### 二、娱乐/文化发展势头迅猛，显示中国经济转型趋势。

2016 年度的行业调查，首次将娱乐/文化列为调查项目，出人意料的是，该领域份额位居第五。这表明，随着人们物质生活水平的提高，娱乐和文化等精神方面的需求不断增加，它为公共关系行业发展提供了更大的服务空间。

### 三、人力成本增加导致运营压力加大。

调查显示，TOP 公司平均月工资水平为 12,352 元，比上年同期增长 16.7%；客户经理平均月薪 13,307 元，比上年同期增长 8.2%；大学生转正平均月薪 4,820 元，比上年同期增长 11%。调查还显示，随着 TOP 公司业务规模扩大，单位人工成本上升较快，加上管理费用加大，以及兼并收购出现的商誉和无形资产减值等因素，运营压力依然存在。

### 四、国际公司在中国的业务保持稳定增长的同时，本土公司已经占据主导地位。

国际公司的主营业务侧重顾问咨询服务。由于成本控制较好，人均利润较高，加上上年签约客户数及连续签约客户数相对稳定，因此国际公司在中国的业务保持稳定增长。但近年来，本土公司在不断提升专业化水平的同时，借助技术、资本和资源等优势，已经在行业中处于主导地位。

注：上述关于行业情况的数据和分析，摘自中国国际公共关系协会（CIPRA）于 2017 年 05 月 17 日

发布的《中国公共关系业 2016 年度调查报告》(网址：<http://www.cipra.org.cn>)。时空视点多年来名列 CIPRA “年度 TOP30 公司” 榜单。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	35,295,849.15	13.34%	4,557,223.46	3.31%	674.50%
应收账款	149,677,541.98	56.56%	98,361,198.63	71.38%	52.17%
存货	38,107,431.61	14.40%	24,957,183.11	18.11%	52.69%
长期股权投资					
固定资产	1,593,528.40	0.60%	671,953.39	0.49%	137.15%
在建工程	-				
短期借款	34,000,000.00	12.85%	14,000,000.00	10.16%	142.86%
长期借款	3,516,666.72	1.33%		0.00%	-
应付账款	69,073,043.31	26.10%	45,865,409.31	33.28%	50.60%
资产总计	264,647,618.78	-	137,799,041.57	-	92.05%

#### 资产负债项目重大变动原因

1. 货币资金增加 30,738,625.69 元,增幅 674.50%。主要原因:一是本期发行股票 350 万股,公司于 2017 年 12 月 20 日至 2017 年 12 月 25 日收到认购人缴存的股份认购款 17,500,000.00 元。二是报告期客户回款达 251,731,237.03 元,回款情况较好。
2. 应收账款增加 51,316,343.35,增幅 52.17%。主要原因:一是报告期营业收入增长了 43.24%。二是为了提升与客户合作关系,公司对部分客户实行了账期政策,部分主要客户如吉利汽车回款账期较长。
3. 存货增加 13,150,248.50 元,增幅为 52.69%。公司存货为报告期末尚未完工项目的成本转入,存货增加,系期末尚未完工的跨期项目增加所致。
4. 固定资产增加 921,575.01 元,增幅 137.15%。主要原因是公司迁入新办公室,添置了新的办公家具、电器和设备。
5. 短期借款增加 20,000,000.00 元,增幅 142.86%。主要原因是公司增长速度较快,为补充运营流动资金,增加了银行借款。
6. 长期借款增加 3,516,666.72 元,是指将于 2018 年 12 月 31 日之后到期的远东宏信项下借款余额,



2016 年无长期借款项目。

7. 应付账款增加 23,207,634.00 元，增幅 50.60%。主要原因是公司营业收入增长 79,326,157.24 元，营业成本相应增长 30,433,634.10 元，导致应付供应商货款相应增加。

## 2. 营业情况分析

### (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	262,790,959.50	-	183,464,802.26	-	43.24%
营业成本	136,316,217.00	51.87%	105,882,582.90	57.71%	28.74%
毛利率	48.13%	-	42.29%	-	-
管理费用	27,001,833.16	10.28%	15,959,427.32	8.70%	69.19%
销售费用	60,417,568.64	22.99%	30,819,832.52	16.80%	96.03%
财务费用	4,463,011.27	1.70%	1,084,524.30	0.59%	311.52%
营业利润	33,789,089.28	12.86%	27,597,689.92	15.04%	22.43%
营业外收入	301,905.85	0.11%	1,499,219.40	0.82%	-79.86%
营业外支出	26,452.71	0.01%	551,837.38	0.30%	-95.21%
净利润	24,951,169.08	9.49%	21,221,954.67	11.57%	17.57%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入增加 79,326,157.24 元，增幅 43.24%。主要是因为公司进入快速成长期。业务发展方向从传统公关调整为数字营销，加大数字营销和转型公关力度，2014-2016 年战略调整市场效应得以释放，营业收入快速增长。报告期新增了上汽通用五菱、上海红岩、德国马牌轮胎等客户。报告期来自上汽通用五菱的营业收入为 26,927,282.16 元。从老客户来看，来自腾讯的营业收入增长 51,206,993.58 元，来自吉利的营业收入增长 17,438,943.08 元。

2. 营业成本增加 30,433,634.10 元，增幅 28.74%。主要原因是①因为营业收入增加 43.24%，营业成本亦相应增长；②从成本占营业收入比重来看，报告期为 51.87%，较 2016 年下降 5.84%；报告期在成本控制方面取得了良好的效果。

3. 管理费用增加 11,042,405.84 元，增幅 69.19%。主要是①职工薪酬增加 4,314,030.82 元，较上年 7,052,328.17 元，同比增加 69.19%，职工薪酬提高员工工资基数所致；②2017 年发行股票，计提股份支付 3,360,000.00 元，2016 年无此项；③中介费用等增加 1,470,884.98 元，主要是更换了会计师事务所，聘请了专业财务、税务和资本顾问机构所致；④公司迁入新的办公场地，导致房租、物业、水电等费用亦有上升。

4. 销售费用增加 29,597,736.12 元,增幅 96.03%。主要是①职工薪酬增加 28,516,557.11 元,占销售费用增加额的 95.29%。主要原因是公司规模扩大,业务人员增加 125 人;同时公司实行薪酬改革,提高了员工工资基数,以吸引并留住优秀人才;②其他销售费用,如服务费、交通差旅费、办公费等随着人员规模增加有所增减,但总体增加幅度不大。

5. 财务费用增加 3,378,486.97 元,增幅 311.52%。较主要是 2017 年末银行借款余额增至 34,000,000.00 元,较 2016 年末增加了 20,000,000.00 元。非银行借款余额(即远东宏信借款)增至 15,183,333.31 元,2016 年无非银行借款。

6. 营业利润增加 6,191,399.36 元,增幅 22.43%。主要原因是营业收入增长的同时,毛利率也增长了 5.84%,但由于管理费用、销售费用和财务费用增幅较大,致使营业利润的增幅低于营业收入的增幅,但仍较 2016 年增长了 22.08%。

7. 营业外收入减少 1,197,313.55 元,降幅 79.86%。主要原因是会计政策变化,将原计入营业收入的政府经常性补贴项目(密云企业发展基金)1,261,327.00 元计入其他收益所致。

8. 营业外支出减少 525,384.67 元,降幅 95.21%。主要原因是报告期未发生公益性捐赠支出,其他营业外支出项目大幅度减少所致。

9. 净利润增加 3,729,214.41 元,增幅 17.57%。主要原因是营业收入和毛利率增加所致。但由于公司员工人数增加量较大、债务融资大幅度增加,加上公司发行股票计提股份支付 3,360,000.00 元,导致期间费用增长幅度较大,净利润增幅低于营业收入增幅。

## (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	262,790,959.50	183,464,802.26	43.24%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	136,316,217.00	105,882,582.90	28.74%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
数字营销	145,687,341.49	55.44%	107,704,663.00	58.71%
传统营销	117,103,618.01	44.56%	75,760,139.26	41.29%

### 按区域分类分析：

√不适用

**收入构成变动的的原因：**

1. 报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重为 100%，公司无其他业务收入。
2. 报告期内，公司营业收入按产品分类仍为数字营销和传统营销。①数字营销增加 37,982,678.49 元，增幅 35.27%；主要原因一是来自客户腾讯的营业收入大幅增长，二是全资子公司江海沐暉的营收全部是数字营销业务。②数字营销占营业收入比重由 2016 年 58.71%降至 55.44%；主要原因是传统营销业务的增幅超过数字营销业务。③传统营销业务增加 41,343,478.75 元，增幅 54.57%；主要原因一是报告期新增客户主要是汽车类客户，其中来自上汽通用五菱的收入 26,927,282.16 元；二是报告期来自老客户吉利汽车的收入增加 16,778,565.72 元。④传统营销占营业收入比重由 2016 年 41.29%增至 44.56%；主要原因是汽车类客户相比互联网、金融等其他行业客户，传统营销业务占比增幅较大。
3. 尽管报告期数字营销产品占比略有下降，但仍占绝对优势。公司的发展战略是以数字营销业务为主；在未来若干年内，传统营销业务作为数字营销业务的支撑，配合公司数字营销业务发展。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市腾讯计算机系统有限公司	72,693,561.54	27.66%	否
2	浙江吉利汽车销售有限公司	64,968,008.67	24.72%	否
3	上汽通用五菱汽车股份有限公司	26,927,282.16	10.25%	否
4	克莱斯勒(中国)汽车销售有限公司	11,557,256.05	4.40%	否
5	广州汽车集团乘用车有限公司	11,012,404.76	4.19%	否
合计		187,158,513.18	71.22%	

注：深圳市腾讯计算机系统有限公司的销售金额 72,693,561.54 元由腾讯旗下及其相关 8 家公司组成。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	天津将至网络技术有限公司	5,313,735.81	2.94%	否
2	北京中兴亿品科技有限公司	4,482,818.02	2.48%	否
3	北京宝盛科技有限公司	4,352,561.00	2.41%	否
4	广州日报报业经营有限公司	3,040,760.00	1.68%	否
5	北京悦程国际旅行社有限公司	2,850,689.90	1.58%	否
合计		20,040,564.73	11.09%	

**3. 现金流量状况**

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	-7,489,693.43	-9,859,797.70	-
投资活动产生的现金流量净额	-14,215,184.01	-24,989.92	-
筹资活动产生的现金流量净额	52,443,503.13	8,945,558.00	486.25%

## 现金流量分析：

1. 2017 年度经营活动产生的现金流量净额-7,489,693.43 元，与 2016 年-9,859,797.70 元相比，增加 2,370,104.27 元。2017 年销售商品、提供劳务收到的现金 251,731,237.03 元，与 2016 年 127,634,350.65 元相比，增加了 124,096,886.38 元，增幅为 97.23%。说明公司在业务快速增长的同时，客户回款情况较好。

2017 年经营活动现金流出合计 261,975,041.07 元，与 2016 年 147,056,727.68 相比，增加了 114,918,313.39 元，增幅为 78.15%，主要原因是本期营业收入增长幅度较大，采购货款支付量、职工薪酬、各项税费均大幅度增加，导致经营活动产生的现金流量净额为负数。

2. 投资活动现金流量净额为-14,215,184.01 元，主要是公司以现金收购了北京江海沐晖科技有限公司 100%股份，收购总价款为 2180 万元，按照相关协议，报告期内支付了该收购款的 60%即 13,080,000 元。与 2016 年投资活动现金流量净额-24,989.92 相比，该项净流量减少 14,190,194.09 元。

3. 筹资活动现金流量净额 52,443,503.13 元，与 2016 年 8,945,558.00 元相比，增加了 43,497,945.13 元，增幅为 486.25%。主要原因是①报告期末短期借款余额为 34,000,000.00 元，较 2016 年末 14,000,000.00 元增加 20,000,000.00 元，增幅为 142.86%；②增加非银行债权融资 15,183,333.31 元，2016 年无非银行借款；③2017 年 12 月份公司定向发行股票 350 万股，募集资金 17,500,000.00 元。

## （四）投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期公司拥有 4 家全资子公司、2 家控股子公司、1 家参股公司。

4 家全资子公司分别为广州市时空视点公关顾问有限公司（以下简称“广州时空”）、北京江海沐晖科技有限公司（以下简称“江海沐晖”）、霍尔果斯时空视点数字营销有限公司（以下简称“霍尔果斯时空”）、北京时空视点网络营销顾问有限公司（以下简称“时空网络”）；2 家控股子公司分别为北京时空柏睿公关顾问有限公司（以下简称“时空柏睿”）、霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司（以下简称“品娱互动”）；1 家参股公司为北京把车帮信息科技有限公司（以下简称“把车帮”）。

报告期内增加的子公司为：江海沐晖、霍尔果斯时空、品娱互动。

1. **广州市时空视点公关顾问有限公司**系 2001 年 12 月 30 日在广州市工商行政管理局天河分局注册成立的有限责任公司，公司现持有注册号为 914401067348957554 的《企业法人营业执照》，注册资本 300 万元，法定代表人为刘方俊。经营范围：商务服务业。公司持有广州时空 100%股份。报告期广州时空全年实现收入 19,869,081.76 元，实现利润总额 1,867,065.16 元，净利润 1,362,281.44 元。

**2. 北京江海沐晖科技有限公司系** 2010 年 6 月 20 日在北京市工商局东城分局注册成立的有限责任公司，公司现持有注册号为 91110101556820805B 的《企业法人营业执照》，注册资本 500 万元，法定代表人为王磊。经营范围：技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询；组织文化艺术交流；应用软件开发；软件开发；销售电子产品。公司于 2017 年 12 月 13 日购买江海沐晖 100% 股份，报告期江海沐晖计入公司合并报表的营业收入 8,257,811.33 元，净利润 5,328,065.08 元。

**3. 霍尔果斯时空视点数字营销有限公司系** 2017 年 5 月 22 日在新疆伊犁哈萨克自治州工商行政管理局霍尔果斯口岸工商分局注册成立的有限责任公司，《企业法人营业执照》注册号为 91654004MA77FBCT12 的，注册资本 1000 万元，法定代表人为刘方俊。经营范围：数字营销；文化创意服务；公关咨询；公关策划；市场调查；企业管理咨询；企业形象策划；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐）；承办展览展示；会议服务；电脑图文设计；软件技术开发、软件技术服务、软件技术咨询、软件技术推广；系统软件服务；软件开发。霍尔果斯时空是公司投资设立的全资子公司。报告期度霍尔果斯时空全年实现收入 0.00 元，实现利润总额-65,349.38 元，净利润-65,349.38 元。

**4. 北京时空视点网络营销顾问有限公司系** 2010 年 02 月 04 日在北京市工商局密云分局注册成立的有限责任公司，公司现持有注册号为 91110228696301548F 的《企业法人营业执照》，注册资本为 50.00 万元，法定代表人为郭丽窈；经营范围：经济贸易咨询、企业管理咨询、企业策划、公共关系服务；市场调查；网络技术服务；承办展览展示活动；会议服务；设计、制作、代理、发布广告。公司持有时空网络 100% 股份。报告期时空网络实现收入 0.00 元，实现利润总额-314,433.94 元，净利润-314,433.94 元。

**5. 北京时空柏睿公关顾问有限公司系** 2012 年 09 月 25 日在北京市工商行政管理局密云分局注册成立的有限责任公司，公司现持有注册号为 110228015263136 的《企业法人营业执照》，法定代表人是郭丽窈女士，经营范围：企业策划；公共关系服务；市场调查；企业管理咨询；经济贸易咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐）；承办展览展示活动；会议服务；电脑动画设计；计算机技术培训。注册资本 200 万元人民币，时空视点出资 80 万元，2012 年 10 月 18 日，时空视点有限与陈燕签订《股权托管协议》，协议约定，陈燕将其持有的时空柏睿的 20% 股权委托给时空视点有限经营管理，时空视点有限能够实际控制时空柏睿股东会表决权的比例为 60%，时空柏睿为公司合并财务报表范围内的子公司。报告期时空柏睿实现收入 0.00 元，实现利润总额-162,095.74 元，净利润-123,262.19 元。

