



睿 | 智 | 股 | 份

睿智股份

NEEQ:871786

北京睿智互动文化传媒股份有限公司
Beijing Elite Cultural Media Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

1、 为了适应公司发展战略需要,优化公司战略布局,使公司持续稳定发展,进一步提高公司综合竞争力及盈利能力,2018年4月23日公司设立了全资子公司浙江睿智博观文化传媒有限公司,统一社会信用代码:91330201MA2AJBD57M。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
本公司	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司
睿智博观、全资子公司	指	浙江睿智博观文化传媒有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
股东大会	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
律师	指	北京臻观律师事务所
会计师、天职国际	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
三会	指	北京睿智互动文化传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人马楠、主管会计工作负责人鲍芳及会计机构负责人（会计主管人员）王秋玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	2017 年末及 2018 年末，公司的总资产分别为 18,662,168.11 元和 11,357,299.29 元，2017 年、2018 年公司营业收入分别为 22,502,231.56 元和 13,496,290.15 元，与同行业上市公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，可能影响公司抵御市场波动的能力。
应收账款余额较大的风险	2017 年末和 2018 年末，公司应收账款账面净值分别为 13,127,234.52 元、6,179,044.64 元，占各期末资产总额比例分别为 70.34%和 54.41%。如果公司的应收款项由于下游行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来对市场的进一步开拓，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。

公司治理的风险	<p>公司于 2017 年 3 月 22 日由北京睿智互动文化传媒有限公司整体变更设立。股份公司设立时已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。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项内部控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司法人治理结构和内部控制体系尚需要在经营过程中逐渐磨合和完善;同时,公司的快速发展和经营规模不断扩大将对公司内部管理水平和法人治理结构提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因法人治理结构和各项内部控制制度不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
核心人才流失的风险	<p>专业人才系整合营销公司的核心资源之一,广告行业存在人员流动性较大的普遍现象。随着行业的快速发展和竞争加剧,行业对专业人才的需求将逐步增加,人力资源的竞争战将不断加剧。经多年行业经验及文化沉淀,公司已培养出一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍。尽管公司已经采取了相应激励机制等措施,但并不能彻底消除公司所面临的核心人员流失风险。如果公司不能保持对人才的持续吸引力,公司将面临人才紧缺困境,可能对公司的经营及盈利产生一定的影响。</p>
服务区域集中度较高的风险	<p>公司当前经营规模仍然较小,目前业务在以公司所在地“北京”为主要项目执行地的同时逐步向外地开发拓展延伸。2017 年公司北京市内和市外的收入分别占到当期营业收入的 71.20%和 28.80%。2018 年向北京市内和市外的收入分别占到当期营业收入的 93.28%和 6.72%。说明报告期内通过公司对北京市内收入的仍存在依赖。</p>
营运资金不足的风险	<p>公司 2017 年、2018 年经营活动产生的现金流量净额分别为-3,810,391.54 元和 602,130.88 元。公司经营现金流有明显改善。但仍存在营运资金不足的风险,如果公司不能多渠道及时筹集公司发展所需资金或公司应收账款大额出现坏账情形时,则公司业务可能难以快速发展,公司面临营运资金不足的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京睿智互动文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Elite Cultural Media Co.,Ltd.
证券简称	睿智股份
证券代码	871786
法定代表人	马楠
办公地址	北京市海淀区北太平庄路 25 号 1 幢 3 层 301A

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	鲍芳
职务	董事会秘书
电话	010-82329851
传真	010-82329851
电子邮箱	baofang@elite-vision.net
公司网址	www.elite-vision.net
联系地址及邮政编码	北京市海淀区北太平庄路 25 号一幢 3 层 301A; 100088
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	公司财务室

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	2012 年 3 月 21 日
挂牌时间	2017 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	公司主营业务是整合营销传播业务。专注为大型互联网企业、传统行业一线品牌公司及国内一线游戏厂商提供 IMC 服务。睿智股份致力于通过 IMC 方法一方面把广告、公关、会展、设计、新闻媒体等传播活动都涵盖于营销活动的范围之内, 另一方面则使企业能够将统一的传播资讯传达给顾客。睿智股份在 IMC 解决方案基础上, 融入更多的高科技、新思路、强创意的策划服务内容, 为企业传播引入更多创新元素。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	2, 532, 000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	0
实际控制人及其一致行动人	王维维、马楠、陈帅

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911101085923236112	否
注册地址	北京市海淀区北太平庄路 25 号一幢 3 层 301A	否
注册资本	2,532,000.00	否

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号武汉保利广场 37 楼（投资者联系电话：027-87718750）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际
签字注册会计师姓名	莫伟、袁刚
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,496,290.15	22,502,231.56	-40.02%
毛利率%	20.35%	27.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,102,105.63	324,926.76	-1,054.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,297,925.63	324,926.76	-1,422.74%
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）	-43.36%	3.80%	-
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）	-60.07%	3.80%	-
基本每股收益	-1.23	0.13	-1,046.15%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,357,299.29	18,662,168.11	-39.14%
负债总计	5,753,240.26	9,956,003.45	-42.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,604,059.03	8,706,164.66	-35.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	3.44	-35.63%
资产负债率%（母公司）	50.66%	53.35%	-
资产负债率%（合并）	50.66%	53.35%	-
流动比率	1.90	1.83	-
利息保障倍数	-10.54	1.91	-

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	602,130.88	-3,810,391.54	115.80%
应收账款周转率	1.40%	1.94%	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-39.14%	3.83%	-
营业收入增长率%	-40.02%	22.05%	-
净利润增长率%	-1,054.71%	-79.09%	-

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	2,532,000	2,532,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	1,195,820.00
非经常性损益合计	1,195,820.00
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,195,820.00

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

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
应收账款	13,127,234.52			
应收票据	0.00			
应收票据及应收账款		13,127,234.52		
应收股利	0.00			
应收利息	0.00			
其他应收款	2,337,480.44			
其他应收款		2,337,480.44		
固定资产	226,748.92			
固定资产清理				
固定资产		226,748.92		
应付票据	0.00			
应付账款	1,688,893.38			
应付票据及应付账款		1,688,893.38		
应付利息	0.00			
应付股利	0.00			
其他应付款	7,367,452.29			
其他应付款		7,367,452.29		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

1、业务介绍

公司属于广告业，是一家全案整合营销传播（IMC）服务商，专注为大型互联网企业、传统行业一线品牌公司及国内一线游戏厂商提供 IMC 服务。公司主营业务是整合营销传播业务。公司主要客户有：北京市旅游发展委员会、广东赛铂互动传媒广告有限公司、北京嘀嘀无限科技发展有限公司、北京畅游天下网络技术有限公司、同道精英（天津）信息技术有限公司、首约科技（北京）有限公司、北京世界星辉科技有限责任公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司、亚马逊(中国)投资有限公司、广州爱九游信息技术有限公司、北京华雨鸿咨询有限公司和上海中清龙图网络科技有限公司等。

2、关键资源：

（1）整合营销能力

公司多年布局整合营销，目前已具备集策划创意、艺术设计、社交媒体传播、公关会展活动、新闻媒体采购一体化整合团队及诸多成功项目实施经验。通过精准的市场分析、独特的策划创意，使品牌的营销策略达到 1+1>2 的效果。

（2）技术应用能力

公司能够将众多高新技术创意手段应用到传播实践中，为客户提供优质整合营销传播服务，善于将最新、最热的科技和产品运用到活动体验和项目传播中，VR/AR、无人机、体感、透明显示、3D 投影等均在过往案例中得到运用和改造，达到了良好的用户体验和传播效果。

（3）组织管理能力

公司具有大型展会、大型公关活动的全案策划、设计、组织和执行经验。公司具备全国线下活动落地资源、全网线上媒介传播资源，全国 70+中大型城市的项目落地执行能力，亦具备海外项目执行能力。

3、销售渠道：

（1）商务谈判：与客户洽谈并签署业务合同。

（2）招投标方式：如客户采用招标形式进行采购，则公司也会参与投标，中标后签署相关合同。

4、收入来源：

报告期内，公司整体经营稳健，同时营业收入较为平稳。公司的收入主要来源于主营业务，即公司通过为客户提供优质的整合营销传播服务获得收入。

5、商业模式：

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 13,496,290.15 元，较去年同期下降 40.02%，主要原因是公司主要客户市场运营因意外因素使已中标项目延期执行或取消执行。；报告期内营业成本 10,750,057.31 元，较去年同期下降 34.53%；实现净利润-3,102,105.63 元，较去年同期下降 1054.71%，主要原因是：其一，公司 2018 年收入显著下滑；其二：因公司应收北京世界星辉科技有限责任公司和上海中清龙图网络科技有限公司等应收款项未予及时收回，公司 2018 年计提了约 175 万元的资产价值损失。截止至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 11,357,299.29 元，净资产为 5,604,059.03 元。

报告期内，公司行业发展相对平缓，相关商业模式、销售渠道未发生明显改变。公司在持续服务老客户的同时，积极开发新客户，积极参与客户项目竞标。与北京旅游委员会合作，围绕历史、艺术、风俗、潮流和发展五大主题对国际青年体验者传递了北京中轴线相关的历史和文化，实现项目收入 2,172,183.95 元，项目品质得到了客户好评。

