



品牌联盟

NEEQ : 837940

品牌联盟（北京）咨询股份公司

Brand Union(Beijing) Consulting Co.Ltd.



年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记

2017 年 2 月，公司为加快市场布局，加强公司市场竞争力，投资 1,000 万元设立全资子公司北京茶树菇信息科技有限公司。

2017 年 3 月，“寻找鲨鱼苗”2017 首届新三板品牌峰会在京举行。这是国内首次举行以品牌为核心主题的大型新三板活动。全国人大常委会副委员长、民建中央主席陈昌智出席了峰会。

2017 年 3 月，公司完成挂牌后第一次定向增发，以 1.10 元/股的价格定向发行 506 万股，募集资金总额 556.6 万元，公司注册资本增加至 1,006 万元。新增股份于 2017 年 3 月 17 日挂牌并公开转让。

2017 年 5 月，居然之家·2017(第十届)品牌女性高峰论坛在北京国际饭店隆重召开，十届全国人大常委会副委员长顾秀莲出席了论坛活动并致辞。

2017 年 8 月，第十一届中国品牌节在北京顺义隆重举行。澳大利亚前总理陆克文、全国人大副委员长陈昌智等国内外政要齐聚一堂，共话“创势与共进”。

2017 年 8 月，公司持续督导主办券商由湘财证券变更为浙商证券。

2017 年 10 月，品牌联盟专家委员会更名为品牌联盟智库。品牌联盟智库作为品牌联盟的常设机构，汇聚了四百多位权威知名的品牌专家。

2017 年 12 月，2017(第十二届)品牌年度人物峰会在海南省国际会展中心隆重召开。国内政要、学界泰斗、商界领袖及文化名流齐聚一堂，为尊敬的中国品牌年度人物喝彩。

目 录

第一节 声明与提示.....	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	14
第五节 重要事项	28
第六节 股本变动及股东情况.....	31
第七节 融资及利润分配情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节 行业信息	38
第十节 公司治理及内部控制.....	39
第十一节 财务报告	46

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、品牌联盟	指	品牌联盟(北京)咨询股份公司
楚星设计	指	北京楚星美术设计有限责任公司、公司控股子公司
楚星国际	指	北京楚星时代国际广告有限公司、公司控股子公司
中驰	指	霍尔果斯中驰文化传媒有限公司、公司控股子公司
茶树菇	指	北京茶树菇信息科技有限公司、公司控股子公司
今品投资	指	宁波梅山保税港区今品投资管理合伙企业(有限合伙)
股东会	指	品牌联盟(北京)咨询有限公司股东会
董事会	指	品牌联盟(北京)咨询有限公司董事会
监事会	指	品牌联盟(北京)咨询有限公司监事会
主办券商	指	浙商证券股份有限公司
律师	指	北京市中伦律师事务所
会计师	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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。

公司负责人王永、主管会计工作负责人陈敏及会计机构负责人(会计主管人员)李岩岚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
社会公众认知风险	改革开放 30 多年来,我国经济已经进入品牌经济时代。在品牌经济时代中,品牌价值及其影响力是不可取代的,优质的品牌就意味着稳定的市场、丰厚的利润和超额的溢价,随着我国许多企业品牌意识的觉醒,品牌管理服务市场的需求是巨大的。但是同时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,品牌服务行业在我国的发展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品牌服务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:加大宣传力度,提高社会认知度,详细介绍公司业务和流程,挂牌新三板以后,成为公众公司,能够有更多更好的渠道对公司及业务做好宣传。
公司规模较小,抗风险能力较弱	2017 年公司收入为 7,064.23 万元,净利润为 1,357.93 万元,扣除非经常性损益后的利润为 1,295.87 万元,尽管 2017 年度与前两个年度相比公司业绩有较大幅度增长,但公司规模仍然较小,如果公司市场开拓、扩大业务规模未达到预期或公司经营管理