**6. 霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司系** 2017 年 8 月 29 日在新疆伊犁哈萨克自治州工商行政管

理局霍尔果斯口岸工商分局注册成立的有限责任公司，《企业法人营业执照》注册号为 91654004MA77LL7R3J 的。注册资本为 500 万元人民币，法定代表人为刘方俊。经营范围：文化创意服务；娱乐营销；传播顾问、公关顾问；公关 策划；市场调查；企业管理咨询；企业形象策划；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动(不含演出及棋牌娱乐)；承办展览展示；会议服务；电脑图文设计；计算机技术咨询；软件技术开发、软件技术服务、软件技术咨询、软件技术推广；系统软件服务；软件开发。公司持有品娱互动 75%股份；报告期品娱互动尚无实际经营业务，主营业务收入为零。

7.北京把车帮信息科技有限公司系于 2015 年 12 月 22 日由本公司与自然人许满秀共同出资成立，注册号为 91110228MA002NMM0R，其中本公司认缴出资额为 70 万元，持股比例 35%，自然人许满秀认缴出资额为 130 万元，持股比例 65%，法定代表人为郭丽窈女士。经营范围：技术开发、咨询、交流、推广、扩散、转移；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；销售汽车、计算机、软硬件及辅助设备、通讯设备。截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资，该公司业务尚未开展，未有任何经营业务，主营业务收入为零。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期末公司银行理财产品余额 50,000.00 元。

### (五) 非标准审计意见说明

√不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

报告期重要会计政策变更如下：

1. 财政部新规《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报。按照该准则的衔接规定，公司对 2017 年 1 月 1 日前存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日(2017 年 6 月 12 日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017 年度和 2016 年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同，但该会计政策变更对 2017 年度和 2016 年度公司净利润无影响。

2. 财政部于 2017 年度发布的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。按该通知的要求，公司在利润

表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，列示持续经营净利润本年金额 24,951,169.08 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。

3. 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。按该准则的要求，公司在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入、营收外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。报告期内，公司比较数据相应调整。

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用

报告期因新增全资子公司 2 家，即霍尔果斯时空视点数字营销有限公司、北京江海沐晖科技有限公司；新增控股子公司 1 家，即霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司；合并报表范围相应增加。

### （八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1. 盈利能力方面

报告期内公司的主营业务收入 262,790,959.50 元，较 2016 年度 183,464,802.26 元增长了 43.24%，公司已经适应时代潮流，跻身于国内一流的数字营销机构。中国国际公共关系协会（CIPRA）发布的 2017 年中国公关传播行业财富 40 强排行榜和利润最强 TOP10 榜单中，时空视点分别位列第 16 位和第 10 位。2017 年公司营业额、净利润均有较大程度上升，各项损益指标将进一步优化，说明公司盈利能力逐步提升。

#### 2. 偿债能力方面

报告期末公司资产负债率为 64.33%，同比下降 0.04%，流动比率为 1.45，同比下降 0.08。总体来看，

公司资产负债率与上年基本持平，偿债风险偏高，但公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，公司客户主要为大型企业，具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，不存在无法偿还流动负债的风险。

### 3. 营运能力方面

报告期公司应收账款周转率2.05，较上年有所降低，主要是因为公司为了提升合作关系，对部分客户实行了账期政策。公司2017年度在销售收入增长的同时加强收入的催收和应收账款的管理工作。公司2017年应收账款余额处于合理水平，应收账款质量较好，信用风险较低，不能收回的风险较小。公司主要客户资质优良，信用状况良好。

### 4. 现金流量方面

报告期公司经营活动产生的现金流量为-7,489,693.43元，公司正处于业务扩张阶段，对资金需求比较大，所以导致经营活动产生的现金流量净额为负数。公司已加强贷款的跟催和应收账款的管理工作，目前回款情况正常，公司现金流状况良好，2018年公司将进一步拓宽融资渠道，增加股权融资，引入新的投资者，增加流动性，现金流状况大为改善，不存在流动性不足的风险。

## 四、未来展望

√适用

### （一）行业发展趋势

#### 1. 国家政策利好

国家对于数字创意产业政策扶持明显，数字创意产业将迎来持续繁荣。2016年12月，国务院印发的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》。数字创意产业首次被纳入国家战略性新兴产业发展规划，成为与新一代信息技术、生物、高端制造、绿色低碳产业并列的五大新支柱，预计到2020年将成为十亿级市场。由此，数字创意行业市场空间和想象空间都被无限放大，市场内企业面临前所未有的高速增长机遇。

#### 2. 公关行业数字化，互联网化进程加速

随着互联网时代的到来，传播环境的巨大变化，公共关系行业正面临前所未有的变革，传统公关业务增速放缓，运用互联网技术的新型公关业务发展迅猛。品牌客户更加重视以互动的方式与消费者进行沟通，诸如H5互动营销，DSP精准定位营销，多屏互动技术等新型互动服务方式，正在随着互联网+的到来，逐渐成为公关公司的重要业务。



### 3. 行业发展机遇更加宽广

随着社会对公共关系需求的不断增加，公关行业服务领域将越来越广泛和深入，行业发展机遇更加宽广。

第一，大战略引领公关，为公共关系行业发展创造新的发展契机。伴随“一带一路”战略的持续推进和实施，公共关系行业面临新的发展契机。随着中国企业全球化布局，市场对公关公司的专业化、规范化和国际化提出了更高的要求。

第二，资本加速进入公共关系行业，行业上市、兼并重组成为常态。据中国国际公共关系协会（CIPRA）统计，参与 2016 年度调查的公关公司中有 20 多家通过主板、新三板以及兼并收购等多种形式打通与资本市场的通道。资本加速进入公关行业，而公关行业也正在借助资本的力量做大做强。未来的中国公关行业将形成双头格局：一是通过兼并重组形成的少数实力强大的综合性国际传播集团，它们规模较大，业务范围广泛，客户相对稳定，国际化水平高。二是专注某些特定领域的中型公关公司，它们数量较多，通常针对一个或几个细分市场，专业化程度高。

第三，数字营销正成为行业发展的明显趋势。据中国国际公共关系协会（CIPRA）统计，2016 年上榜的 40 家公司中，新媒体业务营收在 3,000 万元以上的公司为 20 家，占比 50%，比 2015 年增加 16 个百分点。调查显示，新媒体传播的客户主要需求集中在整合传播、产品推广、口碑营销、事件营销、企业传播这五个领域。而在数字营销领域，娱乐营销和体育营销成为新的服务增长点。调查显示，40 家公司中，23 家开展娱乐营销，10 家开展体育营销。另外，随着传播环境和方式的变革，广告、公关和营销的边界更加模糊、竞争更趋激烈。

第四，人才流动和培养依然是影响行业发展的重要因素。由于行业整体稳定增长带来的人才需求，中国公关市场人才专业化，以及人才培养等问题，并没有得到有效缓解。2016 年公关行业人力资源成本上升较快，给公关公司带来了一定的成本压力。

## （二）公司发展战略

形成一套精准时效的数字整合传播服务链，通过大数据对目标消费群进行洞察和分析，形成营销的策略和创意，整合数字营销、公关传播、数字化活动和体验营销等传播手段，为客户提供整合营销服务。致力于富有声誉及市场领先的企业，致力于经济较活跃的行业，业务涉及品牌公关、营销公关、新媒体营销、危机管理、企业社会责任咨询和传播、领导人声誉管理等专业领域，服务行业覆盖汽车、互联网、通信及消费电子、快速消费品、金融、娱乐、医疗保健等等众多行业。

## （三）经营计划或目标

整合业内已完善的互动、媒体传播资源、设备资源、引入人才，提升为客户提供的营销资源深度与宽度，实现品牌营销的资源一站式采购。

1. 布局娱乐营销领域，通过和优势资源和团队的多层次合作，掌握更多的娱乐IP，一方面为为娱乐产品提供更为专业的宣发服务，更为现有的客户提供全面的娱乐营销解决方案。

2. 通过对银行、娱乐、快消等垂直行业服务商的深度整合，强化公司在汽车、互联网、金融、娱乐、消费电子、快消、银行等领域的均衡发展。

注：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### （四）不确定性因素

娱乐营销,对于公司来说,是公司全新进入的领域,公司在人才、资源、资金的配备等原因会对娱乐营销的业务发展产生影响。

### 五、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1. 公司实际控制人控制不当风险：

公司实际控制人为郭丽窈女士、刘方俊先生夫妇，郭丽窈女士、刘方俊先生合计持有公司37.81%的股份。公司实际控制人客观上存在利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习，并通过制度进行防范，另外，引入外部投资者也将减少实际控制人不当控制的风险。

##### 2. 公司治理和内部控制风险：

公司于2015年09月由有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。2017年是股份公司成立后运行的第二个完整会计年度，各项管理、控制制度、公司治理和内部控制体系在生产经营过程中逐渐完善；随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，证监会、全国中小企业股份转让系统等监管部门不断提高对挂牌企业的监管力度，对公司治理和内控提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理和内部控制度仍然存在未能有效执行的风险。

应对措施：加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习，以便尽快提升规范

治理意识，实现规范的治理和运行。

### 3. 公司主要客户较为集中的风险：

2017年度、2016年度公司对前五大客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为71.47%和68.30%，所占比例较大，公司客户的集中程度较高。由于公司服务能力的不断提升，客户数量逐年递增，但由于大客户业务量的增长，使得公司仍然存在营业收入向少数客户集中的趋势，存在依赖重要客户的风险。

应对措施：对于主要客户依赖的风险，公司将大力开拓市场，积极培育新客户，进一步扩大自身品牌影响力和提升服务水平，从而降低对主要客户的依赖。

### 4. 社会公众认知风险：

当前我国经济发展仍然处于社会主义初级阶段，许多新兴行业或领域也处于初级发展阶段，公共关系行业在我国的发展仅二十余年，一方面行业发展迅速，成长势头迅猛，另一方面许多国内企业对公共关系的认识还处于较低水平，这可能影响到行业发展速度，存在一定的认知风险。

应对措施：近年来，随着数字技术、自媒体的快速发展，社会公众对公共关系的认识将快速提升，公司将立足主营业务，不断提高现有业务和创新业务的专业技术能力，加大人才培养力度，使专业能力更精进，积极开拓市场，保证公司服务质量的同时不断提高公司的综合实力和知名度。

### 5. 行业竞争风险：

我国公共关系行业市场化程度较高，企业数量众多且规模偏小，呈现出竞争激烈、高度分散的行业特点。另外，海外公共关系公司凭借其在行业中的经验和资本优势，陆续进入国内市场，导致国内市场竞争更加激烈。公共关系行业在国内市场的发展历史较短，实行行业自律的管理体制，行业无明确的主管部门监督管理，相关法律法规建设也较为缺乏，公共关系市场中无序竞争可能影响公司的正常经营活动。

应对措施：公司将继续深耕数字营销服务等主打业务，目前公司已不断开发符合市场需求的线上传播产品如数字营销的DSP产品和VR产品，提升公司的服务水平，深入挖掘现有客户的营销需求，开发贴合客户的传播途径和营销方案，满足客户短期、中期、长期的营销诉求，更加注重在公共关系服务差异化的发展，提高客户的粘度。

### 6. 人才流失风险：

企业之间的竞争，已经越来越多地体现为人才的竞争，具有丰富经验的高端人才，尤其是掌握核心技术的高端人才，市场上极度匮乏，已经成为众多企业竞相追逐的对象。优秀人才对创意和设计的实现效果、服务客户的质量起着决定性的作用，如果优秀创意人才和营销服务人才流失，都将对公司产生不利影响。

应对措施：公司已计划通过完善薪酬、福利和绩效考核管理体系或实施股权激励等措施避免核心业务人员的流失。

#### **7. 经营活动产生的现金流量净额为负的风险：**

2017年度和2016年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为-7,489,693.43元、-9,859,797.70元。公司正处于业务扩张阶段，对资金需求比较大，所以导致经营活动产生的现金流量净额为负数。

经营活动产生的现金流量净额虽然仍为负数，但在2017年度营业收入增长79,326,157.24元的情况下，仍较上年增加了2,370,104.27元，说明客户回款情况有所改善。公司一直在加强主营业务的竞争优势，开拓业务，努力实现业务收入的持续增长；不断优化内部成本管理，严格控制费用开支，削减不必要的现金支出，加快资金周转速度；同时公司不断加强应收账款管理，缩短应收账款的回收期，提高资金使用效率，扭转经营活动产生的现金流量净额为负的局面。

应对措施：公司处于业务转型和投资扩张期，资金投入较大，未来随着战略布局和业务调整的落实，优质客户将带来稳定的现金流，经营活动产生现金流将大为改善。

#### **8. 公司偿债能力风险：**

截至2017年12月31日、2016年12月31日，公司资产负债率分别为64.33%、64.37%，总体来看，报告期公司资产负债率虽略有下降且在可控范围内，但仍然偏高，存在一定偿债风险。公司负债主要为短期借款、应付账款、应付职工薪酬、应交税费及其他应付账款。

应对措施：公司拟通过加大市场宣传，提高收入，增加盈利，同时拓宽融资渠道，增加股权融资的比例，引入新的投资者，增加流动性，从而有效防范偿债风险。

#### **9. 应收账款较大风险：**

截至2017年12月31日和2016年12月31日，应收账款账面余额分别为154,371,172.96元和101,630,028.30元。报告期内应收账款余额较大，较2016年12月31日增长51.90%，主要原因是公司营业收入呈现快速增长，为了提升合作关系，公司对部分客户实行了账期政策。虽然公司客户主要为大型企

业，具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模可能继续扩大，若市场环境出现恶化、客户经营状况出现波动，将对公司应收账款的回款情况产生不利影响。

应对措施：公司拟进一步完善收款计划，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款，积极进行催收，防止坏账损失的发生。另外，在财务管理方面，对于较长账龄的应收账款，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。

#### 10. 期间费用增长较快的风险：

2017年度和2016年度三项费用合计分别为91,882,413.07元、47,863,784.14元，2017年较2016年增长44,018,628.93元；2017年度期间费用占营业收入比为34.96%，较2016年26.09%上升8.88%。

销售费用增长29,597,736.12元、管理费用增长11,042,405.84元、财务费用增长3,378,486.97元。销售费用和管理费用增长的主要原因：一是因报告期员工总数增加了109人（2016年末327人增加到2017年末436人），加上人均薪酬也有所上升，导致职工薪酬增加32,830,587.93元，占销售费用和管理费用增长总额的80.78%；二是因为发行股票计提股份支付3,360,000.00元，占销售费用和管理费用增长总额的8.27%；三是公司迁入新的办公场地，房租及物业费有所增加。

财务费用增长，报告期包括银行借款和非银行借款在内的债权融资余额由2016年14,000,000.00元增至49,183,333.31元，导致财务费用增长了3,378,486.97元，增长率为311.52%。

综上，公司存在期间费用增长幅度较快、从而影响公司经营业绩的风险。

应对措施：公司将进一步加大对期间费用的控制力度，确保业务增长期内，期间费用增长速度低于收入规模增长。

#### 11. 毛利率波动的风险：

2017年度和2016年度公司综合毛利率分别为48.13%、和42.29%，公司各项业务毛利率波动幅度较大。公司提供的服务产品为非标准化产品，每一个具体的服务项目都具有独特性，项目成本主要受到项目执行地点、服务内容、项目规模等多种因素影响，每一个具体项目的执行成本均有所差异。公司报价时综合考虑项目各种因素影响，确定每个项目的盈利水平。因此，即使是同类业务，因客户的需求不同，项目收费情况也不同，毛利率的波动幅度较大。公司预计2018年公司营业额、净利润仍将快速增长，各项损益指标将进一步优化，呈良性扩张趋势。