报告期内，公司对项目管理进一步优化，严控项目预算、项目成本，在市场经济欠佳的环境下保证了项目基本质量。公司注重人员的培养，组织公司管理人员进行专业培训，提升业务管理水平。公司优化员工绩效考核制度，号召并鼓励全体员工积极拓展业务。

报告期内公司管理层坚持以市场需求为导向积极布局，转变思路，增强创意策划服务水平与业务开发能力，增强与客户间的联动，强化整合传播资源的建设，持续主营业务的稳健发展，完善经营管理体系，降低经营成本，减少业务亏损。

（二）行业情况

广告业是我国现代服务业和文化产业的重要组成部分，在品牌塑造、形象展示、创新推动、促进发展、拉动内需、中国制造向中国创造转变等方面发挥着积极作用。近年来，广告行业竞争者数量众多，且我国已对外资投资广告业务放开限制，越来越多的海外广告企业在中国设立分公司或子公司。同时，内外资广告企业也在大幅度加强在数字整合营销方面的投入与转型。

整合营销传播服务行业是广告业的细分行业。整合营销传播是为了某种特定的需要，通过一定形式的传播渠道，公开而广泛地向公众传递信息的宣传手段。整合营销传播是使用数字传播渠道来推广产品和服务的实践活动，从而以一种及时、相关、定制化和节省成本的方式与消费者进行沟通。整合营销传播包含了很多互联网营销（网络营销）中的技术与实践，使之范围更加广泛，还包括了很多其

它不需要互联网的沟通渠道。随着改革开放的深入、市场经济的不断完善、和谐社会和经济全球化的趋势不断扩大以及新媒体的发展，整合营销传播服务行业的发展有着更广泛的前景。

互联网广告市场规模持续稳定上升，未来数字化营销将持续增长。2017年网络广告规模超3750亿，2018年增速仍在30%以上。从绝对值来看，中国网络广告发展仍旧显示出较为良好的生命力，预计在2020年市场规模将近8000亿元。中国网络广告市场仍旧是互联网产业重要的商业模式，并且市场随着互联网企业形态和格局的变化而变化。

（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	94,588.79	0.83%	587,145.19	3.15%	-83.89%
应收票据与应收账款	6,179,044.64	54.41%	13,127,234.52	70.34%	-52.93%
预付款项	3,846,127.94	33.86%	2,130,075.19	11.41%	80.56%
其他应收款	791,342.68	6.97%	2,337,480.44	12.53%	-66.15%
固定资产	206,437.81	1.82%	226,748.92	1.22%	-8.96%
应付票据及应付账款	513,905.04	4.52%	1,688,893.38	9.05%	-69.57%
应付职工薪酬	157,141.01	1.38%	224,714.74	1.20%	-30.07%
其他应付款	4,757,082.06	41.89%	7367452.29	39.48%	-35.43%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款本期期末金额为6,179,044.64元，较上年期末减少6,948,189.88元，变动比例为-52.93%。主要原因是在报告期内公司加大了催收力度，收回业务款项15,027,685.77元，同时2018年主营业务收入有所缩减也使应收账款相应减少。

2、预付款项本期期末金额为3,846,127.94元，较上年期末增加1,716,052.75元，变动比例为80.56%。主要原因是公司在报告期内为待执行的项目支付的项目款项。

3、其他应付款本期期末金额为4,757,082.06元，较上年期末减少了2,610,370.23元，变动比例为-35.43%。主要原因是报告期内公司支付了向董事长的部分借款款项。

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	13,496,290.15	-	22,502,231.56	-	-40.02%
营业成本	10,750,057.31	79.65%	16,420,819.49	72.97%	-34.53%
毛利率	20.35%	-	27.03%	-	-

管理费用	2,219,402.37	16.44%	3,099,808.74	13.78%	-28.40%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	2,721,080.87	20.16%	1,861,240.07	8.27%	46.20%
财务费用	82,163.12	0.61%	293,668.15	1.31%	-72.02%
资产减值损失	1,752,878.38	12.99%	508,642.39	2.26%	244.62%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,096,260.09	-30.35%	267,174.76	1.19%	-1,633.18%
营业外收入	995,700.00	7.38%	-	-	100.00%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-3,102,105.63	-22.98%	324,926.76	1.44%	-1,054.71%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入分析：2018年度营业收入为13,496,290.15元，较上年同期下降了40.02%。主要原因是：公司主要客户市场运营出现多次公关危机，使已中标项目延期执行或取消执行。
- 2、营业成本分析：2018年度营业成本为10,750,057.31元，比上年同期下降了34.53%。主要原因是2018年度主营业务收入的缩减，使营业成本相应减少。
- 3、管理费用分析：2018年管理费用为2,219,402.37元，比上年同期下降了28.40%。主要原因是2018年度管理费用中减少了三板挂牌费用。
- 4、销售费用分析：2018年销售费用为2,721,080.87元，比上年同期增加了46.20%。主要原因是2018年度业务人员项目不饱满，其产生的无项目人员成本均核算在销售费用中。此外，公司商务部加大了客户拜访和业务考察力度，差旅费相应增长，但尚未及时产生收入增长效应。。
- 5、资产减值损失分析：2018年资产减值损失为1,752,878.38元，比上年同期增加了244.62%。主要原因是公司应收北京世界星辉科技有限责任公司和上海中清龙图网络科技有限公司等应收款项未予及时收回，坏帐准备计提比例达到50%，公司2018年计提了约175万元的资产价值损失。。
- 6、营业利润分析：2018年营业利润为-4,096,260.09元，比上年同期下降了1,633.18%。主要原因是2018年主营业务收入缩减的同时，公司因北京世界星辉科技有限责任公司和上海中清龙图网络科技有限公司等应收款项未予及时收回，2018年公司计提了约175万元的资产价值损失。
- 7、净利润分析：2018年净利润为-3,102,105.63元，比上年同期下降了1054.71%。主要原因是：其一，公司2018年收入显著下滑；其二：因公司应收北京世界星辉科技有限责任公司和上海中清龙图网络科技有限公司等应收款项未予及时收回，公司2018年计提了约175万元的资产价值损失。

(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	13,496,290.15	22,502,231.56	-40.02%

其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,750,057.31	16,420,819.49	-34.53%
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%
整合营销传播服务	13,496,290.15	100.00	22,502,231.56	100.00

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
北京市内执行项目	12,589,722.01	93.28	16,021,806.89	71.20
北京市外(境内)执行项目	906,568.14	6.72	4,396,039.28	19.54
海外执行项目	-	-	2,084,385.39	9.26

收入构成变动的原因：

- 1、公司在报告期内，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，公司数字整合营销传播服务收入 13,496,290.15 元，比上年同期下降 40.02%。项目执行地以北京市内为重心，北京市外执行项目量比重为 6.72%。北京市内项目缩减原因是公司主要客户需求量减少。

(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	北京鑫海莱光电科技有限公司	4,150,943.39	30.76%	否
2	北京嘀嘀无限科技发展有限公司	3,738,560.43	27.70%	否
3	北京市旅游发展委员会	2,172,183.95	16.09%	否
4	数字浣熊互动娱乐科技(北京)有限公司	801,886.77	5.94%	是
5	北京畅游天下网络技术有限公司	548,870.68	4.07%	否
合计		11,412,445.22	84.56%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	粉盒信息科技(北京)有限公司	2,971,698.11	23.62%	否
2	北京朗贤科技有限公司	2,778,407.79	22.09%	否

3	奥瑞（北京）传媒有限公司	871,936.26	6.93%	否
4	宁波高新区怡悦博观文化传媒工作室	801,886.79	6.37%	否
5	北京豪威大厦有限公司	774,532.21	6.16%	否
合计		8,198,461.16	65.17%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	602,130.88	-3,810,391.54	115.80%
投资活动产生的现金流量净额	-128,286.03	-98,743.38	-29.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-966,401.25	1,204,696.12	-180.22%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额与上年度相比，现金净支出转变为现金净流入，变动率为115.80%，主要原因是公司收到三板挂牌政府补贴995,700.00元，收回主营业务款项19,360,304.08元。
2. 投资活动产生的现金流量净额与上年度相比，净支出增加29.92%，主要原因是本期购置固定资产较2017年度有所增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额与上年度相比变动率-180.22%，主要原因是2017年度取得无偿借款净流入6,611,000.00元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司不存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达10%以上的子公司。

经2018年2月12日召开的第一届董事会第七次会议和2018年3月5日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，公司设立全资子公司浙江睿智博观文化传媒有限公司，详见公司2018年2月12日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《对外投资的公告》（公告编号2018-002）。

2018年4月23日，睿智博观成立，注册地为浙江省宁波高新区扬帆广场2号3-1-319，注册资本为人民币10,000,000.00元，统一社会信用代码91330201MA2AJBD57M。截至本年报出具之日，公司对子公司睿智博观的实缴资本为零。睿智博观尚未实际运营。