	战略出现失误,可能会导致公司利润亏损或不稳定变动。
人才短缺和流失的风险	人力资源是公共关系行业的核心资源,公共关系人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。目前国内公共关系专业人才短缺,流动率较高,特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。由于人才在公司竞争力中的重要作用,行业内的很多公司已经将公司的竞争延伸为人才的竞争,使得人才在行业内各公司之间跳槽成为普遍现象。公司的高级管理人员和主要核心人员均在公共关系行业从业多年,具有丰富的市场经验和稳定的客户群,但在行业快速发展的情况下,公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才,将面临人才短缺的风险。同时虽然公司目前的核心团队较为稳定,但同行业竞争对手仍可能给出更高的待遇以吸引公司核心人才,或受其他因素影响导致公司核心人才流失,公司面临核心人才流失的风险。
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	品牌联盟(北京)咨询股份公司
英文名称及缩写	Brand Union(Beijing) Consulting Co.Ltd.
证券简称	品牌联盟
证券代码	837940
法定代表人	王永
办公地址	北京市海淀区中关村南大街2号2号楼B座605

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	陈敏
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	010-51626260
传真	010-51626255
电子邮箱	chenmin@brandcn.com
公司网址	www.brandcn.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街2号2号楼B座605 100086
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年11月6日
挂牌时间	2016年8月4日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商业服务业
主要产品与服务项目	大型活动、品牌咨询与传播、品牌教育培训、品牌大数据
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,060,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王永
实际控制人	王永、陈默

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	91110108744737443P	否
注册地址	北京市海淀区中关村南大街2号2号楼B座605	否
注册资本	10,060,000.00	是

-

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天职国际
签字注册会计师姓名	王玥、张琼
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、报告期后更新情况

√适用

根据全国中小企业股份转让系统发布的《关于实施全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》及其过渡期有关事项的问答，公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

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	70,642,344.48	30,978,994.92	128.03%
毛利率%	39.88%	52.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,577,206.19	6,630,421.89	104.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,958,717.88	6,590,182.33	96.64%
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）	60.34%	82.29%	-26.67%
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）	57.59%	81.79%	-29.59%
基本每股收益	1.54	1.33	15.79%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	70,876,567.43	21,546,433.73	228.95%
负债总计	40,128,845.30	10,164,738.29	294.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,736,270.74	11,372,344.41	170.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.27	34.80%
资产负债率（母公司）	70.66%	65.57%	-
资产负债率（合并）	56.62%	47.18%	-
流动比率	1.68	1.76	-
利息保障倍数	-	-	-

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	34,477,034.08	-615,309.06	5,703.21%
应收账款周转率	10.94	6.99	-
存货周转率	47.60	15.12	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	228.95%	148.56%	-
营业收入增长率%	128.03%	54.16%	-
净利润增长率%	104.82%	118.12%	-

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	10,060,000	5,000,000	101.20%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1)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	8,852.18
(2)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	500,000.00
(3)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,375.83
(4)其他符合非经常性损益定义的损益项目	318,994.42
非经常性损益合计	823,470.77
所得税影响数	203,654.64
少数股东权益影响额(税后)	1,327.83
非经常性损益净额	618,488.30

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

报表项目	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	9,490,750.00	8,820,000.00	44,150.94	40,000.00
预付款项	20,950.00	—	800.00	155,450.93
其他应收款	337,213.00	616,495.00	1,618,660.77	1,775,547.60
存货	3,634,706.78	938,837.67	1,196,570.38	1,003,718.88
其他流动资产	568,836.67	364,754.96	—	—
固定资产	578,343.20	646,021.61	796,200.13	734,778.48
长期待摊费用	2,250,633.44	2,921,694.23	—	—
递延所得税资产	100.00	67,078.02	1,550.00	46,999.09
资产合计	24,053,085.33	21,546,433.73	8,569,807.90	8,668,370.66
应付账款	235,150.00	888,781.80	94,000.00	1,369,164.68
预收款项	487,749.99	627,815.59	—	207,138.00
应付职工薪	385,445.04	613,082.25	358,531.90	444,551.01