应对措施：公司将在积极拓展业务同时，加强成本费用控制，减少毛利率波动。

## 12. 行业并购风险：

行业内部的并购将成为常态。2015年，华谊嘉信(300071)以5.87亿收购好耶集团数字整合营销业务；阿里巴巴集团以现金3亿美金+资源的方式控股易传媒；蓝色光标(300058)以2.89亿美元收购Domob Limited 100%的股权和多盟智胜网络技术(北京)有限公司95%的股权；以6,120万美元收购Madhouse Inc. 51%的股权，同时以1,000万美元对亿动进行增资；实益达以合计作价6.35亿元收购顺为广告、奇思广告及利宣广告三家公司各100%股权；联创互联(300343)合计作价17.3亿元收购上海激创100%股权(10.15亿元)和上海麟动100%股权(7.165亿元)。未来公关行业的格局将是实力强大的公关传播集团开始形成，而中小型公关公司则将利用自身优势，走上更加专业化的道路，可能给公司带来并购的风险。2016-2017年行业内大型并购活动大幅度减少，但行业集中度越来越高的趋势并未改变。

应对措施：公司将密切关注行业并购重组动态，在寻找优质合作伙伴同时，做好自身业务和管理工作，以优秀的业绩回报社会投资者。

## 13. 子公司管理不当风险：

公司包含4家全资子公司、2家控股子公司，若公司对其子公司的管理机制存在不完善之处，且子公司又在运营过程中出现问题，将会对公司总体的经营状况产生一定影响。

应对措施：加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习，以便尽快提升规范治理意识，实现规范的治理和运行。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1. 存货逐年增长的风险

公司存货均为期末未完工项目的成本。报告期末公司存货账面价值38,107,431.61元，较上年末增加13,150,248.50元，增幅52.69%。存货大幅度增加，一方面说明公司正在执行尚未完工的项目大量增加，公司业务将继续增长；另一方面这些未完工项目占用了大量资金，增加了公司运营流动资金的压力。

### 2. 诉讼风险

因客户奇瑞汽车股份有限公司拖欠公司货款，公司控股子公司时空柏睿向安徽省芜湖市中级人民法院起诉该客户，诉讼金额为36,233,229.00元，其中奇瑞所欠货款33,806,662.00元。2018年1月15日安徽省芜湖市中级人民法院受理了该诉讼，截止2017年年度报告披露日，该案尚未开庭。奇瑞汽车股份有限公司所欠货款于2015年-2016年形成，因其内部流程原因，双方尚未完成议价结算，结算金额不能可靠

估计，故公司未确认项目收入和成本。报告期末存货余额中，包含奇瑞汽车股份有限公司 2015 年-2016 年部分项目实施成本 15,935,396.46 元。如果诉讼失败，则公司无法收回上述货款，转入存货项目的成本将确认为损失。

此外，报告期内没有其他新增重大风险因素。

## 第五节 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	是	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	是	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	36,233,229.00	-	36,233,229.00	38.39%

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京时空柏睿公关顾问有限公司	奇瑞汽车股份有限公司	奇瑞拖欠公司货款	36,233,229.00	38.39%	否	2018年4月24日
总计	-	-	36,233,229.00	38.39%	-	-



**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

由于奇瑞拖欠原告货款 33,806,662 元，公司作为奇瑞的供应商，为奇瑞提供了一系列传播服务，所有项目早已全部完工，项目对应的未结算成本 15,935,396.46 元于 2015 年-2016 年末转入存货项目。如果上述款项不能收回，公司上述存货将确认为损失。因该起诉讼尚未开庭审理，暂无法进一步判断该起诉讼事项对公司财务方面的其他影响，公司将根据诉讼进展情况及时评估对财务的影响，并及时履行信息披露义务。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

√不适用

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郭丽窈、刘方俊	为公司借款提供担保	8,000,000.00	是	2016年4月19日	2016-008
郭丽窈、刘方俊	为公司借款提供担保	10,000,000.00	是	2016年7月19日	2016-027
刘方俊、郭丽窈、周儒军、刘为	为公司借款提供担保	11,800,000.00	是	2017年1月9日	2017-001
郭丽窈	借款给公司	6,730,000.00	是	2017年4月21日	2017-019
刘方俊、郭丽窈、周儒军、刘为	为公司借款提供担保	10,550,000.00	是	2017年8月1日	2017-043
刘方俊、郭丽窈	为公司借款提供担保	20,000,000.00	是	2017年7月25日	2017-040
刘方俊、郭丽窈	为公司借款提供担保	20,000,000.00	是	2017年8月4日	2017-046
郭丽窈、时空柏睿、时空网络	为公司借款提供担保	4,000,000.00	是	2017年8月4日	2017-046
刘方俊	公司收购其二手奔驰牌轿车一辆	250,000.00	是	2017年5月9日	2017-022
<b>总计</b>	-	<b>91,330,000.00</b>	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

(1) 为满足公司日常运营及业务拓展资金需求，根据公司 2016 年度的经营计划，公司拟向中国银行互北京崇文门支行申请额度为人民币 800 万元整的流动资金贷款，期限 12 个月，向北京国华文创融

资担保有限公司申请为上述借款提供连带责任担保，并签订《委托保证合同》，公司以实际控制人郭丽窈女士和配偶刘方俊先生提供个人无限连带责任保证、配偶刘方俊先生提供个人房产抵押等作为反担保措施。公司于 2016 年 3 月 3 日召开第一届董事会第四次会议，并于 2016 年 3 月 19 日召开 2016 年第 1 次临时股东大会审议通过了该关联方为公司贷款提供担保方案。该项贷款实际提款 600 万元，已经于 2017 年 5 月 19 日全部还清。

(2) 为满足公司日常运营及业务拓展资金需求，根据公司 2016 年度的经营计划，公司向北京银行互联网金融中心支行申请额度为人民币 1000 万元整的流动资金贷款，用于补充流动资金，支付合同款，发放人员工资及日常经营费用等，期限 12 个月，拟向北京中技知识产权融资担保有限公司（以下简称“中技担保”）申请为上述借款提供连带责任担保，并签订《委托保证合同》，公司以实际控制人郭丽窈女士所持部分股权质押、实际控制人郭丽窈夫妇提供个人无限连带责任作为反担保措施。公司于 2016 年 6 月 30 日召开第一届董事会第六次会议，并于 2016 年 7 月 17 日召开 2016 年第 1 次临时股东大会审议通过了该关联方为公司贷款提供担保方案。该项贷款已经于 2017 年 9 月 21 日全部还清。

(3) 为解决公司业务和经营发展的需求，有助于公司取得融资以补充流动资金，公司向远东宏信（天津）融资租赁有限公司申请银行委托贷款 1180 万元，并由公司控股股东、实际控制人郭丽窈及其配偶刘方俊、股东刘为、股东周儒军提供个人无限连带责任担保。公司于 2016 年 12 月 23 日召开第一届董事会第八次会议、2017 年 1 月 19 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议通过了该关联方为公司贷款提供担保方案。

(4) 2016 年 1 月，为了缓解公司资金压力，满足公司日常经营需要及临时性资金周转需求，公司与控股股东、实际控制人郭丽窈女士签订借款合同，向郭丽窈女士临时拆借资金人民币 6,730,000.00 元用于补充公司流动资金周转，本次借款为无息借款，借款方可分批取得上述借款，并可提前归还。借款次数及相关事项根据借款方公司资金实际需求情况决定。借款次数及相关事项根据借款方公司资金实际需求情况决定，该款已于 2017 年 6 月份之前全部还清。公司于 2017 年 4 月 21 日召开第一届董事会第十一次会议、2017 年 5 月 11 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了该项关联交易议案。

(5) 为解决公司业务和经营发展的需求，有助于公司取得融资以补充流动资金，公司向远东宏信（天津）融资租赁有限公司申请银行委托贷款 1055 万元，并由公司控股股东、实际控制人郭丽窈及其配偶刘方俊、股东刘为、股东周儒军提供个人无限连带责任担保。公司于 2017 年 8 月 1 日召开第一届董事会第十六次会议、2017 年 8 月 16 日召开 2017 年第七次临时股东大会审议通过了该关联方为公司贷款提供担保方案。

(6) 为解决公司业务和经营发展的需求，有助于公司取得融资以补充流动资金，公司向中国工商

银行北京分行金融街支行申请流动资金贷款 2000 万元，并由公司控股股东、实际控制人郭丽窈和刘方俊夫妇个人无限连带责任保证作为反担保措施。公司于 2017 年 7 月 25 日召开第一届董事会第十五次会议，并于 2017 年 8 月 9 日召开 2017 年第六次临时股东大会审议通过了该关联方为公司贷款提供担保方案。

(7) 为解决公司业务和经营发展的需求，有助于公司取得融资以补充流动资金，公司向北京银行互联网金融中心支行及南京银行北京万寿路支行申请流动资金贷款并由公司控股股东、实际控制人郭丽窈和刘方俊夫妇个人无限连带责任保证作为反担保措施。公司于 2017 年 8 月 4 日召开第一届董事会第十五次会议，并于 2017 年 8 月 21 日召开 2017 年第八次临时股东大会审议通过了该关联方为公司贷款提供担保方案。

(8) 公司购买刘方俊先生持有的二手轿车一辆，型号为梅赛德斯-奔驰 BJ7182EVXL（梅赛德斯-奔驰 E260L）。公司公务用车较为紧张，购买该车可有效缓解公司公务用车需求。此次收购价格参考了同类型号、同成新度的二手车市场价格，并在双方自愿的基础上确定交易价格，该交易符合公平、公允、自愿的商业原则，不存在损害公司及其他股东的利益情形。公司 2017 年 5 月 24 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了项《资产收购》议案。

### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

#### 1. 对外投资事项一：公司拟出资 1000 万元设立全资子公司霍尔果斯时空视点数字营销有限公司。

本次对外投资不属于重大资产重组，不涉及关联交易。

出资方式

本次对外投资的出资方式：货币出资

本次对外投资的出资说明：本次投资的资金主要来源于公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

投资标的基本情况

公司类型：有限责任公司

公司名称：霍尔果斯时空视点数字营销有限公司

注册地：新疆霍尔果斯

经营范围：数字营销；文化创意服务；公关咨询；公关策划；市场调查；企业管理咨询；企业形象策划；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐）；承办展览展示；会议服务；电脑图文设计；软件技术开发、软件技术服务、软件技术咨询、软件技术推

广；系统软件服务；软件开发。

各主要投资人的投资规模和持股比例：北京时空视点整合营销顾问股份有限公司出资 1000 万元，持有 100%的股份。

本次对外投资，经 2017 年 5 月 9 日举行的第一届董事会第十三次会议审议通过，并于 2017 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)公告(公告编号：2017-025、2017-026)，2017 年 6 月 1 日举行的 2017 年第四次临时股东大会审议通过该项议案，并于当天在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)公告(公告编号：2017-029)。

截止报告期末，公司认缴的注册资金 1000 万元尚未实际缴付，霍尔果斯时空视点数字营销有限公司尚未实际经营。

## 2. 对外投资事项二：公司拟出资 375 万元设立控股子公司霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司。

本次对外投资不属于重大资产重组，不涉及关联交易。

出资方式

本次对外投资的出资方式：货币出资

本次对外投资的出资说明：本次投资的资金主要来源于公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

投资标的基本情况

公司类型：有限责任公司

公司名称：霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司

注册地：新疆霍尔果斯

经营范围：文化创意服务；娱乐营销；传播顾问、公关顾问；公关 策划；市场调查；企业管理咨询；企业形象策划；；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动(不含演出及棋牌娱乐)；承办展览展示；会议服务；电脑图文设计；计算机技术咨询；软件技术开发、软件技术服务、软件技术咨询、软件技术推广；系统软件服务；软件开发。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

各主要投资人的投资规模和持股比例：

北京时空视点整合营销顾问股份有限公司出资 375 万元，持有 75%的股份。

天空之城(上海)实业有限公司出资 125 万元，持有 25%的股份。

本次对外投资，经 2017 年 8 月 31 日举行的第一届董事会第十九次会议审议通过，并于 2017 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)公告(公告编号：

2017-056、2017-057)，2017 年 9 月 15 日举行的 2017 年第九次临时股东大会审议通过该项议案，并于当天在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告（公告编号：2017-060）。

截止报告期末，公司股东认缴的注册资金 500 万元尚未实际缴付，霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司尚未实际经营。

### 3. 对外投资事项三：公司以自有资金 25 万元购买董事长、总经理刘方俊先生二手轿车一辆。

收购方：北京时空视点整合营销顾问股份有限公司（简称“公司”）

出售方：刘方俊

交易标的：梅赛德斯-奔驰 BJ7182EVXL（梅赛德斯-奔驰 E260L）

交易事项：公司购买刘方俊先生持有的二手轿车一辆，型号为梅赛德斯-奔驰 BJ7182EVXL（梅赛德斯-奔驰 E260L）

收购价格：人民币 250,000.00 元

本次资产收购，构成关联交易事项，不构成《非上市公众公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

公司最近一个会计年度经审计的合并财务报表期末资产总额为 137,799,041.57 元，本次收购资产总额与该资产总额的比例为 0.18 %；公司最近一个会计年度经审计的合并财务报表期末资产净额为 47,804,252.48 元，本次收购资产总额与该净资产总额的比例为 0.52%。

上述比例均未达到《非上市公众公司重大资产重组管理办法》中关于重大资产重组标准的规定，因此本次交易不构成重大资产重组。

本次对购买资产，经 2017 年 5 月 9 日举行的第一届董事会第十二次会议审议通过，并于当天在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告（公告编号：2017-021、2017-022），2017 年 5 月 24 日举行的 2017 年第三次临时股东大会审议通过该项议案，并于当天在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告（公告编号：2017-023）。

### 4. 对外投资事项四：公司以自有资金 2180 万元购买王磊、毕铭迪、康赛所持有的北京江海沐晖科技有限公司 100%股权。

本次对外投资不属于重大资产重组，不涉及关联交易，详见 2017 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《北京时空视点整合营销顾问股份有限公司

收购资产的公告》（公告编号：2017-071）。

#### 出资方式

本次对外投资的出资方式：货币出资

本次对外投资的出资说明：本次投资的资金主要来源于公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

#### 投资标的基本情况

公司类型：有限责任公司

公司名称：北京江海沐晖科技有限公司

注册地：北京市东城区

北京江海沐晖科技有限公司成立于 2010 年 06 月 21 日，系在北京市工商行政管理局东城分局登记注册的有限责任公司。

经营范围：技术推广服务；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询；组织 文化艺术交流；应用软件开发；软件开发；销售电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

江海沐晖由自然人王磊、毕铭迪、康赛共同设立，公司注册资本为 500.00 万元。其中，王磊认缴出资 240 万元，持股比例为 48%；毕铭迪认缴出资 160 万元，持股比例为 32%；康赛认缴出资 100 万元，持股比例为 20%。

本次对外投资，经 2017 年 10 月 30 日举行的第一届董事会第二十一次会议审议通过，并于 2017 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告（公告编号：2017-071），2017 年 11 月 15 日举行的 2017 年第九次临时股东大会审议通过该项议案，并于当天在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 公告（公告编号：2017-074）。

#### （四）股权激励情况

本次股票定向发行共 3,500,000 股，发行对象为公司现有董事、高管及核心员工以及外部合格自然人投资者，发行对象共 8 名，分别是：(1) 现有董事、高管 3 人，分别是：董事长、总经理刘方俊先生，副董事长、副总经理周儒军先生，董事、副总经理陆健东先生；(2) 核心员工 4 人，分别是：黄国宁先生、汪廷瑶女士、王晶晶女士、孔志芳女士；(3) 外部合格投资者 1 人：李厥庆先生。

上述发行对象最终认购的股份是刘方俊先生 850,000 股、周儒军先生 440,000 股、陆健东先生

210,000 股、黄国宁先生 510,000 股、汪廷瑶女士 490,000 股、王晶晶女士 400,000 股、孔志芳女士 360,000 股、李厥庆先生 240,000 股，合计 3,500,000 股。

本次发行的目的是为建立健全公司长效激励机制和获得外部专业服务，是以股权激励为主要目的，以此获取发行对象未来为公司提供更好的服务。股票发行价格 5.00 元/股，低于股票的公允价值 5.96 元/股。本次发行股票的公允价经中京民信（北京）资产评估有限公司评估确认，中京民信（北京）资产评估有限公司于 2017 年 12 月 12 日出具了编号为“京信评报字（2017）第 412 号”的《北京时空视点整合营销顾问股份有限公司拟增资扩股涉及的北京时空视点整合营销顾问股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》。