报告期内，公司未发生处置子公司的情形。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用。

（五）非标准审计意见说明

适用 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 不适用

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	期末应收票据及应收账款列示金额 6,179,044.64 元； 期初应收票据及应收账款列示金额 13,127,234.52 元；
将应收股利、应收利息与其他应收款合并为“其他应收款”列示	期末其他应收款列示金额 791,342.68 元； 期初其他应收款列示金额 2,337,480.44 元
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	期末固定资产列示金额 206,437.81 元； 期初固定资产列示金额 226,748.92 元
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	期末应付票据及应付账款列示金额 513,905.04 元； 期初应付票据及应付账款列示金额 1,688,893.38 元；
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	期末其他应付款列示金额 4,757,082.06 元； 期初其他应付款列示金额 7,367,452.29 元

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018 年公司成立全资子公司：浙江睿智博观文化传媒有限公司。因此报告期的合并报表范围发生变化。

（八）企业社会责任

公司高度重视社会责任的履行，以公司与股东、客户、员工、行业、社区与环境之间的和谐为目标，努力实现履行社会责任与公司业务运营的有机融合，以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。

三、持续经营评价

报告期内，公司积极开拓市场，积极开发新客户，提高服务质量，提升公司品牌影响力，力求为公司未来收入和利润的增加提供了有力保障。2018 年度，公司营业收入为 13,496,290.15 元，较上年有所下降；公司净利润为-3,102,105.63 元，是挂牌后的首次经营亏损；公司经营活动产生的现金流量净额为 602,130.88 元，较上期增加 115.80%。公司期末净资产为 5,604,059.03 元。公司固定资产规模较小，资产负债结构合理。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、

监事和高管均能正常履职，各项内部制度均能有效执行，公司治理机制进一步完善。公司的核心管理团队和专业人才队伍经过磨合，在公司经营、业务开展等方面运作顺利。报告期内，公司各项业务的开展未因违反法律法规而受到相关部门的处罚。目前公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司业务稳步增长、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

2017年末及2018年末，公司的总资产分别为18,662,168.11元和11,357,299.29元，2017年、2018年公司营业收入分别为22,502,231.56元和13,496,290.15元，与同行业上市公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：公司为老客户继续提供整合营销传播方案的同时，加大对新客户的市场开拓力度，增强项目执行品质。报告期间，公司为新客户：北京市旅游发展委员会、北京畅游天下网络技术有限公司、同道精英（天津）信息技术有限公司和首约科技（北京）有限公司等提供服务。虽然2018年业务量有所缩减，但公司仍在积极参加新老客户的项目投标比稿，深入了解客户需求、优化项目策划方案，引入高科技素材，以业绩增长为目标，以客户满意度达标为使命，逐渐增强公司的风险抵抗能力。

2、应收账款余额较大的风险

2017年末和2018年末，公司应收账款账面净值分别为13,127,234.52元、6,179,044.64元，占各期期末资产总额比例分别为70.34%和54.41%。如果公司的应收款项由于下游行业系统性风险等原因无法收回，可能引起公司发生大额坏账的风险。随着公司未来对市场的进一步开拓，如果出现应收账款不能按期回收或无法回收的情况，将对公司的营运资金安排和经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司已将回款进度纳入业务人员绩效考核内容，和业务人员工资奖金相挂钩，激励业务人员更积极的收款；同时，公司在洽谈业务时与客户商榷服务预付款的支付，尽量降低公司应收款余额占当期期末资产总额的比重。

3、公司治理的风险

公司于2017年3月22日由北京睿智互动文化传媒有限公司整体变更设立。股份公司设立时已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。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项内部控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司法人治理结构和内部控制体系尚需要在经营过程中逐渐磨合和完善；同时，公司的快速发展和经营规模不断扩大将对公司内部管理水平和法人治理结构提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因法人治理结构和各项内部控制

制度不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司根据《公司法》《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及高级管理层组成的公司治理机构。报告期内公司严格执行创立大会制定的各项制度，加大对公司员工的培训力度，使得公司员工能够严格遵守公司的各项制度。公司将通过内部讲座和高管外部考察、交流学习的方式，增强公司管理层、核心员工对标杆公司先进治理理念和治理机制的理解和学习，不断增强其管理水平和治理能力。公司将定期评估治理机制的有效性和先进性，不断对其进行优化，使其能够适合公司的实际情况。

4、核心人才流失的风险

专业人才系整合营销公司的核心资源之一,广告行业存在人员流动性较大的普遍现象。随着行业的快速发展和竞争加剧,行业对专业人才的需求将逐步增加,人力资源的竞争战将不断加剧。经多年行业经验及文化沉淀,公司已培养出一支高素质且较为稳定的业务骨干队伍。尽管公司已经采取了相应激励机制等措施,但并不能彻底消除公司所面临的核心人员流失风险。如果公司不能保持对人才的持续吸引力,公司将面临人才紧缺困境,可能对公司的经营及盈利产生一定的影响。

应对措施：公司制订了绩效考核办法，形成员工激励体制，承认人才在企业的地位，降低员工离职意愿。同时，公司为员工创造良好的工作及文化氛围、提供有竞争力的薪酬、增加培训机会、完善晋升机制，以保持公司人才的稳定，提高公司的竞争力。

5、服务区域集中度较高的风险

公司当前经营规模仍然较小,目前业务在以公司所在地“北京”为主要项目执行地的同时逐步向外地开发拓展延伸。2017年公司北京市内和市外的收入分别占到当期营业收入的71.20%和28.80%。2018年向北京市内和市外的收入分别占到当期营业收入的93.28%和6.72%。说明报告期内通过公司对北京市内收入的仍存在依赖。

应对措施：公司在稳定、做精北京市内市场和客户的基础上，将逐步拓展国内其他省份市场。报告期内，公司已与广东赛铂互动传媒广告有限公司，上海旷杰文化传媒有限公司、天津转转世界科技有限责任公司提供了项目服务，开拓了广东、上海、天津等区域的业务。同时公司也将在市外逐步招聘、引进优秀人才，建立销售团队，重点拓展互联网、游戏等已具备丰富项目经验的优势行业。公司将努力推动市外市场的客户数量和规模的成长，实现市外市场销售业绩的上升，降低公司北京市内收入的比重，弱化公司服务区域集中度较高的风险。

6、营运资金不足的风险

公司2017年、2018年经营活动产生的现金流量净额分别为-3,810,391.54元和602,130.88元。公司经营现金流有明显改善。但仍存在营运资金不足的风险，如果公司不能多渠道及时筹集公司发展所需资金或公司应收账款大额出现坏账情形时，则公司业务可能难以快速发展，公司面临营运资金不

足的风险。

应对措施：公司主要通过优质客户、项目筛选和外部融资来保障公司经营发展所需的资金，应对经营过程中的现金压力。优质客户、项目筛选方面：公司在维持嘀嘀无限、完美世界等大型互联网企业或游戏公司的基础上，将重点拓展大型知名互联网、游戏、传统行业一线品牌公司等信用良好的客户，从根本上保证公司收入回款的安全性。外部融资方面：一方面，公司债权融资主要是向银行通过关联方担保方式取得银行贷款。2017年、2018年公司通过银行借款500万元、450万。表明公司与银行的合作关系较好，具备通过银行借款的能力。公司在业务发展必要时，会继续考虑通过银行借款筹集相应资金。另一方面，公司股权融资主要是通过引入外部投资者实现。2016年，公司获得的股权融资额为1,010.80万元，显著提升了公司的资金流动性、增厚了公司的净资产。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增重大风险因素。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	801,886.79
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	14,373,200.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	15,000,000.00	4,500,000.00

（二）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

经2018年2月12日召开的第一届董事会第七次会议和2018年3月5日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，公司设立全资子公司浙江睿智博观文化传媒有限公司，详见公司2018年2月12日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《对外投资的公告》（公告编号2018-002）。

2018年4月23日，睿智博观成立，注册地为浙江省宁波高新区扬帆广场2号3-1-319，注册资本为人民币10,000,000.00元，统一社会信用代码91330201MA2AJBD57M。截至本年报出具之日，公司对子公司睿智博观的实缴资本为零。睿智博观尚未实际运营。本次投资设立全资子公司是公司业务发展的需要，也是公司拓展业务的重要举措，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

（三）承诺事项的履行情况

（一）公司的实际控制人王维维、马楠、陈帅出具了《避免同业竞争承诺函》，并作出如下承诺：

1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除睿智股份外，未投资任何与睿智股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除睿智股份外，本人未经营也未为他人经营与睿智股份相同或类似的业务。

2、本人承诺在作为睿智股份股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与睿智股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与睿智股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与睿智股份发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向其他业务与睿智股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本人承诺不利用本人对睿智股份的控制关系或其他关系，进行损害睿智股份及睿智股份其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致睿智股份的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：正常履行。

（二）公司的董事、监事、高级管理人员分别签署了《避免同业竞争承诺函》，并作出如下承诺：

1、本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何实际与睿智股份具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除睿智股份外，本人未实际经营也未为他人经营与睿智股份相同或类似的业务。

2、本人承诺在担任睿智股份董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与睿智股份现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与睿智股份现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与睿智股份发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向其他业务与睿智股份相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本人承诺不利用本人对睿智股份的控制关系或其他关系，进行损害睿智股份及睿智股份其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致睿智股