酬				
应交税费	1,817,822.41	1,623,147.50	1,194,068.71	1,813,687.81
其他应付款	6,248,154.55	6,411,911.15	1,432,344.31	82,036.96
负债合计	9,174,321.99	10,164,738.29	3,078,944.92	3,916,578.46
资本公积	1,876,843.57	2,443,755.57	1,876,843.57	2,443,755.57
盈余公积	354,243.24	40,211.94	74,914.45	35,289.38
未分配利润	7,637,467.34	3,888,376.90	-1,460,895.04	-2,737,122.42
少数股东权益	10,209.19	9,351.03	-	9,869.67
所有者权益合计	14,878,763.34	11,381,695.44	5,490,862.98	4,751,792.20
营业收入	38,750,167.15	30,978,994.92	21,810,657.40	20,095,189.12
营业成本	19,596,489.51	14,686,088.82	10,229,705.62	8,134,155.32
税金及附加	76,780.36	202,840.05	134,738.71	153,274.26
销售费用	1,671,067.12	1,791,350.71	2,268,359.42	1,079,968.47
管理费用	7,530,718.84	7,369,925.09	4,955,937.18	5,997,221.34
财务费用	-	-	3,965.18	3,765.18
资产减值损失	-5,800.00	244,233.08	3,760.00	282,906.35
投资收益	990,425.01	1,064.34	-	-
营业外收入	59,050.05	54,202.53	55,381.94	49,965.32
所得税费用	1,546,209.76	103,005.20	1,329,931.26	1,450,253.64
净利润	9,377,261.03	6,629,903.25	2,935,585.97	3,039,553.88
销售商品、提供劳务收到的现金	23,098,063.09	23,307,426.56	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	31,787.35	1,004,214.50	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	13,219,199.93	13,835,804.68	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	4,480,065.79	5,167,112.91	-	-
支付的各项税费	2,865,561.70	2,478,252.56	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	4,287,678.92	3,445,779.97	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,722,655.90	-615,309.06	-	-

收回投资收到的现金	-	1,000,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	-	1,064.34	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,001,064.34	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,625,850.21	2,733,197.05	-	-
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,559,785.87	-2,667,132.71	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	7,275.34	1,007,275.34	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,558,724.66	5,558,724.66	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

品牌联盟(北京)咨询股份公司(股票代码:837940)(简称品牌联盟)的使命是推动中国品牌群体崛起,推进“产业品牌化,品牌产业化”。立志成为中国领先的企业品牌建设一站式服务商,主营业务包括品牌传播、品牌活动、品牌咨询、品牌教育和品牌大数据五大板块。公司根据客户的需求为客户提供品牌建设一站式服务。

1、客户的需求:客户需要通过品牌形象体现企业的价值理念、需要品牌形象成为企业得以生存发展的精神资源、需要品牌形象增强企业公信力、需要品牌帮助企业赢得更多的合作与支持,最终需要通过塑造品牌形象来加强企业的竞争能力。

2、盈利模式:公司通过提供品牌传播、品牌活动、品牌咨询、品牌教育、品牌数据的专业服务来实现盈利。通过举办“新三板峰会”、“品牌中国(女性)高峰论坛”、“中国品牌节”、“品牌中国年度人物评选”四大品牌活动收取活动费用、帮助参会重点客户在活动中进行品牌宣传;通过参加 BMBA 商学院学习,收取培训费用,为品牌从业者和管理者提供品牌建设的理论体系课程培训;公司为有品牌战略规划需求的客户提供品牌咨询规划,提交战略规划报告,收取策划费;公司为有品牌传播需求的客户提供公关传播广告等服务,收取策划费与执行费;公司为有品牌数据需求的客户提供精准营销方案,提供品牌价值分析,提供品牌金融服务,收取各项服务费。

3、采购模式:公司作为公共关系服务的提供商,主要采购的服务为酒店租赁、媒体广告、摄影摄像、灯光影响设备租赁等服务。成本部门根据项目组项目预算申请,在公司供应商采购库里挑选三家竞标,按同等条件下价格最优的中标原则,为公司提供服务。

4、销售模式:目前公司的服务销售采取直销、渠道、互联网(新媒体)相结合的模式。公司的销售部门包括直销客户部与渠道客户部。其中,直销客户部负责直接对接客户展开营销;渠道客户部负责开发、对接各个工作站,指导并管理工作站展开营销工作;互联网销售是新媒体推广吸引客户主动报名参加公司举办的活动和采购公司的服务。