本次股票发行使用股份支付准则进行会计处理。具体会计处理为：本次发行 3,500,000 股，发行价格与股票公允价格的差额为 0.96 元/股，故本次发行应计提股份 3,360,000.00 元，该股份支付作为管理费用并计入资本公积。

#### （五）承诺事项的履行情况

1. 在申请挂牌时公司持股 5%以上股东、董监高及实际控制人出具了《规范和减少关联交易的承诺函》：现公司已制定《关联交易管理办法》，公司股东、董事、监事、高级管理人员作出承诺将严格按照此办法履行关联交易的程序，并尽量减少或避免与公司之间的关联交易。

至本年度末，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2. 本公司全体持有股份的董事、监事、高管分别承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有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的股份。公司挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股票分四批解除转让限制，在挂牌期满一年后，转让数量不超过挂牌前所持股票的 10%；在挂牌期满两年后，转让数量不超过挂牌前所持股票的 15%；在挂牌期满三年后，转让数量不超过挂牌前所持股票的 20%；在挂牌期满四年后，可转让其余挂牌前所持股票。

至本年度末，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

3. 公司实际控制人已经出具承诺，因所得税征缴方式变化导致出现公司向税务机关补缴所得税或公司被税务机关处以罚款或追缴滞纳金等情形，由实际控制人全额弥补公司受到的该等损失。

至本年度末，未发生需要公司实际控制人履行以上承诺的情形。

4. 公司实际控制人已经出具承诺，因政府主管部门或其他有权机构因公司在报告期内未为全体员工

缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生员工因报告期内公司未为其缴纳、未足额缴纳或未及时缴纳五险一金向其要求补缴、追索有关费用，要求有权机关追究的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，由实际控制人全额弥补公司受到的该等损失。

至本年度末，未发生需要公司实际控制人履行以上承诺的情形。

5. 公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：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，或拥有与公司存在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营实体、机构、经济组织的控制权；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

至本年度末，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

6. 公司高级管理人员出具了《关于是否在股东单位双重任职的书面声明》，承诺不存在公司与股东单位双重任职的情形，承诺在担任公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书期间，不会在股东单位担任除董事、监事以外的其他职务，不自营或者为他人经营与其所任职公司同类的营业或者从事损害本公司利益的活动，不在与其所任职公司经营范围相同的企业或股东下属单位担任任何职务。

至本年度末，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

#### （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款-腾讯科技(深圳)有限公司	质押	14,325,410.04	5.41%	工商银行贷款项目由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，以腾讯应收账款质押作为反担保。
应收账款-吉利汽车	质押	45,217,612.00	17.09%	远东国际租赁贷款项目，以吉利汽车应收账款作为质押作为担保。
<b>总计</b>	-	59,543,022.04	22.50%	-



## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	2,561,800	32.02%	2,993,400	5,555,200	35.84%
	其中:控股股东、实际控制人	376,800	4.71%	188,400	565,200	3.65%
	董事、监事、高管	825,000	10.31%	965,000	1,790,000	11.55%
	核心员工	0	0.00%	1,760,000	1,760,000	11.35%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,438,200	67.98%	4,506,600	9,944,800	64.16%
	其中:控股股东、实际控制人	2,963,200	37.04%	2,331,600	5,294,800	34.16%
	董事、监事、高管	5,438,200	67.98%	61,800	5,500,000	35.48%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		8,000,000	-	7,500,000	15,500,000	-
普通股股东人数						12

#### (二) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭丽窈	3,340,000	1,670,000	5,010,000	32.32%	4,444,800	565,200
2	周儒军	1,360,000	1,120,000	2,480,000	16.00%	1,860,000	620,000
3	刘为	1,200,000	840,000	2,040,000	13.16%	1,350,000	690,000
4	陈焰明	400,000	800,000	1,200,000	7.74%	900,000	300,000
5	尤云英	1,360,000	-160,000	1,200,000	7.74%		1,200,000
合计		7,660,000	4,270,000	11,930,000	76.96%	8,554,800	3,375,200

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郭丽窈女士是公司控股股东，与公司董事长、总经理刘方俊先生是夫妻关系，郭丽窈女士、刘方俊先生夫妇是公司共同实际控制人；刘为先生是公司董事、副总经理，系刘方俊先生之妹夫。除此之外，前5名股东无关联方关系。

### 二、优先股股本基本情况

√不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

公司控股股东为郭丽窈女士。

郭丽窈女士，女，汉族，1986 年出生，中国国籍，身份证号：64010219860307\*\*\*\*，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 09 月至 2007 年 07 月就读于空军指挥学院；2007 年 08 月至 2009 年 04 月就职于北京时空视点公关顾问有限公司；2009 年 04 月至 2015 年 09 月就职于北京时空视点传播顾问有限公司，任董事长、总经理；2015 年 9 月 22 日至 2017 年 2 月 27 日任北京时空视点整合营销顾问股份有限公司董事长、总经理；2017 年 2 月 28 日至今就职于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司，任战略发展部总监。

郭丽窈女士持有公司股份数为 5,010,000 股，占报告期末公司股本总额的 32.32%，对股东会、股东大会的决议有着重大影响。

报告期内，公司控股股东未发生变化，但实际控制人由郭丽窈女士变更为共同实际控制人郭丽窈女士、刘方俊先生夫妇。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为郭丽窈女士、刘方俊先生夫妇。

郭丽窈女士的情况同上。

刘方俊，男，1970 年出生，中国国籍，身份证号：43010519700403\*\*\*\*，无境外永久居住权，硕士研究生学历。1987 年 07 月至 1991 年 09 月就读于国防科技大学；1991 年 09 月至 1994 年 09 月就读于航天部 502 研究所；1995 年 1 月至 1997 年 06 月就职于北京蓝色光标公关有限公司，任总经理助理兼客户总监；1997 年 7 月至 2000 年 9 月就职于北京桅伸咨询有限公司，任总经理；2000 年 10 月至 2009 年 3 月就职于北京时空视点公关顾问有限公司，任总经理；2009 年 4 月至 2015 年 9 月就职于北京时空视点传播顾问有限公司，任业务发展总监；2015 年 10 月至 2017 年 2 月 27 日就职于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司，任业务发展总监。2017 年 2 月 28 日经第一届董事会第九次会议聘任为公司总经理；2017 年第二次临时股东大会选举为公司董事，任期至第一届董事会届满之日止；2017 年 3 月 20 日第一届董事会第十次会议选举为董事长，任期至第一届董事会届满时止。

2017 年 2 月 28 日之前，郭丽窈女士一直担任公司董事长、总经理，2017 年 2 月 27 日辞去公司董事长、总经理职务。2017 年 2 月 28 日经第一届董事会第九次会议聘任刘方俊先生为公司总经理；2017 年第二次临时股东大会选举刘方俊先生为公司董事。2017 年 3 月 20 日第一届董事会第十次会议选举刘方俊先生为董事长。

报告期末，郭丽窈女士持有公司股份数为 5,010,000 股，占报告期末公司股本总额的 32.32%，对股东会、股东大会的决议有着重大影响。2017 年 12 月 13 日，郭丽窈女士与刘方俊先生签署了《一致行动协议》，确定了在公司重大经营管理决策上保持一致行动的规则，郭丽窈女士、刘方俊先生成为共同实际控制人。公司实际控制人为郭丽窈女士、刘方俊先生夫妇。

报告期初刘方俊先生不持有公司股份，占公司已发行股份的 0.00%。报告期末刘方俊先生直接持有公司股份 850,000 股，占公司股本总额的 5.48%；报告期末共同实际控制人郭丽窈女士、刘方俊先生合计持有公司股本总额的 37.81%。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月29日	2018年3月8日	5.00	3,500,000	17,500,000.00	7	0	1	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2017年9月29日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司股票发行方案的议案》，发行数量不超过3,500,000股，每股价格为人民币5.00元，募集资金总额17,500,000.00元。公司于2017年10月10日召开第一届监事会第七次会议审议通过该股票发行方案的议案；公司于2017年10月16日召开2017年年第十次临时股东大会审议通过该股票发行方案的议案。公司于2017年12月20日至2017年12月25日收到认购人缴存的股份认购款17,500,000.00元。公司与主办券商中信建投及北京银行股份有限公司互联网金融中心支行签订了《募集资金三方监管协议》。本次募集资金开设的三方监管账户为北京银行股份有限公司互联网金融中心支行20000032100500020229303账户。截止2017年12月31日，公司未使用募集资金，该账户余额为17,500,082.08元。

根据《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》之“一、原则性规定”之“（四）募集资金使用：挂牌公司自取得股份登记函之前，不得使用本次股票发行募集的资金”的规定，截至2018年2月6日公司收到全国中小企业股份转让系统“股转系统函[2018]503号”《北京时空视点整合营销顾问股份有限公司股票发行股份登记的函》之时，公司未动用该笔募集资金。新增股票已于2018年3月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。根据公司于2017年9月29日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为：补充公司运营资金。

截至2017年12月31日，公司未使用该笔募集资金。报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

**二、存续至本期的优先股股票相关情况**

√不适用

**三、债券融资情况**

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

**四、间接融资情况**

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	中国银行股份有限公司崇文门支行	4,000,000.00	4.62%	2016年05月20日至2017年05月20日	否
保证借款	中国银行股份有限公司崇文门支行	2,000,000.00	4.62%	2017年01月13日至2017年05月20日	否
保证借款	北京银行股份有限公司互联网中心支行	10,000,000.00	5.22%	2016年09月29日至2017年09月28日	否
委托贷款	远东宏信(天津)融资租赁有限公司	11,800,000.00	6.52%	2017年01月12日至2018年12月12日	否
委托贷款	远东国际租赁有限公司	10,550,000.00	5.50%	2017年08月24日至2019年8月24日	否
保证借款	工商银行北京金融街支行	20,000,000.00	5.22%	2017年08月13日至2018年08月13日	否

保证借款	北京银行互联网金融中心支行	10,000,000.00	5.22%	2017年09月20日至2018年08月21日	否
保证借款	南京银行北京万寿路支行	4,000,000.00	5.66%	2017年10月19日至2018年10月19日	否
<b>合计</b>	-	<b>72,350,000.00</b>	-	-	-

说明：

①中国银行股份有限公司崇文门支行 授信 800 万元，该项授信由北京国华文创融资担保有限公司担保，公司于 2016 年 5 月 20 日在该授信项下第一笔提款 400 万元；于 2017 年 1 月 13 日在该授信项下第二笔提款 200 万元；该二笔提款合计 600 万元，其本息已经于 2017 年 5 月 19 日一次性还讫。

②公司于 2016 年 9 月 29 日向北京银行股份有限公司互联网中心支行申请保证贷款 1000 万元，由北京中技知识产权融资担保有限公司担保。公司以实际控制人郭丽窈女士所持部分股权质押、实际控制人郭丽窈夫妇提供个人无限连带责任作为反担保措施。该项贷款本息已经于 2017 年 9 月 21 日还讫。

③2017 年 1 月份向远东宏信(天津)融资租赁有限公司借款 1180 万元，该项借款为上海华瑞银行所申请的委托贷款。还款期限为 24 个月，本金分 24 个月等额偿还，利息按月支付。截止报告期末，该项贷款实际余额为 6,391,666.65 元。

④2017 年 8 月份向远东国际租赁有限公司借款 1055 万元，该项借款为上海华瑞银行所申请的委托贷款。还款期限为 24 个月，本金分 24 个月等额偿还，利息按月支付。截止报告期末，该项贷款实际余额为 8,791,666.66 元。

⑤2017 年 8 月份向工商银行北京金融街支行借款 2000 万元，于 2017 年 8 月 15 日提款 500 万元、2017 年 9 月 14 日提款 1000 万元、2017 年 9 月 20 日提款 500 万元。还款方式为 2018 年 6 月 13 日还款 500 万元，2018 年 7 月 13 日还款 500 万元，2018 年 8 月 13 日还款 1000 万元。

⑥2017 年 9 月份向北京银行互联网金融中心支行借款的合同金额为 2000 万元，于 2017 年 9 月 21 日提款 1000 万元；另 1000 万元于 2018 年 1 月 8 日提款，故未计入 2017 年度资产负债表。还款方式为 2018 年 8 月 21 日还款 1000 万元，2018 年 9 月 21 日还款 1000 万元。

⑦2017 年 10 月份向南京银行万寿路支行借款 400 万元，于 2017 年 10 月 19 日提款，2018 年 10 月 19 日偿还。

**违约情况：**

√不适用

## 五、利润分配情况

**（一）报告期内的利润分配情况**

√适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 7 日	0.00	2.50	2.50
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>2.50</b>	<b>2.50</b>

2017 年 6 月 27 日，公司召开了 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》（公告编号：2017-034），以公司总股本 8,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2.5 股，以资本公积每 10 股转增 2.5 股，转增后股本为 12,000,000 股。2017 年 6 月 28 日，公司发布了《2016 年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-035），本次权益分派登记日为：2017 年 7 月 6 日，除权除息日为：2017 年 7 月 7 日。

**（二）利润分配预案**

√适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	8.00

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2017 年 12 月 31 日，公司的资本公积余额为 21,201,611.40 元。其中，报告期公司定向发行股票 3,500,000 股产生的资本公积 13,490,566.04 元。

为了实现公司持续、稳定的发展，并更好地维护全体股东的长远利益，公司董事会研究决定，公司拟以现有总股本 15,500,000 股为基数，拟向股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 8 股，共计转增股本 12,400,000 股。

本次转增完成后，公司总股本将由目前的 15,500,000 增加至 27,900,000 股（最终以中国证券结算有限公司确认为准），公司各股东持股比例不变。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘方俊	董事长、总经理	男	47	本科	2017.02.28-2018.09.22	是
周儒军	副董事长、副总经理	男	48	硕士	2015.09.22-2018.09.22	是
刘为	董事、副总经理	男	50	硕士	2015.09.22-2018.09.22	是
陈焰明	董事、副总经理	男	44	本科	2015.09.22-2018.09.22	是
陆健东	董事、副总经理	男	46	硕士	2015.09.22-2018.09.22	是
刘芳玲	董事	女	44	大专	2015.09.22-2018.09.22	是
陈英祺	董事	男	46	本科	2015.09.22-2018.09.22	否
周滔	监事会主席	男	45	本科	2015.09.22-2018.09.22	是
刘际童	监事	女	35	本科	2015.09.22-2018.09.22	是
董非凡	职工监事	男	36	本科	2015.09.22-2018.09.22	是
谭凯	副总经理	男	36	本科	2015.09.22-2018.09.22	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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:

刘方俊先生与公司控股股东郭丽窈女士是夫妻关系，是公司共同实际控制人。

刘方俊先生与公司董事刘芳玲女士系兄妹关系。

公司董事、副总经理刘为先生与公司董事刘芳玲女士系夫妻关系；刘为先生系刘方俊先生之妹夫。

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (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
刘方俊	董事长、总经理	0	850,000	850,000	5.48%	0
周儒军	副董事长、副总经理	1,360,000	1,120,000	2,480,000	16.00%	0
刘为	董事、副总经理	1,200,000	840,000	2,040,000	13.16%	0
陈焰明	董事、副总经理	400,000	800,000	1,200,000	7.74%	0
陆健东	董事、副总经理	340,000	380,000	720,000	4.65%	0
合计	-	3,300,000	3,990,000	7,290,000	47.03%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	是
------	-----------	---



	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
刘方俊	战略发展总监	新任	董事长、总经理	选举、聘任
郭丽窈	董事长、总经理	离任	战略发展总监	个人原因
董朝阳	无	新任	财务负责人	聘任