份的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：正常履行。

（三）公司的实际控制人王维维、马楠、陈帅出具了《承诺书》，并作出如下承诺：

如公司被追缴任何未为员工缴纳的社保费用或公积金，或需承担任何未缴纳社保费用或公积金所导致的处罚或经济损失，本人将补缴前述未缴纳的社保费用或公积金，并承担因此导致的任何处罚或经济损失，以确保公司不会因此遭受任何损失。

承诺履行情况：正常履行。

（四）公司的实际控制人王维维、马楠、陈帅出具了《避免资金占用的承诺函》，并作出如下承诺：

本人及本人直接或间接控制的其他企业，目前不存在代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司资金的情形。其本人及本人直接或间接控制的其他企业今后将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易控制与决策制度》等规范公司治理相关制度的规定，确保不再发生占用公司资金的情形。

承诺履行情况：正常履行。

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	0	0.00%	787,575	787,575	31.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	500,000	500,000	19.75%
	董事、监事、高管	0	0.00%	581,475	581,475	22.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,532,000	100.00%	-787,575	1,744,425	68.90%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	78.99%	-500,000	1,500,000	59.24%
	董事、监事、高管	2,325,900	91.86%	-581,475	1,744,425	68.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		2,532,000	100%	0	2,532,000	100%
普通股股东人数		10				

(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	马楠	890,000	0	890,000	35.15%	667,500	222,500
2	王维维	890,000	0	890,000	35.15%	667,500	222,500
3	鲍红	233,000	0	233,000	9.20%	174,750	58,250
4	陈帅	220,000	0	220,000	8.69%	165,000	55,000
5	陆光	80,000	0	80,000	3.16%	60,000	20,000
合计		2,313,000	0	2,313,000	91.35%	1,734,750	578,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王维维、马楠、陈帅是公司共同实际控制人。除此之外，公司前五名股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人是马楠、王维维、陈帅。

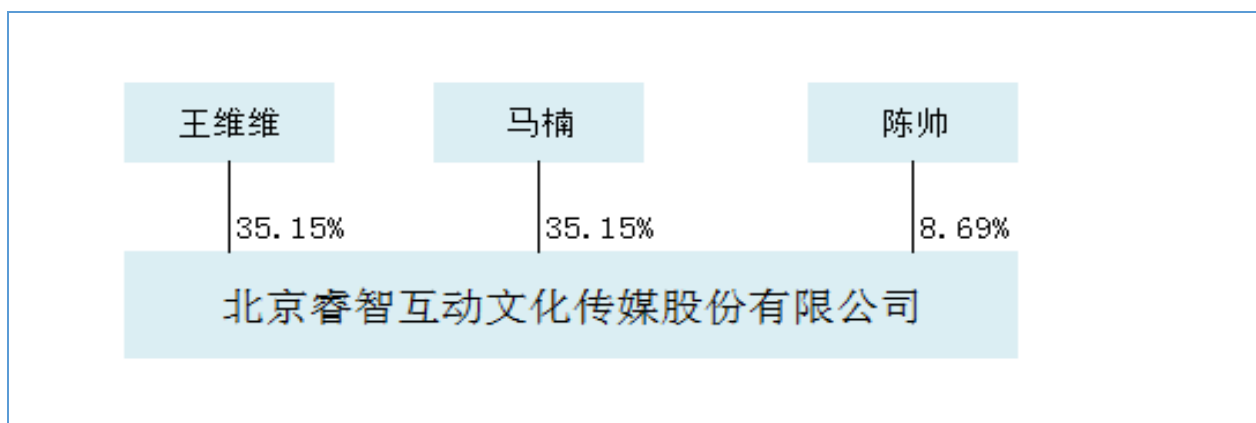
马楠，男，1983年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京联合大学师范学院，大专学历。2006年8月至2009年9月，就职于北京卓智时代科技发展有限公司，任职员；2009年10月至2011年12月，就职于北京空中信使信息技术有限公司，任职员；2012年3月至2017年3月，就职于北京睿智互动文化传媒有限公司，任执行董事兼经理；2017年3月至今，任股份公司董事兼总经理，董事任期为2017年3月至2020年3月。马楠直接持有公司890,000股的股份，占公司总股本的35.15%，并一直担任有限公司执行董事、总经理、法定代表人至2017年3月；2017年3月后，担任股份公司总经理、法定代表人。

王维维，男，1981年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京联合大学，本科学历。2004年3月至2007年8月，就职于北京同舟皆乐信息技术有限公司，任职员；2007年9月至今，任北京优蓝科技有限公司执行董事兼经理；2017年1月至今，任职数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司执行董事兼经理；2012年3月至2017年3月，就职于北京睿智互动文化传媒有限公司，任监事；2017年3月至今，任股份公司董事长，董事任期为2017年3月至2020年3月。王维维直接持有公司890,000股的股份，占公司总股本的35.15%，并一直担任公司监事至2017年3月；2017年3月后，担任股份公司董事长。

陈帅，女，1982年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京师范大学，本科学历。2006年9月至2010年4月，就职于麦肯光明广告有限公司，任职员；2010年5月至2011年1月，就职于北京博视得广告有限公司，任高级经理；2011年2月至2013年1月，任职于腾讯科技（北京）有限公司，任市场部经理；2013年2月至2014年3月，就职于百度在线网络技术（北京）有限公司，任运营部经理；2014年4月至2015年1月，就职于奇飞翔艺(北京)软件有限公司，任市场部经理；2015年2月至2017年3月，就职于北京睿智互动文化传媒有限公司，任公司策划部经理；2017年3月至今，任股份公司董事兼副总经理，董事任期为2017年3月至2020年3月。陈帅直接持有公司220,000股的股份，占公司总股本的8.69%，2017年3月后，担任股份公司董事兼副总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下：



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 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
华夏银行贷款	华夏银行股份有限公司北京德外支行	4,500,000.00	6.09%	2018.1.2- 2019.1.2	否
合计	-	4,500,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王维维	董事长	男	1981年4月	本科	2017.3-2020.3	是
马楠	董事、总经理	男	1983年8月	大专	2017.3-2020.3	是
鲍红	董事	女	1967年9月	博士	2017.3-2020.3	否
陈帅	董事、副总经理	女	1982年2月	本科	2017.3-2020.3	是
鲍芳	董事、财务总监、董事会秘书	女	1978年12月	本科	2017.3-2020.3	是
翟伟力	监事会主席	男	1979年10月	本科	2017.3-2020.3	否
陆光	监事	男	1981年1月	硕士	2017.3-2020.3	否
齐航	监事	男	1984年10月	大专	2017.3-2020.3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；：王维维、马楠、陈帅是公司共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无关联关系，与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王维维	董事长	890,000	0	890,000	35.15%	0
马楠	董事、总经理	890,000	0	890,000	35.15%	0
鲍红	董事	233,000	0	233,000	9.20%	0
陈帅	董事、副总经理	220,000	0	220,000	8.69%	0
陆光	监事	80,000	0	80,000	3.16%	0
翟伟务	监事会主席	12,900	0	12,900	0.51%	0
鲍芳	董事、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
齐航	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	2,325,900	0	2,325,900	91.86%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
财务人员	3	3
销售人员	2	1
项目人员	14	14
员工总计	24	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	13
专科	6	9
专科以下	0	0
员工总计	24	23

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、薪酬政策**

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬、依法及时缴纳各项社会保险费。依法从工资中代扣代缴员工个人所得税。同时，为了激发员工的工作热情，公司特制订了业务人员绩效管理实施办法实现了基本工资、岗位工资和绩效考核工资相结合的薪酬考核工资。

2、培训计划

公司重视员工的培训和发展工作，并制定了培训计划，全面加强培训工作，包括不限于新进员工的入职培训、新员工试用期间的岗位技能培训学习、新进员工企业文化理念培训、在职员工的业务与管理技能提高培训等，不断提升员工的素质和能力，建设和培养一支具有较强执行力的、专业化的员工队伍，为公司战略目标实现提供坚实基础和强有力的保障。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要公司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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	5

核心人员的变动情况

报告期内，项目经理李寅由于自身原因申请离职，同期公司聘请田伟平任公司项目经理，李寅的离职没有对公司经营产生影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司于2017年3月22日正式变更为股份公司，公司依据《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度以及《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》、《对外担保决策制度》、《关联交易控制与决策制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列制度来规范公司管理，报告期内公司依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，各机构、部门人员能够切实履行应尽的职责和义务。

公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

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

首先，公司内部治理机制能有效地规范公司的运行，在明晰各方权责基础上能够充分保障公司和股东权益，公司各项治理制度的制订和完善，为公司科学、规范决策，维护全体股东权益特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。其次，公司治理制度赋予每位股东平等获得并行使知情权、参与权、提案权、质询权、表决权等权利，股东通过直接参与股东大会行使权利。因此，公司现有治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对于重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项的决策均必须履行规定的程序，在遵守《公司法》、《证券法》、《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相关法律法规或规范性文件要求以及公司内部控制制度的规定程序和规则的基础上，公司重大决策程序依股东大会、董事会、监事会的职权范围进行审议、批准，同时，重大决策审议、批准的过程须按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等管理制度要求以及《公司章程》规定履行必要决议程序。公司重大决策履行了规定的程序，不存在违法违规操作的情形。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

（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	3	<ol style="list-style-type: none"> 1、第一届董事会第七次会议：审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 2、第一届董事会第八次会议：审议通过了《2017 年年度报告及其摘要》《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度总经理工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》《关于预计 2018 年度银行授信的议案》《关于修订信息披露管理制度的议案》《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》； 3、第一届董事会第九次会议：审议通过了《2018 年半年度报告的议案》《关于未弥补亏损达到实收资本三分之一的议案》《关于公司变更注册地址并修改公司章程的议案》《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	2	<ol style="list-style-type: none"> 1、第一届监事会第三次会议：审议通过了《2017 年年度报告及其摘要》《2017 年度监事会工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《关于续聘会计师事务所的议案》； 2、第一届监事会第四次会议：审议通过了《2018 年半年度报告的议案》
股东大会	3	<ol style="list-style-type: none"> 1、2018 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》； 2、2017 年年度股东大会：审议通过了《2017 年年度报告及其摘要》《2017 年度董事会工作报告》《2017 年度财务决算报告》《2018 年度财务预算报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》《关于预计 2018 年度银行授信的议案》《2017 年度监事会工作报告》； 3、2018 年第二次临时股东大会：审议通过

		了《关于未弥补亏损达到实收资本三分之一的议案》、《关于公司变更注册地址并修改公司章程的议案》
--	--	--

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会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规的要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

不适用。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在其他重大风险事项，报告期内监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与各股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

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销售部门和采购渠道，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帐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《关联交易控制与决策制度》，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、财务总监等都专职在公司工作并领取报酬。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。公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系本年度内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求,从公司实际情况出发,制定会计核算的具体制度,并按照要求进行独立核算,保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、财务管理体系本年度内,公司严格贯彻和落实各项财务管理制度,做到有序工作、严格管理。公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系本年度内,公司围绕企业风险管理的要求,在公司各业务环节进一步完善风险控制措施,未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年3月6日,公司建立《年度报告重大差错责任追究制度》并于2018年4月20日披露登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)。本年度内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]8325号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	莫伟、袁刚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2019]8325号

北京睿智互动文化传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京睿智互动文化传媒股份有限公司（以下简称睿智互动公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了睿智互动公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于睿智互动公司，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。

三、其他信息

睿智互动公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018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，管理层负责评估睿智互动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，除非管理层计划清算睿智互动公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督睿智互动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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对睿智互动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睿智互动公司不能持续经营。

(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。

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。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 中国·北京 二〇一九年四月二十九日	中国注册会计师： 中国注册会计师：	莫伟 袁刚
		_____ _____

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	94,588.79	587,145.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	六、(二)	6,179,044.64	13,127,234.52
其中：应收票据			
应收账款	六、(二)	6,179,044.64	13,127,234.52
预付款项	六、(三)	3,846,127.94	2,130,075.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	791,342.68	2,337,480.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(五)		13,726.42
流动资产合计		10,911,104.05	18,195,661.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	206,437.81	226,748.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(七)	239,757.43	239,757.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		446,195.24	466,506.35
资产总计		11,357,299.29	18,662,168.11
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(八)	513,905.04	1,688,893.38
其中：应付票据			
应付账款	六、(八)	513,905.04	1,688,893.38
预收款项	六、(九)	9,433.96	183,962.27
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十)	157,141.01	224,714.74
应交税费	六、(十一)	315,678.19	490,980.77
其他应付款	六、(十二)	4,757,082.06	7,367,452.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,753,240.26	9,956,003.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,753,240.26	9,956,003.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十三)	2,532,000.00	2,532,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十四)	5,849,237.90	5,849,237.90

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十五)	32,492.68	32,492.68
一般风险准备			
未分配利润	六、(十六)	-2,809,671.55	292,434.08
归属于母公司所有者权益合计		5,604,059.03	8,706,164.66
少数股东权益			
所有者权益合计		5,604,059.03	8,706,164.66
负债和所有者权益总计		11,357,299.29	18,662,168.11

法定代表人：马楠

主管会计工作负责人：鲍芳

会计机构负责人：王秋玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	94,588.79	587,145.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	6,179,044.64	13,127,234.52
其中：应收票据			
应收账款	六、(二)	6,179,044.64	13,127,234.52
预付款项	六、(三)	3,846,127.94	2,130,075.19
其他应收款	六、(四)	791,342.68	2,337,480.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(五)		13,726.42
流动资产合计		10,911,104.05	18,195,661.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	206,437.81	226,748.92

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(七)	239,757.43	239,757.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		446,195.24	466,506.35
资产总计		11,357,299.29	18,662,168.11
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(八)	513,905.04	1,688,893.38
其中：应付票据			
应付账款	六、(八)	513,905.04	1,688,893.38
预收款项	六、(九)	9,433.96	183,962.27
合同负债			
应付职工薪酬	六、(十)	157,141.01	224,714.74
应交税费	六、(十一)	315,678.19	490,980.77
其他应付款	六、(十二)	4,757,082.06	7,367,452.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,753,240.26	9,956,003.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,753,240.26	9,956,003.45
所有者权益：			

股本	六、(十三)	2,532,000.00	2,532,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十四)	5,849,237.90	5,849,237.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(十五)	32,492.68	32,492.68
一般风险准备			
未分配利润	六、(十六)	-2,809,671.55	292,434.08
所有者权益合计		5,604,059.03	8,706,164.66
负债和所有者权益合计		11,357,299.29	18,662,168.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,496,290.15	22,502,231.56
其中：营业收入	六、(十七)	13,496,290.15	22,502,231.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,592,550.24	22,235,056.80
其中：营业成本	六、(十七)	10,750,057.31	16,420,819.49
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	六、(十八)	66,968.19	50,877.96
销售费用	六、(十九)	2,721,080.87	1,861,240.07
管理费用	六、(二十)	2,219,402.37	3,099,808.74
研发费用			
财务费用	六、(二十一)	82,163.12	293,668.15
其中：利息费用	六、(二十一)	68,601.25	288,109.77
利息收入	六、(二十一)	892.88	2,165.97
资产减值损失	六、(二十二)	1,752,878.38	508,642.39
信用减值损失			
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,096,260.09	267,174.76
加：营业外收入	六、(二十三)	995,700.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,100,560.09	267,174.76
减：所得税费用	六、(二十四)	1,545.54	-57,752.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,102,105.63	324,926.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,102,105.63	324,926.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,102,105.63	324,926.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,102,105.63	324,926.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,102,105.63	324,926.76
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.23	0.13
（二）稀释每股收益		-1.23	0.13

法定代表人：马楠

主管会计工作负责人：鲍芳

会计机构负责人：王秋玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、（十七）	13,496,290.15	22,502,231.56
减：营业成本	六、（十七）	10,750,057.31	16,420,819.49
税金及附加	六、（十八）	66,968.19	50,877.96
销售费用	六、（十九）	2,721,080.87	1,861,240.07
管理费用	六、（二十）	2,219,402.37	3,099,808.74
研发费用			
财务费用	六、（二十一）	82,163.12	293,668.15
其中：利息费用	六、（二十一）	68,601.25	288,109.77
利息收入	六、（二十一）	892.88	2,165.97
资产减值损失	六、（二十二）	1,752,878.38	508,642.39
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,096,260.09	267,174.76
加：营业外收入	六、（二十三）	995,700.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,100,560.09	267,174.76
减：所得税费用	六、（二十四）	1,545.54	-57,752.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,102,105.63	324,926.76
（一）持续经营净利润		-3,102,105.63	324,926.76
（二）终止经营净利润			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,102,105.63	324,926.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-1.23	0.13
（二）稀释每股收益		-1.23	0.13

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,360,304.08	22,076,503.75
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	六、（二十五）	1,582,450.34	71,778.97
经营活动现金流入小计		20,942,754.42	22,148,282.72
购买商品、接受劳务支付的现金		12,624,163.43	17,084,064.55
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		2,927,982.28	3,653,477.63
支付的各项税费		602,441.67	1,300,073.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十五)	4,186,036.16	3,921,059.07
经营活动现金流出小计		20,340,623.54	25,958,674.26
经营活动产生的现金流量净额	六、(二十六)	602,130.88	-3,810,391.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,286.03	98,743.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,286.03	98,743.38
投资活动产生的现金流量净额		-128,286.03	-98,743.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(二十五)	1,610,000.00	6,611,000.00
筹资活动现金流入小计		6,110,000.00	6,611,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,601.25	297,013.88
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	六、(二十五)	2,507,800.00	109,290.00
筹资活动现金流出小计		7,076,401.25	5,406,303.88
筹资活动产生的现金流量净额		-966,401.25	1,204,696.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(二十六)	-492,556.40	-2,704,438.80
加：期初现金及现金等价物余额	六、(二十六)	587,145.19	3,291,583.99
六、期末现金及现金等价物余额	六、(二十六)	94,588.79	587,145.19