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

刘方俊，男，1970 年出生，中国国籍，身份证号：43010519700403\*\*\*\*，无境外永久居住权，硕士研究生学历。1987 年 07 月至 1991 年 09 月就读于国防科技大学；1991 年 09 月至 1994 年 09 月就读于航天部 502 研究所；1995 年 1 月至 1997 年 06 月就职于北京蓝色光标公关有限公司，任总经理助理兼客户总监；1997 年 7 月至 2000 年 9 月就职于北京桅伸咨询有限公司，任总经理；2000 年 10 月至 2009 年 3 月就职于北京时空视点公关顾问有限公司，任总经理；2009 年 4 月至 2015 年 9 月就职于北京时空视点传播顾问有限公司，任业务发展总监；2015 年 10 月至 2017 年 2 月 27 日就职于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司，任业务发展总监。2017 年 2 月 28 日经第一届董事会第九次会议聘任为公司总经理；2017 年第二次临时股东大会选举为公司董事，任期至第一届董事会届满之日止；2017 年 3 月 20 日第一届董事会第十次会议选举为董事长，任期至第一届董事会届满时止。

董朝阳，男，1971 年出生，中国国籍，身份证号：430142419710815\*\*\*\*，无境外永久居住权，本科学历，中级会计师职称。1990 年 9 月至 1994 年 7 月就读于湖南财政经济学院；1994 年 8 月至 1999 年 1 月就职于湖南省衡东财校，任财经专业教师；1999 年 2 月至 2001 年 1 月就职于北京科利华网络股份有限公司，任审计部总经理；2001 年 2 月至 2004 年 7 月就职于北京鹏润控股，任高级财务经理；2004 年 8 月至 2012 年 12 月就职于北京纳通医疗集团，任集团财务部总经理；2013 年 1 月至 2017 年 1 月就职于湖南长锋医药有限公司，任公司副总经理；2017 年 2 月至今，就职于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司，任财务总监。2018 年 01 月 12 日公司召开第一届董事会第二十二次会议，会议审议并通过聘任董朝阳先生为公司财务负责人，任期自本次董事会会议审议通过之日起至本届董事会届满时止。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	30	16
行政财务人员	36	34
专业技术人员	244	351

营销人员	17	35
<b>员工总计</b>	<b>327</b>	<b>436</b>

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	23	15
本科	219	314
专科	79	94
专科以下	6	13
<b>员工总计</b>	<b>327</b>	<b>436</b>

#### 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：

##### 1. 人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 436 人，较报告期初增加 109 人。公司重视人才的引进，通过人才招聘会、网络招聘等方式吸纳优秀专业人才，提供相匹配的职位和福利待遇，并对新引进人才给予持续文化、专业上的引导与培养。

##### 2. 员工培训

公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，培训内容涉及文化、技术、管理、市场等方面。

##### 3. 员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整薪酬。

##### 4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## （二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

### 核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄国宁	高级客户总监	510,000
汪廷瑶	运营部高级经理	490,000
王晶晶	客户总监	400,000
孔志芳	采购部经理	360,000

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员):**

√不适用

**核心人员变动情况:****1.公司核心技术人员**

公司共 6 位核心技术人员，分别是：郭丽窈、周儒军、刘为、陈焰明、陆健东、谭凯。报告期未发生变化。

**2. 公司核心员工**

2017 年 10 月 10 日，公司召开 2017 年第一次职工代表大会，会议审议通过《关于提名核心员工的议案》，认定汪廷瑶、孔志芳、王晶晶、黄国宁共 4 名员工为公司核心员工。2017 年 10 月 16 日，公司举行 2017 年第十次临时股东大会，会议审议通过《关于提名核心员工的议案》。

汪廷瑶，女，出生日期：1989 年 3 月 1 日，住址：山东省巨野县永丰街道办事处南关行政村 1 号，国籍：中国，无境外永久居留权，身份证号码：15042519890301\*\*\*\*。

孔志芳，女，出生日期：1981 年 5 月 24 日，住址：河北省保定市雄县大营镇孔码村 6 区 082 号，国籍：中国，无境外永久居留权，身份证号码：13063819810524\*\*\*\*。

黄国宁，男，出生日期：1986 年 11 月 7 日，住址：河北省保定市北市区五四东路 180 号，国籍：中国，无境外永久居留权，身份证号码：13112619861107\*\*\*\*。

王晶晶，女，出生日期：1987 年 10 月 11 日，住址：河北省保定市北市区五四东路 180 号，国籍：中国，无境外永久居留权，身份证号码：13022419871011\*\*\*\*。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《资产处置管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，行之有效的内控管理体系、公司规范的管理经营充分保障了投资人的合法权益。

报告期内，于 2017 年 9 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露了《募集资金管理制度》，在不断完善内控管理体系的基础上，继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据经营需要发生的融资、关联交易等重要事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2017 年 6 月 27 日对《公司章程》第五条、第十七条进行了修订。

原第五条内容为：

第五条 公司注册资本为人民币 800 万。

现修订为：

第五条 公司注册资本为人民币 1200 万。

原第十七条内容为：

第十七条 公司股份总数 800 万股，均为普通股，每股 1 元。

现修订为：

第十七条 变更为公司股份总数 1200 万股，均为普通股，每股 1 元。

## （二）三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	13	<p>1. 2017 年 2 月 28 日公司召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过《关于增补公司董事的议案》、《关于聘任刘方俊先生为公司总经理的议案》、《关于聘任汪廷瑶女士为公司信息披露事务负责人的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2. 2017 年 3 月 20 日公司召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过《选举刘方俊先生为公司董事长的议案》。</p> <p>3. 2017 年 4 月 21 日公司召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过《2016 年年度董事会工作报告》、《2016 年年度总经理工作报告》、《2016 年年度财务审计报告》、《关于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、《关于 2016 年年度公司财务决算报告的议案》、《2017 年年度公司财务预算方案报告》、《关于 2016 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于提议召开公司 2016 年年度股</p>

	<p>东大会的议案》。</p> <p>4. 2017年5月9日公司召开第一届董事会第十二次会议,会议审议通过《收购资产》的议案、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会》的议案。</p> <p>5. 2017年5月16日公司召开第一届董事会第十三次会议,会议审议通过《关于在新疆霍尔果斯市设立全资子公司》的议案、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会》的议案。</p> <p>6. 2017年6月12日公司召开第一届董事会第十四次会议,会议审议通过《2016 年度权益分派预案》的议案、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>7. 2017年7月25日公司召开第一届董事会第十五次会议,会议审议通过《关于向中国工商银行北京分行金融街支行申请流动资金贷款额度并由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保的议案》、《关于关联方拟为公司流动资金贷款项目提供反担保的议案》、《关于拟为公司流动资金贷款项目提供应收账款质押作为反担保的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>8. 2017年8月1日公司召开第一届董事会第十六次会议,会议审议通过《关于向远东宏信(天津)融资租赁有限公司申请流动资金贷款授信及关联方为公司授信提供担保的议案》、《关于为公司贷款授信提供应收账款质押的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>9. 2017年8月4日公司召开第一届董事会第十七次会议,会议审议通过《关于向北京银行互联网金融中心支行申请流动资金贷款额度并由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保的议案》、《关于向南京银行北京万寿路支行申请流动资金贷款额度并由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保的议案》、《关于关联方拟为北京银行流动资金贷款、南京银行流动资金贷款提供反担保的议案》、《关于提议召开公司 2017 年第八次临时股东大会的议案》。</p> <p>10. 2017年8月30日公司召开第一届董事会第十八次会议,会议审议通过《2017 年半年度报告》议案、《关于补充确认 2017 年上半年偶发性关联交易的公告》议案、《关于提议召开公司 2017 年第九次临时股东大会的议案》。</p> <p>11. 2017年8月31日公司召开第一届董事会第十九次会议,会议审议通过《关于在新疆霍尔果斯市设立控股子公司》的议案、《关于 2017 年第九次临时股东大会增加临时提案》。</p> <p>12. 2017年9月29日公司召开第一届董事会第二十次会议,会议审议通过《关于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于开设公司 2017 年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》、《北京时空视点整合营销顾问股份有限公司募集资金管理制度》、《关于授权董事会办理定向增发的变更备案手续的议案》、《关于提名核心员工的议案》、《关于修改〈北京时空视点整合营销顾问股份有限公司章程〉的议案》、《关于变更向北京中关村科技融资担保有限公司提供的部分反担保措施的议案》、《关于关联方拟为公司流动资金贷款项目提供反担保的议案》、《关于提请召开 2017 年度第十次临时股东大会的议案》。</p> <p>13. 2017年10月30日公司召开第一届董事会第二十一次会议,会议审议通过《收购资产》议案、《关于召开 2017 年第十一次临时股东大会》的</p>
--	--

		议案。
监事会	4	<p>1. 2017 年 4 月 21 日公司召开第一届监事会第四次会议,会议审议通过《2016 年年度监事会工作报告》、《2016 年度财务审计报告》、《关于 2016 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2016 年年度公司财务决算报告的议案》、《2017 年年度公司财务预算方案报告》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于会计政策变更公告的议案》。</p> <p>2. 2017 年 6 月 12 日公司召开第一届监事会第五次会议,会议审议通过关于《2016 年度权益分派预案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>3. 2017 年 8 月 30 日公司召开第一届监事会第六次会议,会议审议通过公司《2017 年半年度报告》议案。</p> <p>4. 2017 年 10 月 10 日公司召开第一届监事会第七次会议,会议审议通过《关于提名核心员工的议案》。</p>
股东大会	12	<p>1. 2017 年 1 月 9 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会,会议审议通过《关于向远东宏信(天津)融资租赁公司申请委托贷款及关联方为公司委托贷款提供担保的议案》、《关于为公司贷款提供应收账款质押的议案》。</p> <p>2. 2017 年 3 月 16 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会,会议审议通过《关于增补公司董事的议案》。</p> <p>3. 2017 年 5 月 11 日公司召开 2016 年年度股东大会,会议审议通过《2016 年年度董事会工作报告》、《2016 年年度监事会工作报告》、《2016 年度财务审计报告》、《关于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、《关于 2016 年年度公司财务决算报告的议案》、《2017 年年度公司财务预算方案报告》、《关于 2016 年年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《补充确认 2016 年度偶发性关联交易》、《关于会计政策变更公告的议案》。</p> <p>4. 2017 年 5 月 24 日公司召开 2017 年第三次临时股东大会,审议通过《收购资产》的议案。</p> <p>5. 2017 年 6 月 1 日公司召开 2017 年第四次临时股东大会,审议通过《关于在新疆霍尔果斯市设立全资子公司》的议案。</p> <p>6. 2017 年 6 月 27 日公司召开 2017 年第五次临时股东大会,审议通过关于《2016 年度权益分派预案》议案、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>7. 2017 年 8 月 9 日公司召开 2017 年第六次临时股东大会,审议通过《关于向中国工商银行北京分行金融街支行申请流动资金贷款额度并由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保的议案》、《关于关联方拟为公司流动资金贷款项目提供反担保的议案》、《关于拟为公司流动资金贷款项目提供应收账款质押作为反担保的议案》。</p> <p>8. 2017 年 8 月 16 日公司召开 2017 年第七次临时股东大会,审议通过《关于向远东宏信(天津)融资租赁有限公司申请流动资金贷款授信及关联方为公司授信提供担保的议案》、《关于为公司贷款授信提供应收账款质押的议案》。</p>



		<p>9. 2017 年 8 月 21 日公司召开 2017 年第八次临时股东大会，审议通过《关于向北京银行互联网金融中心支行申请流动资金贷款额度并由北京中技知识产权融资担保有限公司提供担保的议案》、《关于向南京银行北京万寿路支行申请流动资金贷款额度并由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保的议案》、《关于关联方拟为公司流动资金贷款项目提供担保的议案》。</p> <p>10. 2017 年 9 月 15 日公司召开 2017 年第九次临时股东大会，审议通过《关于补充确认 2017 年上半年偶发性关联交易的公告》的议案、《关于在新疆霍尔果斯市设立控股子公司》的议案。</p> <p>11. 2017 年 10 月 16 日公司召开 2017 年第十次临时股东大会，审议通过《关于北京时空视点整合营销顾问股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于开设公司 2017 年第一次股票发行募集资金专项账户的议案》、《北京时空视点整合营销顾问股份有限公司募集资金管理制度》、《关于授权董事会办理定向增发的变更备案手续的议案》、《关于提名核心员工的议案》、《关于修改〈北京时空视点整合营销顾问股份有限公司章程〉的议案》、《关于变更向北京中关村科技融资担保有限公司提供的部分反担保措施的议案》、《关于关联方拟为公司流动资金贷款项目提供反担保的议案》。</p> <p>12. 2017 年 11 月 15 日公司召开 2017 年第十一次临时股东大会，审议通过《收购资产》的议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

按照相关法律法规的要求，公司通过全国股转系统信息披露平台进行信息披露，及时充分地让投资者知晓公司的重大事项和公司治理情况，切实有效地保护了投资者的利益。公司安排了专业人员负责投资者关系管理工作，建立了电话、电子邮件供投资者互动交流的平台，确保投资者及潜在投资者与公司之间的有效沟通。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的审议事项没有异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司没有发现控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营力的情况。

#### 1. 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

#### 2. 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。

#### 3. 人员独立

公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

#### 4. 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。

#### 5. 机构独立

公司的机构独立运作，完全拥有机构设置自主权。公司机构独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的“三会”制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了《信息披露管理制度》、《投资者管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及其他关联方占用资金制度》、《关联交易管理办法》、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询

权和表决权等权利。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。2016 年 4 月 28 日，公司第一届董事会第五次会议审议并通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息平台公开披露(公告号 2016-016)。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZG11211 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	赵斌、孟庆祥
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;"><b>【信会师报字[2018]第 ZG11211 号】</b></p> <p>北京时空视点整合营销顾问股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了北京时空视点整合营销顾问股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 赵斌

中国·上海

2018 年 4 月 24 日

中国注册会计师： 孟庆祥

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	35,295,849.15	4,557,223.46
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	(二)	1,900,000.00	5,099,500.00

应收账款	(三)	149,677,541.98	98,361,198.63
预付款项	(四)	7,769,709.99	1,789,434.22
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)	6,620,191.71	1,097,504.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(六)	38,107,431.61	24,957,183.11
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(七)	2,484,603.93	171,244.78
<b>流动资产合计</b>	-	<b>241,855,328.37</b>	<b>136,033,288.84</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	-	-	-
固定资产	(八)	1,593,528.40	671,953.39
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(九)	465,920.77	54,546.41
开发支出	-	-	-
商誉	(十)	19,309,764.06	22,045.51
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(十一)	1,423,077.18	1,017,207.42
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>22,792,290.41</b>	<b>1,765,752.73</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>264,647,618.78</b>	<b>137,799,041.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十二)	34,000,000.00	14,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	(十三)	69,073,043.31	45,865,409.31
预收款项	(十四)	9,054,534.60	0.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十五)	10,632,492.34	6,141,336.31
应交税费	(十六)	14,926,215.77	14,460,270.81
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十七)	17,385,260.33	8,241,021.14
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	(十八)	11,666,666.59	0.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>166,738,212.94</b>	<b>88,708,037.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(十九)	3,516,666.72	0.00
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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>3,516,666.72</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>170,254,879.66</b>	<b>88,708,037.57</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
股本	(二十)	15,500,000.00	8,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十一)	21,201,611.40	6,351,045.36
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十二)	4,863,221.29	3,001,789.62



一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十三)	51,615,112.22	30,451,417.50
归属于母公司所有者权益合计		93,179,944.91	47,804,252.48
少数股东权益		1,212,794.21	1,286,751.52
<b>所有者权益总计</b>		<b>94,392,739.12</b>	<b>49,091,004.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>264,647,618.78</b>	<b>137,799,041.57</b>

法定代表人：刘方俊

主管会计工作负责人：董朝阳

会计机构负责人：金萍萍

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注十五	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	29,636,681.22	2,902,229.35
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	-	1,900,000.00	5,099,500.00
应收账款	(一)	128,423,214.90	95,023,474.37
预付款项		6,759,180.83	1,560,502.12
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		8,827,937.99	2,148,651.70
存货		32,650,731.97	21,487,613.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	(二)	-	-
其他流动资产		2,306,245.66	-
<b>流动资产合计</b>		<b>210,503,992.57</b>	<b>128,221,971.06</b>
<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	(三)	25,902,517.21	4,102,517.21
投资性房地产		-	-
固定资产		1,433,043.70	574,120.82
在建工程		-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	465,920.77	54,546.41
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	996,053.97	686,552.66
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	28,797,535.65	5,417,737.10
<b>资产总计</b>	-	239,301,528.22	133,639,708.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	34,000,000.00	14,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	65,409,233.22	47,005,376.35
预收款项	-	6,960,000.00	-
应付职工薪酬	-	9,408,792.89	5,605,095.50
应交税费	-	12,256,467.68	13,408,013.16
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	12,749,876.92	9,252,281.64
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	11,666,666.59	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	152,451,037.30	89,270,766.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	3,516,666.72	-
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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>	-	3,516,666.72	-
<b>负债合计</b>	-	155,967,704.02	89,270,766.65
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	15,500,000.00	8,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	21,201,611.40	6,351,045.36
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,863,221.29	3,001,789.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	41,768,991.51	27,016,106.53
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>83,333,824.20</b>	<b>44,368,941.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>239,301,528.22</b>	<b>133,639,708.16</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	262,790,959.50	183,464,802.26
其中：营业收入	(二十四)	262,790,959.50	183,464,802.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	230,242,053.58	155,880,267.19
其中：营业成本	(二十四)	136,316,217.00	105,882,582.90
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	(二十五)	594,589.57	901,085.30
销售费用	(二十六)	60,417,568.64	30,819,832.52
管理费用	(二十七)	27,001,833.16	15,959,427.32
财务费用	(二十八)	4,463,011.27	1,084,524.30
资产减值损失	(二十九)	1,448,833.94	1,232,814.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十)	-	18,289.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	-21,143.64	-5,134.95
其他收益	(三十二)	1,261,327.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>33,789,089.28</b>	<b>27,597,689.92</b>
加：营业外收入	(三十三)	301,905.85	1,499,219.40
减：营业外支出	(三十四)	26,452.71	551,837.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填</b>	-	<b>34,064,542.42</b>	<b>28,545,071.94</b>

列)			
减：所得税费用	(三十五)	9,113,373.34	7,323,117.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	24,951,169.08	21,221,954.67
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	-	24,951,169.08	21,221,954.67
2. 终止经营净利润	-	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-73,957.31	69,211.05
归属于母公司所有者的净利润	-	25,025,126.39	21,152,743.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属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>	-	24,951,169.08	21,221,954.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	25,025,126.39	21,152,743.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-73,957.31	69,211.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	2.09	1.76
（二）稀释每股收益	-	2.09	1.76

法定代表人：刘方俊

主管会计工作负责人：董朝阳

会计机构负责人：金萍萍

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注十五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	238,300,434.58	166,985,515.02
减：营业成本	(四)	130,548,945.17	98,556,126.38

税金及附加	-	457,108.82	797,680.81
销售费用	-	54,673,414.55	27,891,682.75
管理费用	-	22,935,310.13	12,755,087.03
财务费用	-	4,460,396.09	1,048,027.51
资产减值损失	-	1,238,005.24	714,535.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-	18,289.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-21,143.64	-2,914.95
其他收益	-	1,206,615.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	25,172,725.94	25,237,749.79
加：营业外收入	-	300,004.31	1,285,168.82
减：营业外支出	-	23,276.92	525,874.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	25,449,453.33	25,997,043.84
减：所得税费用	-	6,835,136.68	6,659,595.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	18,614,316.65	19,337,448.58
（一）持续经营净利润	-	18,614,316.65	19,337,448.58
（二）终止经营净利润	-	0.00	0.00
<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>	-	18,614,316.65	19,337,448.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注五	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	-	251,731,237.03	127,634,350.65
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	2,754,110.61	9,562,579.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	254,485,347.64	137,196,929.98
购买商品、接受劳务支付的现金	-	143,722,299.32	88,557,863.85
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	-	59,443,122.71	33,611,126.57
支付的各项税费	-	25,255,893.25	9,663,825.23
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	33,553,725.79	15,223,912.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	261,975,041.07	147,056,727.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-7,489,693.43	-9,859,797.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	18,289.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	118,289.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,253,226.92	143,279.72
投资支付的现金	-	50,000.00	-
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	-	12,911,957.09	-
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>	-	14,215,184.01	143,279.72

投资活动产生的现金流量净额	-	-14,215,184.01	-24,989.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	17,500,000.00	-
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	-	58,350,000.00	20,730,000.00
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>	-	75,850,000.00	20,730,000.00
偿还债务支付的现金	-	21,138,456.67	10,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	938,190.20	478,442.00
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	(三十八)	1,329,850.00	516,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	23,406,496.87	11,784,442.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	52,443,503.13	8,945,558.00
<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>	-	30,738,625.69	-939,229.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,557,223.46	5,496,453.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	35,295,849.15	4,557,223.46

法定代表人：刘方俊

主管会计工作负责人：董朝阳

会计机构负责人：金萍萍

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	229,726,860.30	110,023,779.67
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,044,243.06	10,654,448.80
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	237,771,103.36	120,678,228.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	135,364,581.33	79,291,324.31
支付给职工以及为职工支付的现金	-	53,039,528.79	28,669,106.82
支付的各项税费	-	22,897,589.48	7,694,309.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	37,813,561.85	14,872,365.00
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	249,115,261.45	130,527,105.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-11,344,158.09	-9,848,877.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	18,289.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	118,289.80

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,234,893.17	120,330.80
投资支付的现金	-	50,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	13,080,000.00	-
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>	-	14,364,893.17	120,330.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-14,364,893.17	-2,041.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	17,500,000.00	-
取得借款收到的现金	-	58,350,000.00	20,730,000.00
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>	-	75,850,000.00	20,730,000.00
偿还债务支付的现金	-	21,138,456.67	10,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	938,190.20	478,442.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,329,850.00	516,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	23,406,496.87	11,784,442.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	52,443,503.13	8,945,558.00
<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>	-	26,734,451.87	-905,360.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,902,229.35	3,807,589.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	29,636,681.22	2,902,229.35



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	-	-	6,351,045.36	-	-	-	3,001,789.62	-	30,451,417.50	1,286,751.52	49,091,004.00
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	6,351,045.36	-	-	-	3,001,789.62	-	30,451,417.50	1,286,751.52	49,091,004.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,500,000.00	-	-	-	14,850,566.04	-	-	-	1,861,431.67	-	21,163,694.72	-73,957.31	45,301,735.12
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,025,126.39	-73,957.31	24,951,169.08
(二)所有者投入和减少资本	3,500,000.00	-	-	-	16,850,566.04	-	-	-	-	-	-	-	20,350,566.04
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00	-	-	-	13,490,566.04	-	-	-	-	-	-	-	16,990,566.04
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,360,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,360,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,861,431.67	-	-1,861,431.67	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,861,431.67	-	-1,861,431.67	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	4,000,000.00				-2,000,000.00						-2,000,000.00		0.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,000,000.00				-2,000,000.00								0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他	2,000,000.00										-2,000,000.00		0.00	
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,500,000.00</b>				<b>21,201,611.40</b>						<b>4,863,221.29</b>	<b>51,615,112.22</b>	<b>1,212,794.21</b>	<b>94,392,739.12</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				6,351,045.36				1,068,044.76		11,232,418.74	1,217,540.47	27,869,049.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>8,000,000.00</b>				<b>6,351,045.36</b>				<b>1,068,044.76</b>		<b>11,232,418.74</b>	<b>1,217,540.47</b>	<b>27,869,049.33</b>

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				0.00				1,933,744.86		19,218,998.76	69,211.05	21,221,954.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,152,743.62	69,211.05	21,221,954.67
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,933,744.86	-1,933,744.86	-1,933,744.86	-	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,933,744.86	-1,933,744.86	-1,933,744.86	-	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000.00				6,351,045.36			3,001,789.62		30,451,417.50	1,286,751.52	49,091,004.00

法定代表人：刘方俊 主管会计工作负责人：董朝阳 会计机构负责人：金萍萍

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				6,351,045.36			3,001,789.62		27,016,106.53	44,368,941.51	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	8,000,000.00				6,351,045.36			3,001,789.62		27,016,106.53	44,368,941.51	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,500,000.00				14,850,566.04			1,861,431.67		14,752,884.98	38,964,882.69	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,614,316.65	18,614,316.65	
(二) 所有者投入和减少资本	3,500,000.00				16,850,566.04						20,350,566.04	
1. 股东投入的普通股	3,500,000.00				13,490,566.04						16,990,566.04	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,360,000.00	-	-	-	-	-	3,360,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,861,431.67	-1,861,431.67	-1,861,431.67	0.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,861,431.67	-1,861,431.67	-1,861,431.67	0.00	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	4,000,000.00				-2,000,000.00						-2,000,000.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,000,000.00				-2,000,000.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	2,000,000.00										-2,000,000.00	0.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,500,000.00</b>				<b>21,201,611.40</b>				<b>4,863,221.29</b>		<b>41,768,991.51</b>	<b>83,333,824.20</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,000,000.00				6,351,045.36				1,068,044.76		9,612,402.81	25,031,492.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,000,000.00				6,351,045.36				1,068,044.76		9,612,402.81	25,031,492.93
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）									1,933,744.86		17,403,703.72	19,337,448.58
（一）综合收益总额											19,337,448.58	19,337,448.58

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,933,744.86	-1,933,744.86	-	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,933,744.86	-1,933,744.86	-	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	8,000,000.00			6,351,045.36				3,001,789.62	27,016,106.53	44,368,941.51		

## 财务报表附注

# 北京时空视点整合营销顾问股份有限公司

## 二〇一七年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业基本情况

#### （一） 公司概况

北京时空视点整合营销顾问股份有限公司（以下简称“时空视点、本公司、公司”）前身北京时空视点传播顾问有限公司（以下简称“有限公司”）是 2009 年 4 月 20 日由自然人郭丽窈等人共同出资组建的有限责任公司。

2009 年 4 月，有限公司由自然人郭丽窈、周儒军、尤云英共同发起设立，注册资本 100 万元，法定代表人谭玉珍。2009 年 4 月 15 日，北京方诚会计师事务所有限责任公司出具了方会验[2009]347 号《验资报告》，验证截至 2009 年 4 月 15 日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本 100 万元。

2013 年 1 月 30 日，有限公司股东会作出决议，将注册资本增加至 800 万元。新增注册资本由原自然人股东郭丽窈、周儒军、尤云英认缴。本次增资经北京方诚会计师事务所有限责任公司审验，并于 2013 年 1 月 30 日出具方会验[2013]0078 号《验资报告》。2013 年 1 月 31 日，有限公司完成工商变更，并取得由北京市工商行政管理局密云分局换发的注册号为 110228011851928 的《企业法人营业执照》。法定代表人变更为郭丽窈。

2014 年 6 月 2 日，经公司 2014 年度第 1 次股东会临时会议决议同意将郭丽窈货币出资 120 万元，转让给刘为；将郭丽窈货币出资 16 万元，转让给陈焰明；将郭丽窈货币出资 10 万元，转让给陆健东；将周儒军货币出资 24 万元，转让给陈焰明；将尤云英货币出资 24 万元，转让给陆健东。

2015 年 8 月 9 日，有限公司股东会决议通过，以有限公司截止 2015 年 7 月 31 日审计的净资产 14,351,045.36 元折合为实收资本 8,000,000.00 元，余额计入资本公积 6,351,045.36 元，整体变更为股份有限公司。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为此次整体变更出具了审计报告（天职业字[2015]12691 号）和验资报告（天职业字[2015]13511 号），沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了沃克森评报字[2015]第 0540 号《资产评估报告》。公司于 2015 年 10 月 29 日取得了北京市工商行政管理局密云分局颁发的统一社会信用代码为 911102286883857291 号的《营业执照》，公司名称变更为“北京时空视点整合营销顾问股份有限公司”，注册资本为人民币 800 万元。

2017 年 6 月 27 日，公司召开第五次临时股东大会通过以总股本 8,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.500000 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.500000 股，分红后总股本增至 12,000,000 股。

2017 年 12 月 25 日，根据股东会决议、修改后公司章程、股票发行方案议案、募集资金专项账户议案、募集资金管理制度及增发变更手续议案的规定，公司申请增加注册资本 3,500,000.00 元，由刘方俊、周儒军、陆健东等 8 人以货币资金缴足，变更后的注册资本为 15,500,000.00 元。立信会计师事务所(特殊普通合伙)为此次增资出具信会师报字[2017]第 ZG12318 号验资报告。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计股本总数 1550 万股，注册资本为 1,550.00 万元，统一社会信用代码：911102286883857291，法定代表人：刘方俊，注册地址：北京市密云县经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-1137。

本公司主要经营活动为：传播顾问、公关顾问；公关策划；市场调查；企业管理咨询；企业形象策划；经济信息咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐）；承办展览展示；会议服务；电脑图文设计；计算机技术培训；技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；系统软件服务；软件开发。

本公司财务报告经公司管理层于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
	2017.12.31
广州时空视点公关顾问有限公司	是
北京时空柏睿公关顾问有限公司	是
北京时空视点网络营销顾问有限公司	是
霍尔果斯时空视点数字营销有限公司	是
霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司	是
北京江海沐晖科技有限公司	是

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报



表。

## (二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (三) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十五)收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负

债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制

权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六） 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费

用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，指定的这类金融资产或金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 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，且本公司有明确意图和

能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### **(3) 应收款项**

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(4) 可供出售金融资产**

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **2、 金融资产转移的确认条件和计量方法**

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 3、金融负债终止确认条件和计量方法

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 5、金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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。

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

## 6、金融资产和金融负债的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

## 7、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所以负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

## (十) 应收款项

### 1、单项金额重大并单独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：100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

项目	确定组合的依据	计提方法
组合：普通往来款	一般往来款项	账龄分析法
组合：特殊往来款	合并关联方、备用金、代扣代垫款、押金	个别认定法



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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	—	—
7-12 月 (含 12 个月)	5.00	—
1-2 年	10.00	—
2-3 年	50.00	—
3 年以上	100.00	—

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

项目	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
特殊往来款	—	—

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：

按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类及内容

存货分类为：项目成本；

项目成本按实际成本计量，包括从项目开始至项目完成止所发生的、与执行合同有关的项目直接费用。

项目成本主要核算项目未完工验收前已发生的成本支出，如存在开发项目完成之前所发生的其他费用，该费用能够单独区分和可靠计量的且合同很可能订立的，在取得合同时计入项目成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

项目成本在验收完工时，按各项目实际账面价值结转成本。

### 2、 发出存货的计价方法

项目成本结转时按个别认定法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## (十二) 持有待售资产

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

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、 后续计量及损益确认方法**

### **(1) 成本法核算的长期股权投资**

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

### **(2) 权益法核算的长期股权投资**

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确

认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）企业合并”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核

算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### （十五）固定资产

##### 1、 固定资产的确认条件

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

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

##### 2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

#### （十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

### 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### （十八） 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

（1） 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

（2） 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依据
软件	10	预计使用期限

#### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项



费用。本公司长期待摊费用为装修费。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## （二十一）职工薪酬

### 1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十二）预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## （二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服

务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十四) 收入

### 1、提供服务收入

提供服务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认标准为：

#### (1) 常年顾问服务收入

公司与客户签订年度（或某一约定期限内的）营销传播顾问服务合同（合同期限通常为连续 12 个月），合同会约定固定期限（月或季度）的服务费金额，公司按合同约定提供服务并定期（按月或按季度）予以确认收入。

#### (2) 项目服务收入

公司按项目合同的约定为客户提供专属化的营销传播服务，项目服务结束后，公司收到客户确认的完工证明时予以确认收入。

## 2、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 3、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### （二十五）政府补助

#### 1、政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

#### 2、政府补助的确认时点

企业以实际收到政府补助为确认时点。

#### 3、政府补助的会计处理

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

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

#### 4、 本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

#### (二十七) 租赁

##### 1、 租赁业务的分类

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

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

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总

额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### 1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会审批	列示持续经营净利润本年金额 24,951,169.08 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。 列示持续经营净利润上年金额 21,221,954.67 元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会审批	其他收益：1,261,327.00 元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入/支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	本期营业外收支-21,143.64 元；上期营业外收支-5,134.95 元；重分类至资产处置收益。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