法定代表人：马楠

主管会计工作负责人：鲍芳

会计机构负责人：王秋玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,360,304.08	22,076,503.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十五)	1,582,450.34	71,778.97
经营活动现金流入小计		20,942,754.42	22,148,282.72
购买商品、接受劳务支付的现金		12,624,163.43	17,084,064.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,927,982.28	3,653,477.63
支付的各项税费		602,441.67	1,300,073.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十五)	4,186,036.16	3,921,059.07
经营活动现金流出小计		20,340,623.54	25,958,674.26
经营活动产生的现金流量净额	六、(二十六)	602,130.88	-3,810,391.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,286.03	98,743.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,286.03	98,743.38
投资活动产生的现金流量净额		-128,286.03	-98,743.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(二十五)	1,610,000.00	6,611,000.00
筹资活动现金流入小计		6,110,000.00	6,611,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,601.25	297,013.88
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(二十五)	2,507,800.00	109,290.00
筹资活动现金流出小计		7,076,401.25	5,406,303.88
筹资活动产生的现金流量净额		-966,401.25	1,204,696.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(二十六)	-492,556.40	-2,704,438.80
加：期初现金及现金等价物余额	六、(二十六)	587,145.19	3,291,583.99

六、期末现金及现金等价物余额	六、(二十六)	94,588.79	587,145.19
----------------	---------	-----------	------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本	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	2,532,000.00				5,849,237.90				32,492.68		292,434.08		8,706,164.66
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	2,532,000.00				5,849,237.90				32,492.68		292,434.08		8,706,164.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,102,105.63		-3,102,105.63
（一）综合收益总额											-3,102,105.63		-3,102,105.63
（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. 提取盈余公积													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	2,532,000.00				5,849,237.90				32,492.68		-2,809,671.55		5,604,059.03

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本				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	2,532,000.00				9,576,000.00						-3,726,762.10		8,381,237.90
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	2,532,000.00				9,576,000.00						-3,726,762.10		8,381,237.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,726,762.10				32,492.68		4,019,196.18		324,926.76
（一）综合收益总额											324,926.76		324,926.76
（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								32,492.68		-32,492.68			
1. 提取盈余公积								32,492.68		-32,492.68			
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						-3,726,762.10					3,726,762.10		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他						-3,726,762.10					3,726,762.10		
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	2,532,000.00					5,849,237.90			32,492.68		292,434.08		8,706,164.66

法定代表人：马楠

主管会计工作负责人：鲍芳

会计机构负责人：王秋玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本		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	所有者权益合

		优先股	永续债	其他							计
一、上年期末余额	2,532,000.00			5,849,237.90				32,492.68		292,434.08	8,706,164.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,532,000.00			5,849,237.90				32,492.68		292,434.08	8,706,164.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,102,105.63	-3,102,105.63
（一）综合收益总额										-3,102,105.63	-3,102,105.63
（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. 提取盈余公积											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	2,532,000.00				5,849,237.90				32,492.68		-2,809,671.55	5,604,059.03

项目	上期												
	股本				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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,532,000.00				9,576,000.00							-3,726,762.10	8,381,237.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,532,000.00				9,576,000.00							-3,726,762.10	8,381,237.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,726,762.10				32,492.68			4,019,196.18	324,926.76
（一）综合收益总额												324,926.76	324,926.76
（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									32,492.68			-32,492.68	
1. 提取盈余公积									32,492.68			-32,492.68	
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					-3,726,762.10						3,726,762.10	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					-3,726,762.10						3,726,762.10	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	2,532,000.00				5,849,237.90				32,492.68		292,434.08	8,706,164.66

北京睿智互动文化传媒股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

北京睿智互动文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2012 年 3 月 21 日，成立时注册资本为人民币 200.00 万元，法定代表人为马楠，现注册地址为北京市海淀区北太平庄路 25 号 1 幢 3 层 301A，统一社会信用代码为 911101085923236112，营业期限：2012 年 3 月 21 日至无固定期限。

（二）历史沿革

公司设立时的注册资本为 200.00 万元，其中：马楠认缴货币出资 89.00 万元，持股比例为 44.50%；王维维认缴货币出资 89.00 万元，持股比例为 44.50%；王小玲认缴货币出资 22.00 万元，持股比例为 11.00%。本次出资金额、出资方式及出资比例如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实际出资额 (万元)	实缴出资比 例 (%)	出资形式
1	马楠	89.00	44.50	22.50	44.55	货币
2	王维维	89.00	44.50	22.50	44.55	货币
3	王小玲	22.00	11.00	5.50	10.90	货币
	合计	200.00	100.00	50.50	100.00	

2012 年 4 月 20 日，公司收到股东马楠、王维维、王小玲第二期货币出资，出资额分别为 66.50 万元、66.50 万元、16.50 万元，本次实缴出资完成后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例 (%)	实际出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)	出资形式
1	马楠	89.00	44.50	89.00	44.50	货币
2	王维维	89.00	44.50	89.00	44.50	货币
3	王小玲	22.00	11.00	22.00	11.00	货币
	合计	200.00	100.00	200.00	100.00	

2016 年 5 月 10 日，公司股东会决议，注册资本增加至 253.20 万元，其中：鲍红出资 442.70 万元，其中 23.30 万元作为新增注册资本，419.40 万元转入资本公积；盖永梅出资 144.40 万元，其中 7.60 万元作为新增注册资本，136.80 万元转入资本公积；刘营出资 57.00 万元，其中 2.99 万元作为新增注册资本，54.01 万元转入资本公积；陆光出资 152.00 万元，其中 8.00 万元作为新增注册资本，144.00 万元转入资本公积；罗娜出资 95.00 万元，其中 5.01 万元作为新增注册资本，89.99 万元转入资本公积；王风云出资 95.00 万元，其中 5.01 万元作为新增注册资本，89.99 万元转入资本公积；翟伟力出资 24.70 万元，其中 1.29 万元作为新增注册资本，23.41 万元转入资本公积。本次增资完成后，股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	马楠	89.00	35.15	货币
2	王维维	89.00	35.15	货币
3	鲍红	23.30	9.20	货币

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
4	王小玲	22.00	8.69	货币
5	陆光	8.00	3.16	货币
6	盖永梅	7.60	3.00	货币
7	罗娜	5.01	1.98	货币
8	王风云	5.01	1.98	货币
9	刘营	2.99	1.18	货币
10	翟伟力	1.29	0.51	货币
	<u>合计</u>	<u>253.20</u>	<u>100.00</u>	

2016年11月11日，公司股东会决议：同意增加新股东陈帅、张文；同意原股东王风云、王小玲退出股东会；同意股东王风云将其持有的出资5.01万元转让给张文，股东王小玲将其持有的出资22.00万元转让给陈帅，本次变更后，股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	马楠	89.00	35.15	货币
2	王维维	89.00	35.15	货币
3	鲍红	23.30	9.20	货币
4	陈帅	22.00	8.69	货币
5	陆光	8.00	3.16	货币
6	盖永梅	7.60	3.00	货币
7	罗娜	5.01	1.98	货币
8	张文	5.01	1.98	货币
9	刘营	2.99	1.18	货币
10	翟伟力	1.29	0.51	货币
	<u>合计</u>	<u>253.20</u>	<u>100.00</u>	

2017年3月3日公司召开股东会，决议同意将公司类型由有限责任公司变更为股份公司。变更后公司名称为北京睿智互动文化传媒股份有限公司，整体变更基准日为2016年12月31日。

2017年8月3日，公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，公司股票代码为871786。

（三）经营范围

公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、技术服务、技术咨询。（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。）

（四）子公司情况

2018年2月12日公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司于2018年3月5日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外设立全资子公司的议案》。2018年4月23日，全资子公司已完成工商注册登记手续，并取得宁波市市场监督管理局颁发的《营业执照》，主要注册登记信息如下：

统一社会信用代码：91330201MA2AJBD57M

名称：浙江睿智博观文化传媒有限公司（以下简称“睿智博观”）

住所：浙江省宁波高新区扬帆广场8/20/32号14-30-515

法定代表人：王维维

注册资本：壹仟万元整

经营范围：文学创作服务；文化艺术交流活动策划及咨询；影视策划及咨询；企业形象策划；

广播电视节目制作；电影摄制；电影发行；影视服装、道具、器材租赁；游戏软件开发设计、制作、销售；图文设计、制作；国内各类广告的设计、制作、发布、代理；动漫、动画设计、制作；摄影摄像服务；影视技术开发、技术服务、技术咨询；会展服务；礼仪服务；商务信息咨询；经营演出经纪业务；只是产权代理服务；影视剧本创作、策划；影视文化信息咨询；动漫产品、工艺品、日用品的设计、批发、零售及网上销售；舞台灯光音响设备、摄影器材、照相器材租赁。（需要凭许可证经营的，在取得许可证前不得经营）（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）

截至报告批准报出日，睿智博观未开展任何经营活动。

（五）财务报告的批准报出机构和批准报出日期

本公司的财务报告于 2019 年 4 月 29 日经本公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两

项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	除关联方组合、保证金、备用金、押金组合及单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
保证金、备用金、押金组合	按保证金、备用金、押金划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
保证金、备用金、押金组合	单独进行减值测试
关联方组合	单独进行减值测试

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损

失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的

份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规

定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价

值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 本公司收入确认具体原则

公司的主营业务收入为整合营销传播服务收入，收入确认原则如下：公司按照合同约定，完成相关具体服务内容并经客户确认后进行收入确认。若在资产负债表日项目尚未结算，则根据合同约定以及公司以往的实践经验，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本至主营业务成本。若已经发生的劳务成本预计不能完全得到补偿的，按预计可补偿的金额确认提供劳务收入，并将发生的劳务成本全部结转至主营业务成本。若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行

会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	提供应税服务	6%
城市维护建设税	实缴的流转税税额	7%
教育费附加	实缴的流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	期末应收票据及应收账款列示金额 6,179,044.64 元； 期初应收票据及应收账款列示金额 13,127,234.52 元；
将应收股利、应收利息与其他应收款合并为“其他应收款”列示	期末其他应收款列示金额 791,342.68 元； 期初其他应收款列示金额 2,337,480.44 元
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	期末固定资产列示金额 206,437.81 元； 期初固定资产列示金额 226,748.92 元
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	期末应付票据及应付账款列示金额 513,905.04 元； 期初应付票据及应付账款列示金额 1,688,893.38 元；
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	期末其他应付款列示金额 4,757,082.06 元； 期初其他应付款列示金额 7,367,452.29 元

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	18,344.66	12,464.54
银行存款	76,244.13	574,680.65
<u>合计</u>	<u>94,588.79</u>	<u>587,145.19</u>

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	6,179,044.64	13,127,234.52
<u>合计</u>	<u>6,179,044.64</u>	<u>13,127,234.52</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		计提比例	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
按信用风险特征组合											
计提坏账准备的应收账款	8,641,777.69	100.00	2,462,733.05		6,179,044.64		13,874,979.19	100.00	747,744.67		13,127,234.52
其中：账龄分析法											
组合	5,124,406.72	59.30	2,462,733.05	48.06	2,661,673.67		10,517,608.22	75.80	747,744.67	7.11	9,769,863.55
关联方组合	3,517,370.97	40.70			3,517,370.97		3,357,370.97	24.20			3,357,370.97
<u>合计</u>	<u>8,641,777.69</u>	<u>100.00</u>	<u>2,462,733.05</u>		<u>6,179,044.64</u>		<u>13,874,979.19</u>	<u>100.00</u>	<u>747,744.67</u>		<u>13,127,234.52</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	165,265.34	4,957.96	3.00
1-2年 (含2年)	54,489.00	5,448.90	10.00
2-3年 (含3年)	4,904,652.38	2,452,326.19	50.00
<u>合计</u>	<u>5,124,406.72</u>	<u>2,462,733.05</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	3,517,370.97			预计无回收风险
<u>合计</u>	<u>3,517,370.97</u>			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,714,988.38

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款余额的比例 (%)
数字浣熊互动娱乐科技 (北京) 有限公司	关联方	3,517,370.97	2年以内		40.70
北京世界星辉科技有限责任公司	非关联方	1,960,000.00	2-3年	980,000.00	22.68
上海中清龙图网络科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	2-3年	600,000.00	13.89
百度在线网络技术 (北京) 有限公司	非关联方	971,659.00	2-3年	485,829.50	11.24

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	坏账准备	占应收账款余额的比例 (%)
北京小桔科技有限公司	非关联方	777,482.38	1-3年	386,945.59	9.00
合计		8,426,512.35		2,452,775.09	97.51

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,783,127.94	98.36	2,130,075.19	100.00
1-2年 (含2年)	63,000.00	1.64		
合计	3,846,127.94	100.00	2,130,075.19	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款余额比例 (%)
北京朗贤科技有限公司	非关联方	3,381,128.00	1年以内	87.91
宁波高新区怡悦博观文化传媒工作室	非关联方	310,000.00	1年以内	8.06
北京豪威大厦有限公司	非关联方	68,719.94	1年以内	1.79
永嘉县金丝猴游乐设备有限公司	非关联方	63,000.00	1-2年	1.64
朱玉娟	非关联方	23,000.00	1年以内	0.60
合计		3,845,847.94		100.00

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	791,342.68	2,337,480.44
合计	791,342.68	2,337,480.44

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额				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 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,040,517.68	100.00	249,175.00		791,342.68	2,548,765.44	100.00	211,285.00		2,337,480.44
其中：账龄分析法组合	498,350.00	47.89	249,175.00	50.00	249,175.00	2,123,350.00	83.31	211,285.00	9.95	1,912,065.00
保证金、备用金、押金组合	542,167.68	52.11			542,167.68	425,415.44	16.69			425,415.44
合计	1,040,517.68	100.00	249,175.00		791,342.68	2,548,765.44	100.00	211,285.00		2,337,480.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2-3年（含3年）	498,350.00	249,175.00	50.00
<u>合计</u>	<u>498,350.00</u>	<u>249,175.00</u>	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
保证金、备用金、押金组合	542,167.68			预计无回收风险
<u>合计</u>	<u>542,167.68</u>			

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	498,350.00	2,108,350.00
备用金	373,841.28	181,141.28
押金	140,864.16	143,874.16
保证金	27,462.24	100,400.00
服务费		15,000.00
<u>合计</u>	<u>1,040,517.68</u>	<u>2,548,765.44</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	37,890.00

(4) 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 总额的比例（%）	坏账准备期末余额
智选（北京）国际公关顾问有限公司	资金拆借	498,350.00	2-3年	47.89	249,175.00
北京豪威大厦有限公司	押金	140,864.16	1-3年	13.54	
齐航	备用金	120,000.00	1年以内	11.53	
李毅	备用金	62,102.44	1-2年	5.97	
赵梦秋	备用金	40,000.00	1-2年	3.84	
<u>合计</u>		<u>861,316.60</u>		<u>82.77</u>	<u>249,175.00</u>

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税		13,726.42
<u>合计</u>		<u>13,726.42</u>

(六) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	206,437.81	226,748.92
<u>合计</u>	<u>206,437.81</u>	<u>226,748.92</u>

2. 固定资产

固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	273,288.49	141,421.47	414,709.96
2. 本期增加金额	101,697.98	8,648.66	110,346.64
购置	101,697.98	8,648.66	110,346.64
3. 期末余额	374,986.47	150,070.13	525,056.60
二、累计折旧			
1. 期初余额	123,044.95	64,916.09	187,961.04
2. 本期增加金额	92,122.62	38,535.13	130,657.75
计提	92,122.62	38,535.13	130,657.75
3. 期末余额	215,167.57	103,451.22	318,618.79
三、账面价值			
1. 期末账面价值	159,818.90	46,618.91	206,437.81
2. 期初账面价值	150,243.54	76,505.38	226,748.92

(七) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	959,029.67	239,757.43	959,029.67	239,757.43
<u>合计</u>	<u>959,029.67</u>	<u>239,757.43</u>	<u>959,029.67</u>	<u>239,757.43</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,752,878.38	
可抵扣亏损	1,323,329.31	
<u>合计</u>	<u>3,076,207.69</u>	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	1,323,329.31		
<u>合计</u>	<u>1,323,329.31</u>		

(八) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	513,905.04	1,688,893.38
<u>合计</u>	<u>513,905.04</u>	<u>1,688,893.38</u>

2. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	405,662.32	1,470,373.38
1-2年(含2年)	108,242.72	201,707.00
2-3年(含3年)		16,813.00
<u>合计</u>	<u>513,905.04</u>	<u>1,688,893.38</u>

(九) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,433.96	183,962.27
<u>合计</u>	<u>9,433.96</u>	<u>183,962.27</u>

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	208,451.55	2,684,574.73	2,752,274.00	140,752.28
二、离职后福利中-设定提存计划负债	16,263.19	202,623.55	202,498.01	16,388.73
<u>合计</u>	<u>224,714.74</u>	<u>2,887,198.28</u>	<u>2,954,772.01</u>	<u>157,141.01</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	196,022.19	2,369,215.05	2,437,002.08	128,235.16
二、职工福利费		70,282.91	70,282.91	
三、社会保险费	12,429.36	156,046.77	155,959.01	12,517.12
其中：医疗保险费	11,097.60	139,327.20	139,248.80	11,176.00
工伤保险费	444.00	5,573.70	5,570.66	447.04
生育保险费	887.76	11,145.87	11,139.55	894.08
四、住房公积金		89,030.00	89,030.00	
<u>合计</u>	<u>208,451.55</u>	<u>2,684,574.73</u>	<u>2,752,274.00</u>	<u>140,752.28</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	15,606.03	194,435.93	194,315.47	15,726.49
2. 失业保险费	657.16	8,187.62	8,182.54	662.24
<u>合计</u>	<u>16,263.19</u>	<u>202,623.55</u>	<u>202,498.01</u>	<u>16,388.73</u>

(十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,480.12	182,117.32
2. 增值税	260,933.94	244,186.83
3. 营业税	3,100.00	3,100.00
4. 城市维护建设税	18,583.59	9,974.37
5. 教育费附加	7,983.54	4,293.87
6. 代扣代缴个人所得税	16,377.98	44,549.13
7. 地方教育费附加	5,219.02	2,759.25
合计	<u>315,678.19</u>	<u>490,980.77</u>