### (二) 税收优惠

无

## 五、合并财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	17,375.32	13,417.69
银行存款	35,278,273.83	4,543,805.77
其他货币资金	200.00	
合计	35,295,849.15	4,557,223.46
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,900,000.00	5,099,500.00
商业承兑汇票		
合计	1,900,000.00	5,099,500.00

#### 2、公司报告期各期末无已质押的应收票据

#### 3、公司报告期期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,591,900.00	
商业承兑汇票		
合计	13,591,900.00	

#### 4、公司报告期各期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

#### 5、期末银行承兑汇票均在 6 个月以内

### (三) 应收账款



## 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	153,406,772.96	99.38	3,729,230.98	2.53	149,677,541.98	101,630,028.30	100.00	3,268,829.67	3.22	98,361,198.63
组合：账龄分析法	153,406,772.96	99.38	3,729,230.98	2.53	149,677,541.98	101,630,028.30	100.00	3,268,829.67	3.22	98,361,198.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	964,400.00	0.62	964,400.00	100.00						
合计	154,371,172.96	100.00	4,693,630.98		149,677,541.98	101,630,028.30	100.00	3,268,829.67	3.22	98,361,198.63

公司报告期各期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月 (含 6 个月)	145,777,879.47	95.03		98,125,300.61	96.55	
7-12 个月 (含 12 个月)	3,667,135.80	2.39	183,356.79			
1-2 年	457,030.00	0.30	45,703.00	9,113.00	0.01	911.30
2-3 年	9,113.00	0.01	4,556.50	455,392.64	0.45	227,696.32
3 年以上	3,495,614.69	2.27	3,495,614.69	3,040,222.05	2.99	3,040,222.05
合计	153,406,772.96	100.00	3,729,230.98	101,630,028.30	100.00	3,268,829.67

确定该组合依据的说明详见附三、(十一)

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
乐视网信息技术 (北京) 股份有限公司	864,400.00	864,400.00	100.00	预计难以收回
天泓信诺 (北京) 信息技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计难以收回
合计	964,400.00	964,400.00		

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 1-12 月
计提坏账准备	1,424,801.31
收回/转回坏账准备	

## 3、 公司报告期内无实际核销的应收账款

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
浙江吉利汽车销售有限公司	45,217,612.00	29.29	
上汽通用五菱汽车股份有限公司	28,542,919.09	18.49	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	14,325,410.04	9.28	
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	9,058,160.00	5.87	
克莱斯勒 (中国) 汽车销售有限公司	8,404,744.60	5.44	
合计	105,548,845.73	68.37	

## 5、 公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 6、 公司报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,280,879.14	93.71	1,712,184.22	95.68
1-2 年	488,830.85	6.29	77,250.00	4.32
合计	7,769,709.99	100.00	1,789,434.22	100.00

## 2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京天德润宝文化创意有限公司	655,756.06	8.44	
道有道(北京)科技股份有限公司	496,161.00	6.39	
珠海长隆投资发展有限公司横琴湾酒店	484,080.00	6.23	
广州日报报业经营有限公司	400,000.00	5.15	
北京灵动新程信息科技有限公司	330,000.00	4.25	
合计	2,365,997.06	30.46	

## (五) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

## (1) 分类列示

种类	期末余额				账面价值	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	10.68	800,000.00	100.00		800,000.00	42.16	800,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,620,191.71	88.40			6,620,191.71	1,097,504.64	57.84			1,097,504.64
组合：保证金及押金	6,620,191.71	88.40			6,620,191.71	1,061,846.15	55.96			1,061,846.15
关联方						6,990.00	0.37			6,990.00
按账龄						28,668.49	1.51			28,668.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	68,855.09	0.92	68,855.09	100.00						
合计	7,489,046.80	100.00	868,855.09		6,620,191.71	1,897,504.64	100.00	800,000.00	100.00	1,097,504.64

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市耶格建筑设计顾问公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回
北京创意激扬科技有限公司	68,855.09	68,855.09	100.00	预计无法收回
合计	868,855.09	868,855.09		

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 68,855.09 元。

## 3、 报告期内无实际核销的其他应收款

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	期初余额
往来款	2,380,982.86	806,990.00
备用金	1,139,401.94	338,266.15
保证金及押金	3,946,272.50	723,250.00
代垫代扣款项	22,389.50	28,998.49
合计	7,489,046.80	1,897,504.64

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	押金	1,800,000.00	7-12 个月	24.04	
远东国际租赁有限公司	押金	1,600,000.00	0-6 个月	21.36	
北京天德润宝文化创意有限公司	押金	971,114.13	7-12 个月	12.97	
深圳市耶格建筑设计顾问有限公司	往来款	800,000.00	3 年以上	10.68	800,000.00
佳卓（北京）文化传媒有限公司	押金	247,794.30	0-6 个月	3.31	
合计		5,418,908.43		72.36	800,000.00

## 6、 公司报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款

## 7、 公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8、 公司报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

**(六) 存货****1、 存货分类**

项目	期末数			年初数		
	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	38,237,254.24	129,822.63	38,107,431.61	24,957,183.11		24,957,183.11
合计	38,237,254.24	129,822.63	38,107,431.61	24,957,183.11		24,957,183.11

注：存货期末余额包含奇瑞汽车股份有限公司 2015 年-2016 年部分项目实施成本 15,935,396.46 元，由于奇瑞汽车股份有限公司内部流程原因，双方尚未签订相关项目服务合同，且未完成议价结算，结算金额不能可靠估计，因此未确认相关项目收入及成本。

**2、 存货跌价准备**

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本		129,822.63				129,822.63
合计		129,822.63				129,822.63

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	2,256,245.66	
待抵扣增值税进项税	178,358.27	171,244.78
银行理财	50,000.00	
合计	2,484,603.93	171,244.78

**(八) 固定资产****1、 固定资产情况**

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	950,000.00		1,974,902.73	2,924,902.73
(2) 本期增加金额	499,099.15	45,784.66	1,106,633.17	1,651,516.98
—购置	499,099.15		1,011,491.97	1,510,591.12
—企业合并增加		45,784.66	95,141.20	140,925.86
(3) 本期减少金额	320,000.00		1,046,257.32	1,366,257.32
—处置或报废	320,000.00		1,046,257.32	1,366,257.32
—其他				
(4) 2017.12.31	1,129,099.15	45,784.66	2,035,278.58	3,210,162.39
2. 累计折旧				
(1) 2016.12.31	734,615.11		1,518,334.23	2,252,949.34

项 目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额	219,670.35	36,896.00	319,027.07	575,593.42
—计提	219,670.35		261,447.07	481,117.42
—企业合并增加		36,896.00	57,580.00	94,476.00
(3) 本期减少金额	291,559.54		920,349.23	1,211,908.77
—处置或报废	291,559.54		920,349.23	1,211,908.77
—其他				
(4) 2017.12.31	662,725.92	36,896.00	917,012.07	1,616,633.99
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	466,373.23	8,888.66	1,118,266.51	1,593,528.40
(2) 2016.12.31 账面价值	215,384.89		456,568.50	671,953.39

**(九) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	105,188.68	105,188.68
(2) 本期增加金额	436,893.20	436,893.20
—购置	436,893.20	436,893.20
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	542,081.88	542,081.88
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	50,642.27	50,642.27
(2) 本期增加金额	25,518.84	25,518.84
—计提	25,518.84	25,518.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31	76,161.11	76,161.11
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31 账面价值	465,920.77	465,920.77
(2) 2016.12.31 账面价值	54,546.41	54,546.41

截至 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无形资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，未计提减值准备。

**(十) 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
		企业合并形成	处置	
广州市时空视点公关顾问有限公司非同一控制下企业合并行程	22,045.51			22,045.51
北京江海沐晖科技有限公司非同一控制下企业合并形成		19,287,718.55		19,287,718.55
合计	22,045.51	19,287,718.55		19,309,764.06

说明：根据公司经营情况与管理层近年对公司市场发展的开拓及预测假设，公司未来现金流量预计高于资产组和资产组组合的可收回金额，基于上述原因商誉未计提减值准备。



**(十一) 递延所得税资产****递延所得税资产不以抵销后的净额列示**

项目	期末余额		年初余额	
	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	5,692,308.70	1,423,077.18	4,068,829.67	1,017,207.42
合计	5,692,308.70	1,423,077.18	4,068,829.67	1,017,207.42

**(十二) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证借款	34,000,000.00	14,000,000.00
合计	34,000,000.00	14,000,000.00

**2、 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款****3、 借款明细**

借款期限	金额	借款银行	担保方式
2017.10.18-2018.10.18	4,000,000.00	南京银行北京分行	保证借款
2017.9.21-2018.9.21	9,900,000.00	北京银行互联网金融中心支行	保证借款
2017.10.9-2018.9.21	100,000.00	北京银行互联网金融中心支行	保证借款
2017.8.14-2018.7.13	5,000,000.00	工商银行复兴门	保证借款
2017.9.14-2018.8.13	10,000,000.00	工商银行复兴门	保证借款
2017.9.20-2018.6.13	5,000,000.00	工商银行复兴门	保证借款

**(十三) 应付账款****1、 应付账款列示：****按账龄披露：**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	62,788,336.19	42,040,961.47
1 年以上	6,284,707.12	3,824,447.84
合计	69,073,043.31	45,865,409.31

**按性质披露：**

项目	期末余额	年初余额
往来款	69,073,043.31	45,865,409.31

项目	期末余额	年初余额
合计	69,073,043.31	45,865,409.31

## 2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阳江市巨石网络科技有限公司	730,918.34	尚未结算
上海星颂网络科技有限公司	300,000.00	尚未结算
北京雪优莲科技有限公司	200,000.00	尚未结算
北京新诺视线科技发展有限公司	175,200.00	尚未结算
上海优视广告传播有限公司	150,000.00	尚未结算
上海悉成文化传播有限公司	150,000.00	尚未结算
合计	1,706,118.34	

## (十四) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,054,534.60	
1 年以上		
合计	9,054,534.60	

## 2、 公司报告期各期末无账龄超过一年的重要预收款项

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,943,534.72	74,970,977.37	70,526,172.19	10,388,339.90
二、离职后福利-设定提存计划	197,801.59	3,468,574.55	3,422,223.70	244,152.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,141,336.31	78,439,551.92	73,948,395.89	10,632,492.34

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,768,624.39	70,393,785.38	65,979,916.89	10,182,492.88
二、职工福利费		399,529.87	399,529.87	
三、社会保险费	153,992.33	2,649,034.02	2,615,579.33	187,447.02
其中：医疗保险费	137,147.20	2,375,314.68	2,344,010.68	168,451.20
工伤保险费	6,656.71	86,186.30	86,697.01	6,146.00
生育保险费	10,188.42	187,533.04	184,871.64	12,849.82

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	20,918.00	1,431,497.00	1,434,015.00	18,400.00
五、工会经费和职工教育经费		97,131.10	97,131.10	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,943,534.72	74,970,977.37	70,526,172.19	10,388,339.90

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	191,068.78	3,340,088.64	3,296,004.44	235,152.98
二、失业保险费	6,732.81	128,485.91	126,219.26	8,999.46
三、企业年金缴费				
合计	197,801.59	3,468,574.55	3,422,223.70	244,152.44

### (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,877,928.27	5,982,930.30
企业所得税	7,464,768.47	7,374,677.61
个人所得税	916,403.58	429,924.03
城市维护建设税	69,748.94	320,303.29
教育费附加	61,843.44	314,699.11
文化事业建设费	22,248.00	18,490.54
印花税	16,728.58	19,245.93
残保金	496,546.49	
合计	14,926,215.77	14,460,270.81

### (十七) 其他应付款

#### 1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人代垫款	15,576,635.73	
应付往来代垫款	1,740,033.22	8,219,348.51
社保公积金	68,591.38	21,672.63
合计	17,385,260.33	8,241,021.14

#### 2、 公司报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款

### (十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	11,666,666.59	
合计	11,666,666.59	

注：远东国际租赁有限公司 按月偿还 2018 年度应还借款 5,274,999.96 元；远东宏信（天津）融资租赁有限公司，借款日 2017.1.12，还款日 2018.12.12，金额 6,391,666.63

元。

### (十九) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	3,516,666.72	
合计	3,516,666.72	

借款明细：

借款期限	金额	借款银行	担保方式
2017.8.24-2019.8.24	3,516,666.72	远东国际租赁有限公司	保证借款

### (二十) 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	8,000,000.00	100.00	8,340,000.00	840,000.00	15,500,000.00	100.00
郭丽娟	3,340,000.00	41.75	1,670,000.00		5,010,000.00	32.32
周儒军	1,360,000.00	17.00	1,120,000.00		2,480,000.00	16.00
尤云英	1,360,000.00	17.00	680,000.00	840,000.00	1,200,000.00	7.74
刘为	1,200,000.00	15.00	840,000.00		2,040,000.00	13.16
陈焰明	400,000.00	5.00	800,000.00		1,200,000.00	7.74
陆健东	340,000.00	4.25	380,000.00		720,000.00	4.65
刘方俊			850,000.00		850,000.00	5.48
李厥庆			240,000.00		240,000.00	1.55
汪廷瑶			490,000.00		490,000.00	3.16
孔志芳			360,000.00		360,000.00	2.32
黄国宁			510,000.00		510,000.00	3.29
王晶晶			400,000.00		400,000.00	2.59
股份总额	8,000,000.00	100.00	8,340,000.00	840,000.00	15,500,000.00	100.00

说明：2017年6月27日，公司召开第五次临时股东大会通过以总股本8,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.500000股，以资本公积金向全体股东每10股转增2.500000股，分红后总股本增至12,000,000股。

2017年12月25日，根据股东会决议、修改后公司章程、股票发行方案议案、募集资金专项账户议案、募集资金管理制度及增发变更手续议案的规定，公司申请增加注册资本3,500,000.00元，由刘方俊、周儒军、陆健东等8人以货币资金缴足，变更后的注册资本为15,500,000.00元。

### (二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,351,045.36	13,490,566.04		19,841,611.40
其他资本公积		3,360,000.00	2,000,000.00	1,360,000.00
合计	6,351,045.36	16,850,566.04	2,000,000.00	21,201,611.40

说明：

1. 本期其他资本公积本期增加为计提股份支付 3,360,000.00 元；
2. 本期其他资本公积本期减少为以其他资本公积转增股本 2,000,000.00 元
3. 资本溢价本期增加为根据本公司股东大会决议、修改公司章程、股票发行方案议案、募集资金专项账户议案、募集资金管理制度及增发变更手续议案规定，刘方俊、周儒军、陆健东等 8 人实际缴纳新增出资额中，股东增资 17,500,000.00 元，扣除发行费用 540,000.00（含税）后，贵公司实际募集资金 16,960,000.00 元，实际募集资金净额加上本次公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额 30,566.04 元后，合计人民币 16,990,566.04 元，计入股本金额为 3,500,000.00 元，计入资本公积金额为 13,490,566.04 元。

## (二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,001,789.62	1,861,431.67		4,863,221.29
合计	3,001,789.62	1,861,431.67		4,863,221.29

说明：根据公司章程规定，按公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积金。

各项公积金累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,451,417.50	11,232,418.74
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	30,451,417.50	11,232,418.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,025,126.39	21,152,743.62
减：提取法定盈余公积	1,861,431.67	1,933,744.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	2,000,000.00	
其他减少		
期末未分配利润	51,615,112.22	30,451,417.50

## (二十四) 营业收入、营业成本

### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期发生金额		上期发生金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,790,959.50	136,316,217.00	183,464,802.26	105,882,582.90
合计	262,790,959.50	136,316,217.00	183,464,802.26	105,882,582.90

**(二十五) 税金及附加**

项目	本期发生金额	上期发生金额
城市维护建设税	244,920.35	430,370.55
教育费附加	227,594.60	418,311.31
印花税	73,569.65	32,742.90
文化事业建设费	44,784.97	18,490.54
车船使用税	3,720.00	1,170.00
合计	594,589.57	901,085.30

**(二十六) 销售费用**

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	58,444,038.93	29,927,481.82
服务费	750,152.70	14,563.11
交通差旅费	771,300.46	334,267.68
业务招待费	104,112.62	41,328.20
办公费		102,213.09
其他	347,963.93	399,978.62
合计	60,417,568.64	30,819,832.52

**(二十七) 管理费用**

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	11,366,358.99	7,052,328.17
租赁费	3,999,027.49	4,510,782.67
办公费	3,852,173.30	677,991.21
股份支付	3,360,000.00	
交通差旅费	629,979.49	473,056.96
业务招待费	546,625.60	469,655.37
折旧费	439,510.66	521,256.19
服务费	63,398.05	980,482.15
其他	2,744,759.58	1,273,874.60
合计	27,001,833.16	15,959,427.32

**(二十八) 财务费用**

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	1,687,360.46	629,258.07
减：利息收入	29,511.48	11,207.62
汇兑损益	73,950.00	
其他	2,731,212.29	466,473.85

合计	4,463,011.27	1,084,524.30
----	--------------	--------------

**(二十九) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,319,011.31	1,232,814.85
存货跌价损失	129,822.63	
合计	1,448,833.94	1,232,814.85

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		18,289.80
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
资金占用费		
理财利息收入		
合计		18,289.80

**(三十一) 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
资产处置	-21,143.64	-5,134.95	-21,143.64
合计	-21,143.64	-5,134.95	-21,143.64

**(三十二) 其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
密云县企业发展资金	1,261,327.00		与收益相关
合计	1,261,327.00		

**(三十三) 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
政府补助	300,000.00	1,466,232.00	300,000.00

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	1,905.85	32,987.40	1,905.85
合计	301,905.85	1,499,219.40	301,905.85

## 政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会新三板奖励资金	300,000.00	300,000.00	与资产相关/与收益相关
北京国有文化资产监督管理办公室新三板奖励资金		600,000.00	
密云县企业发展资金		566,232.00	
合计	300,000.00	1,466,232.00	

## (三十四) 营业外支出

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
对外捐赠		225,530.11	
其他	26,452.71	326,307.27	26,452.71
合计	26,452.71	551,837.38	26,452.71

## (三十五) 所得税费用

## 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	9,519,243.10	7,660,870.00
递延所得税调整	-405,869.76	-337,752.73
合计	9,113,373.34	7,323,117.27

## 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,064,542.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,516,135.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	73,016.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	563,054.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,833.55
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	
其他	
所得税费用	9,113,373.34



**(三十五) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到的押金与借支款项	707,621.62	183,899.94
收到的补贴款项	1,561,327.00	1,466,232.00
收到的利息	175,831.24	11,207.62
零星其他收到	309,330.75	7,901,239.77
合计	2,754,110.61	9,562,579.33

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付的押金与借支款项	5,715,527.77	180,500.00
支付的费用性支出	27,789,690.25	15,019,191.23
支付的手续费	48,507.77	24,220.80
合计	33,553,725.79	15,223,912.03

**3、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
短期借款担保费	1,329,850.00	516,000.00
合计	1,329,850.00	516,000.00

**(三十九) 合并现金流量表****1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,951,169.08	21,221,954.67
加：资产减值准备	1,448,833.94	1,232,814.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	481,117.42	510,988.92
无形资产摊销	25,518.84	10,267.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,687,360.46	629,258.07
投资损失（收益以“-”号填列）		-18,289.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,869.76	-337,752.73
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）	-13,150,248.50	-9,086,764.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,691,595.43	-66,613,593.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,164,020.52	42,591,318.63
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-7,489,693.43	-9,859,797.70
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	35,295,849.15	4,557,223.46
减：现金的年初余额	4,557,223.46	5,496,453.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,738,625.69	-939,229.62

#### 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京江海沐晖科技有限公司	13,080,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：北京江海沐晖科技有限公司	168,042.91
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京江海沐晖科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	12,911,957.09

#### 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	35,295,849.15	4,557,223.46
其中：库存现金	17,375.32	13,417.69
可随时用于支付的银行存款	35,278,273.83	4,543,805.77
可随时用于支付的其他货币资金	200.00	
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	35,295,849.15	4,557,223.46
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		

#### (四十) 外币货币性项目

无。

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京江海沐晖科技有限公司	2017.12	21,800,000.00	100.00	购买	2017/12/13	开始实施控制	8,257,811.33	5,328,065.08

**2、 合并成本及商誉**

	北京江海沐晖科技有限公司
合并成本	21,800,000.00
—现金	21,800,000.00
合并成本合计	21,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,512,281.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	19,287,718.55

合并成本公允价值的确定说明：根据双方签定的股权转让协议以原账面股本为基准确认合并成本。

**3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

	北京江海沐晖科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	168,042.91	168,042.91
应收款项	6,754,668.48	6,754,668.48
存货	45,011.94	45,011.94
固定资产	56,366.71	56,366.71
负债：		
借款		
应付款项	271,483.27	271,483.27
净资产	2,512,281.45	1,323,573.05
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,512,281.45	1,323,573.05

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以账面值为基准，经双方确认后的价值确认公允价值。

**(二) 同一控制下企业合并**

本报告期未发生同一控制下企业合并。

**(三) 其他原因的合并范围变动**

无。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州时空视点公关顾问有限公司	广州市	广州市	公关顾问	100		非同一控制下合并
北京时空柏睿公关顾问有限公司	北京市	北京市	公关顾问	40		投资设立
北京时空视点网络营销顾问有限公司	上海市	上海市	网络营销	100		同一控制下合并
霍尔果斯时空视点数字营销有限公司	新疆省霍尔果斯市	新疆省霍尔果斯市	公关顾问	100		投资设立
霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司	新疆省霍尔果斯市	新疆省霍尔果斯市	公关顾问	75		投资设立
北京江海沐晖科技有限公司	北京市	北京市	公关顾问	100		非同一控制下合并

说明：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司对霍尔果斯品娱互动娱乐营销有限公司认缴的出资尚未实缴。

### (二) 公司本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质 性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
一、合营企业							
二、联营企业							
北京把车帮信息科技有限公司	北京	北京市密云县经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-1523	电子商务	35		35	否

注：北京把车帮信息科技有限公司系于 2015 年 12 月 22 日由本公司与自然人许满秀共同出资成立，其中本公司认缴出资额为 70 万元，持股比例 35%，自然人许满秀认缴出资额为 130 万元，持股比例 65%，法定代表人为郭丽窈，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

### (四) 重要的共同经营

本公司不存在重要的共同经营

#### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### (二) 市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司现无长期借款暂不存在较大利率变化风险。

##### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，且国外子公司尚未经营暂不存在较大汇率风险。

##### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，无相关市场价格风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2017. 12. 31				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	34,000,000.00				34,000,000.00
应付账款	69,073,043.31				69,073,043.31
其他应付款	17,385,260.33				17,385,260.33
应付股利					
应付利息					

项目	2016. 12. 31				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	14,000,000.00				14,000,000.00
应付账款	45,865,409.31				45,865,409.31
其他应付款	8,241,021.14				8,241,021.14
应付股利					
应付利息					

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司本期的金融资产和负债公允价值与账面价值相等，暂不涉及以上三个层次认定。

## 十、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无直接母公司。本公司实际控制人：刘方俊、郭丽窈

### (二) 本公司的子企业情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘方俊	实际控制人
郭丽窈	实际控制人
郭里昂	实际控制人之兄弟
周儒军	公司股东、董事、副总经理
陈焰明	公司股东、董事、副总经理
陆健东	公司股东、董事、副总经理
刘际童	公司监事
黄国宁	公司股东
孔志芳	公司股东
谭凯	公司副总经理
北京把车帮信息科技有限公司	公司联营企业

### (五) 关联方交易

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭丽窈、刘方俊	8,000,000.00	2016/5/20	2017/5/19	是
郭丽窈、刘方俊	10,000,000.00	2016/9/26	2017/9/25	是
刘方俊、郭丽窈、周儒军、刘为	11,800,000.00	2017/1/14	2018/12/12	否
刘方俊、郭丽窈、周儒军、刘为	10,550,000.00	2017/8/23	2019/8/23	否
郭丽窈、刘方俊	20,000,000.00	2017/8/13	2019/8/13	否
郭丽窈、刘方俊	20,000,000.00	2017/9/15	2018/9/15	否
郭丽窈、时空柏睿、时空网络	4,000,000.00	2017/9/12	2018/9/12	否

#### 3、 关联方资金拆借



关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郭丽窈	6,730,000.00	2016年1月	2017年6月	已归还

#### 4、关键管理人员薪酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	4,737,176.00	1,677,540.00

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京把车帮信息科技有限公司	6,990.00		6,990.00	
	刘际童			45,304.00	
	孔志芳	44,800.00			
	黄国宁	43,259.00			
	陆健东	5,100.00			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	刘方俊	333,986.87	474,876.48
	郭里昂	23,906.10	396,708.40
	陈焰明	70,588.91	232,504.38
	谭凯		60,920.14
	刘际童		54,023.92
	陆健东		19,120.50
	周儒军		12,605.00

#### 十一、股份支付

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：3,360,000.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：3,360,000.00 元

#### 十二、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

公司报告期各资产负债表日不存在重要承诺事项。

## (二) 或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

因本公司客户奇瑞汽车股份有限公司拖欠公司货款，公司控股子公司时空柏睿向安徽省芜湖市中级人民法院起诉该客户，诉讼金额为 36,233,229.00 元。2018 年 1 月 15 日安徽省芜湖市中级人民法院受理了该诉讼，截止本报告披露日，该案尚未开庭。因奇瑞内部流程原因，双方尚未签订相关项目服务合同，且未完成议价结算，结算金额不能可靠估计，故公司未确认项目收入和成本。项目对应未结算成本 15,935,396.46 元在 2015-2016 年末转入存货项目。

## 十四、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本公司报告期不存在前期会计差错更正。

### (二) 分部信息

因公司业务综合性高和内部组织结构统一，从技术和市场策略上，公司管理层不存在单独管理经营活动，不存在报告分部。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	131,413,208.13	99.35	2,989,993.23	2.28	128,423,214.90	97,769,684.99	100.00	2,746,210.62	2.81	95,023,474.37
其中：账龄	128,847,265.13	97.41	2,989,993.23	2.32	125,857,271.90	95,203,741.99	97.38	2,746,210.62	2.81	92,457,531.37
关联方	2,565,943.00	1.94			2,565,943.00	2,565,943.00	2.62			2,565,943.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	864,400.00	0.65	864,400.00	100.00						
合计	132,277,608.13	100.00	3,854,393.23		128,423,214.90	97,769,684.99	100.00	2,746,210.62		95,023,474.37

公司报告期各期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	125,477,271.90			92,233,748.76		
7-12 个月	400,000.00	5.00	20,000.00		5.00	
1-2 年						
2-3 年				447,565.23	50.00	223,782.62
3 年以上	2,969,993.23	100.00	2,969,993.23	2,522,428.00	100.00	2,522,428.00
合计	128,847,265.13		2,989,993.23	95,203,741.99		2,746,210.62

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	864,400.00	864,400.00	100.00	预计难以收回
合计	864,400.00	864,400.00		

## 2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	2017 年度
计提坏账准备	1,108,182.61
收回/转回坏账准备	

## 3、 公司报告期各期内无实际核销的应收账款

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
浙江吉利汽车销售有限公司	45,217,612.00	34.18	
上汽通用五菱汽车股份有限公司	28,542,919.09	21.58	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	14,325,410.04	10.83	
广汽菲亚特克莱斯勒汽车销售有限公司	9,058,160.00	6.85	
克莱斯勒（中国）汽车销售有限公司	8,404,744.60	6.35	
合计	105,548,845.73	79.79	

## 5、 公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

## 6、 公司报告期各期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

## (二) 其他应收款

## 1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,827,937.99	100.00			8,827,937.99	2,148,651.70	100.00			2,148,651.70
其中：关联方	3,095,917.42	35.07			3,095,917.42	1,164,515.05	54.20			1,164,515.05
保证金及押金	5,732,020.57	64.93			5,732,020.57	984,136.65	45.80			984,136.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	8,827,937.99	100.00			8,827,937.99	2,148,651.70	100.00			2,148,651.70

## 2、 本期无计提、收回或转回坏账准备情况

## 3、 公司报告期各期内无实际核销的其他应收款

## 4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	期末余额	年初余额
往来款	4,163,862.25	1,164,515.05
备用金	1,013,426.44	261,236.65
保证金及押金	3,650,649.30	722,900.00
合计	8,827,937.99	2,148,651.70

## 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	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金	1,800,000.00	7-12个月	20.39	
广州市时空视点公关顾问有限公司	往来款	1,640,000.00	半年以上	18.58	
远东国际租赁有限公司	押金	1,600,000.00	0-6个月	18.12	
北京时空柏睿公关顾问有限公司	往来款	1,227,525.05	半年-2年	13.91	
北京天德润宝文化创意有限公司	押金	971,114.13	7-12个月	11.00	
合计		7,238,639.18		82.00	

## 6、 公司报告期各期末无涉及政府补助的其他应收项

## 7、 公司报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8、 公司报告期各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	25,902,517.21		25,902,517.21	4,102,517.21		4,102,517.21
合计	25,902,517.21		25,902,517.21	4,102,517.21		4,102,517.21

## 1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额

北京时空柏睿公关顾问有限公司	800,000.00		800,000.00	
北京时空视点网络营销顾问有限公司	302,517.21		302,517.21	
广州市时空视点公关顾问有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
北京江海沐晖科技有限公司		21,800,000.00	21,800,000.00	
合计	4,102,517.21	21,800,000.00	25,902,517.21	

**(四) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	238,225,004.21	130,548,945.17	166,985,515.02	98,556,126.38
其他业务收入	75,430.37			
合计	238,300,434.58	130,548,945.17	166,985,515.02	98,556,126.38

**(五) 投资收益**

项目	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		18,289.80
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
资金占用费		
理财产品利息收益		
合计		18,289.80

**(六) 现金流量表****将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,614,316.65	19,337,448.58
加：资产减值准备	1,238,005.24	714,535.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	440,833.88	457,003.84
无形资产摊销	25,518.84	10,267.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-3,245.95
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）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,687,360.46	595,508.07
投资损失（收益以“-”号填列）		-18,289.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-309,501.31	-178,633.91
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）	-11,163,118.45	-8,916,538.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,078,205.53	-67,347,972.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,200,632.13	45,501,039.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,344,158.09	-9,848,877.48
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	29,636,681.22	2,902,229.35
减：现金的年初余额	2,902,229.35	3,807,589.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,734,451.87	-905,360.48

### 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	29,636,681.22	2,902,229.35
其中：库存现金	9,225.36	2,739.11
可随时用于支付的银行存款	29,627,455.86	2,899,490.24
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	29,636,681.22	2,902,229.35

## 十六、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

明细项目	2017 年度	说明
（一）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；	-119,703.18	
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
（三）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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	1,561,327.00	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）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；		
（六）非货币性资产交换损益；		
（七）委托他人投资或管理资产的损益；		



明细项目	2017 年度	说明
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
(九) 债务重组损益；		
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
(十二) 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；		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
(十六) 对外委托贷款取得的损益；		
(十七) 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；		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
(十九) 受托经营取得的托管费收入；		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	74,012.68	
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	-3,360,000.00	
小计	-1,844,363.50	
减：所得税的影响数	-461,090.88	
减：少数股东损益的影响数	1,140.92	
合计	-1,384,413.54	

重要的非经常性损益项目的说明：计入当期损益的政府补助见附注“五、三十二”。

## (二) 净资产收益率及每股收益：

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.49	2.09	2.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.78	2.19	2.19

(续)

2016 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	56.82	1.76	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	55.09	1.71	1.71

## (三) 其他

无其他需说明事项。

北京时空视点整合营销顾问股份有限公司

2018 年 4 月 24 日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市东城区法华寺街 91 号 F 座 102 室公司信息披露事务负责人办公室