(十二) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,757,082.06	7,367,452.29
合计	<u>4,757,082.06</u>	<u>7,367,452.29</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付待垫款	110,238.88	197,643.39
拆借本金	4,646,843.18	7,154,643.18
职工社保费用		8,983.56
其他		6,182.16
合计	<u>4,757,082.06</u>	<u>7,367,452.29</u>

(十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>2,532,000.00</u>				<u>-787,575.00</u>	<u>-787,575.00</u>	<u>1,744,425.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	2,532,000.00				-787,575.00	-787,575.00	1,744,425.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	2,532,000.00				-787,575.00	-787,575.00	1,744,425.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份					<u>787,575.00</u>	<u>787,575.00</u>	<u>787,575.00</u>
1. 人民币普通股					787,575.00	787,575.00	787,575.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
4. 其他							
股份合计	2,532,000.00						2,532,000.00

(十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,849,237.90			5,849,237.90
合计	5,849,237.90			5,849,237.90

(十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,492.68			32,492.68
合计	32,492.68			32,492.68

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	292,434.08	-3,726,762.10
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	292,434.08	-3,726,762.10
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-3,102,105.63	324,926.76
其他调整因素		3,726,762.10
减:提取法定盈余公积		32,492.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,809,671.55	292,434.08

(十七) 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	13,496,290.15	10,750,057.31	22,502,231.56	16,420,819.49
合计	13,496,290.15	10,750,057.31	22,502,231.56	16,420,819.49

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	34,512.68	28,664.15	实缴的流转税税额的7%
教育费附加及地方教育费附加	24,651.91	20,474.41	实缴的流转税税额的3%、2%
印花税	7,803.60	1,739.40	
合计	66,968.19	50,877.96	

(十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,347,277.21	1,038,451.63
销售服务费	480,573.23	53,155.79
差旅费	406,180.08	274,327.76
会议费	209,300.00	125,000.00
办公费	158,580.27	166,668.02
招待费	57,921.61	34,175.55
交通费	50,864.09	76,543.76
培训费	9,000.00	87,965.10
其他	1,384.38	4,952.46
<u>合计</u>	<u>2,721,080.87</u>	<u>1,861,240.07</u>

(二十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
租赁费	729,806.23	484,197.54
中介费	504,985.96	1,635,185.23
薪酬	442,386.72	396,201.94
固定资产折旧费	130,657.75	115,490.59
残保金	106,444.37	
差旅费	91,361.64	55,816.24
低值易耗品摊销	72,906.23	127,316.35
办公费	50,405.73	53,153.83
交通费	42,319.36	71,507.84
培训费	14,026.73	63,246.17
水电费供暖费	10,687.90	12,046.52
业务招待费	2,959.40	30,239.80
其他	20,454.35	55,406.69
<u>合计</u>	<u>2,219,402.37</u>	<u>3,099,808.74</u>

(二十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	68,601.25	288,109.77
减:利息收入	892.88	2,165.97
手续费	14,454.75	7,724.35
<u>合计</u>	<u>82,163.12</u>	<u>293,668.15</u>

(二十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,752,878.38	508,642.39
<u>合计</u>	<u>1,752,878.38</u>	<u>508,642.39</u>

(二十三) 营业外收入

1. 分类列示

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	995,700.00		995,700.00

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
<u>合计</u>	<u>995,700.00</u>		<u>995,700.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村改制支持	195,700.00		收益
管委会挂牌补贴	300,000.00		收益
新三板补贴款	500,000.00		收益
<u>合计</u>	<u>995,700.00</u>		-

(二十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,545.54	69,408.61
递延所得税费用		-127,160.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,100,560.09	267,174.76
按法定税率计算的所得税费用	-775,140.02	66,793.69
调整以前期间所得税的影响	1,545.53	-109,228.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,088.10	6,441.54
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	769,051.93	-21,758.64
所得税费用合计	1,545.54	-57,752.00

(二十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	995,700.00	
保证金	314,537.76	
收回的备用金	271,319.70	69,613.00
利息收入	892.88	2,165.97
<u>合计</u>	<u>1,582,450.34</u>	<u>71,778.97</u>

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
日常经营费用	3,417,241.16	3,418,629.00
支付的备用金	464,019.70	110,916.94
保证金	162,000.00	100,400.00

项目	本期发生额	上期发生额
代垫款	142,775.30	291,113.13
<u>合计</u>	<u>4,186,036.16</u>	<u>3,921,059.07</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	1,610,000.00	6,611,000.00
<u>合计</u>	<u>1,610,000.00</u>	<u>6,611,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	2,507,800.00	109,290.00
<u>合计</u>	<u>2,507,800.00</u>	<u>109,290.00</u>

(二十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,102,105.63	324,926.76
加：资产减值准备	1,752,878.38	508,642.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,657.75	115,490.59
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	68,601.25	288,109.77
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-127,160.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,025,396.51	-3,809,371.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,273,297.38	-1,111,028.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	602,130.88	-3,810,391.54
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,588.79	587,145.19
减：现金的期初余额	587,145.19	3,291,583.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-492,556.40	-2,704,438.80

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,588.79	587,145.19
其中：库存现金	18,344.66	12,464.54
可随时用于支付的银行存款	76,244.13	574,680.65
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	94,588.79	587,145.19

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

（二十七）政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村改制支持	195,700.00	营业外收入	195,700.00
管委会挂牌补贴	300,000.00	营业外收入	300,000.00
新三板补贴款	500,000.00	营业外收入	500,000.00
<u>合计</u>	<u>995,700.00</u>		<u>995,700.00</u>

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
浙江睿智博观文化传媒有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务	100.00		100.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司是由自然人设立的公司。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

(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关系
北京优蓝科技有限公司	主要股东王维维控制的企业，2017年8月注销
合众联诚（北京）投资管理有限公司	主要股东王维维施加重大影响的企业
数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司	主要股东王维维控制的企业
马楠	主要股东、董事、总经理
王维维	主要股东、董事长
马志强	法定表人马楠的父亲
胡秀荣	法定表人马楠的母亲
侯连婷	与法定表人马楠是夫妻关系
辛静	与王维维是夫妻关系
陈帅	主要股东，董事，副总经理
鲍红	主要股东，董事
翟伟力	监事会主席，股东
齐航	监事
鲍芳	董事，董事会秘书，财务负责人
陆光	主要股东，监事

(五) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司	游戏传播服务	801,886.79	4,846,576.38

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
北京优蓝科技有限公司	本公司	5,000,000.00	主合同下每笔被担保债务的履行期届满之日起两年	否（注1）
马楠	本公司	5,000,000.00	自《承诺函》签署之日起，直至公司《委托担保合同》项下债权的诉讼期间届满之日起两年止	否（注1）
侯连婷	本公司	5,000,000.00	自《承诺函》签署之日起，直至公司《委托担保合同》项下债权的诉讼期间届满之日起两年止	否（注1）
王维维	本公司	5,000,000.00	自《承诺函》签署之日起，直至公司《委托担保合同》项下债权的诉讼期间届满之日起两年止	否（注1）
辛静	本公司	5,000,000.00	自《承诺函》签署之日起，直至公司《委托担保合同》项下债权的诉讼期间届满之日起两年止	否（注1）
马志强	本公司	5,000,000.00	无期限	否（注1）
陈帅	本公司	4,500,000.00	2017年10月31日至2022年10月31日	否（注2）
侯连婷	本公司	4,500,000.00	2017年10月31日至2022年10月31日	否（注2）
胡秀荣	本公司	4,500,000.00	2017年10月31日至2022年10月31日	否（注2）
马楠	本公司	4,500,000.00	2017年10月31日至2022年10月31日	否（注2）
马志强	本公司	4,500,000.00	2017年10月31日至2022年10月31日	否（注2）
王维维	本公司	4,500,000.00	2017年10月31日至2022年10月31日	否（注2）

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
辛静	本公司	4,500,000.00	2017年10月31日至2022年10月31日	否（注2）

注1：2017年11月15日，本公司全额偿还向华夏银行股份有限公司北京德外支行的借款5,000,000.00元，该借款的担保期限为自《承诺函》签署之日起，直至公司《委托担保合同》项下债权的诉讼期间届满之日起两年止。该借款项下的担保尚未履行完毕。

注2：2018年1月2日，本公司与华夏银行股份有限公司北京德外支行签订流动资金借款合同，借款金额4,500,000.00元，贷款期限为2018年1月2日至2019年1月2日。公司已于2018年12月归还借款。

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				
王维维	14,373,200.00	2018年1月1日	2018年12月31日	资金拆借

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	674,492.89	549,742.00

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司	3,517,370.97		3,357,370.97	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	鲍芳	108.89	3,124.00
其他应付款	陈帅	360.00	28,320.00
其他应付款	齐航		10,000.00
其他应付款	马楠	3,664.00	
其他应付款	王维维	4,585,025.93	4,672,309.83

十一、股份支付

本公司报告期内无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

本年度无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

本公司之子公司睿智博观，本年度未出资到位，未发生任何经济业务，会计科目余额均为零，故本年度报告采取单体报告格式披露。

十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,195,820.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1,195,820.00	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,195,820.00	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,195,820.00	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	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	-43.36	-1.23	-1.23

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-60.07	-1.70	-1.70

附：

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：

公司财务室。