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

2017 年公司已进入发展的快车道,我们做了很多创新性的工作。如 2017 年 8 月公司股东大会表决通过《品牌联盟(北京)咨询股份公司股权激励计划(草案)的议案》;成功举办了“2017 新三板品牌峰会”、“品牌中国女性高峰论坛”、“中国品牌节”、“品牌中国年度人物评选”四大活动以及策划。2017 年公司充分利用现有优势资源增加了分论坛的数量,使品牌活动较 2016 年度增加了 721.01 万元的收入;公司在 2017 年度发力品牌公关咨询业务;之后公司与居然之家及央企中信国安达成战略

合作；原有业务 BMBA 商学院也实现盈利。这些举措帮助公司 2017 年度公司实现营业收入达 7,064.23 万元、净利润达 1,357.93 万元的佳绩。

国务院办公厅分别在 2016 年 6 月 10 日出台了《关于发挥品牌引领作用，推动供需结构升级的意见》和 6 月 20 日出台了《国务院办公厅关于发挥品牌引领作用推动供需结构升级的意见》，意见指出要发挥企业主体作用，做大做强品牌，提高企业综合竞争力；大力营造良好社会氛围，积极支持自主品牌发展，扩大自主品牌消费，为品牌建设和产业升级提供专业有效的服务。意见中还专门建议设立“中国品牌日”，这建议与品牌联盟十年来坚持不懈所做的事情不谋而合。这两个意见对促进行业的发展起到很大的影响力，促使国内品牌、公关、活动市场需求上涨的趋势。2017 年 5 月，国务院批复发改委将每年 5 月 10 日定为中国品牌日，由此开启了中国品牌发展新时代。随之，各地方政府亦不断出台相关政策，推动整个产业的发展。整个行业需求，尤其是央企国企层面的需求被显著激活。预计未来一段时间内，国家对品牌的发展还将给予更多的政策鼓励和支持，中国品牌发展即将进入一轮红利期。但是，行业发展的机遇增多的同时也面临前所未有的巨大挑战。对传统公关行业转变思路有着严峻考验。

品牌联盟多年的平台积累与品牌积累正被迅速释放当中。进入 2017 年下半年以来，各地相关部门、国企单位与品牌联盟的沟通频率和深度明显增多，合作中关于品牌顾问、咨询、诊断、顶层设计的部分显著增加。可以预见，在未来的时间里，品牌联盟在品牌方向上的业务数量将获得较大提升，并为其它相关业务的开展打下坚实基础。

（二）行业情况

报告期内，中国品牌行业迎来了全新的发展机遇。2017 年 5 月，国务院批复发改委将每年 5 月 10 日定为中国品牌日，由此开启了中国品牌发展新时代。中国企业的品牌意识开始群体觉醒，对品牌的重视和过去有了本质的提高。

随着国家品牌战略的实施，中国品牌日的确立，以及互联网的高速发展，品牌的营销模式也发生了变化。

1、品牌意识群体觉醒

当前中国正在经历中国制造向中国创造转变，中国速度向中国质量转变，中国产品向中国品牌转变，中国企业的品牌意识全面觉醒。另一方面，随着央企国企的混改深度逐渐加强，中国企业的品牌需求也大幅增加。十九大的顺利召开以及两会的成功举行，使得中国未来的政策环境也更加稳定。未来几年内，中国品牌行业的需求将会持续扩大。

2、子品牌的竞争将成为新的趋势

子品牌的竞争是企业的创新和新观念引起的。随着市场创新产品更替的快节奏，很多企业，尤其是制造性企业意识到子品牌的塑造也是企业发展的必经之路。子品牌的品牌需求触发了新的市场需求。

3、客户体验对品牌营销有很多要求

一切营销模式的目的是宣传推广品牌，产品以及展示公司的实力。随着移动互联网的发展以及大数据的成熟，品牌的发展模式变成了吸引客户参与内容。而在大众层面，人们对品牌的意识越来越强，用户体验成为了一种卖点和宣传方式，让品牌 and 用户之间产生粘性，让营销有了进一步深化的可能。

（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	24,578,822.12	34.68%	7,147,534.65	33.17%	243.88%
应收账款	4,098,774.00	5.78%	8,820,000.0	40.93%	-53.53%

			0		
存货	845,703.67	1.19%	938,837.67	4.36%	-9.92%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	620,068.27	0.87%	646,021.61	3.00%	-4.02%
在建工程		-		-	-
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	70,876,567.43	-	21,546,433.73	-	228.95%

资产负债项目重大变动原因

公司在报告期末的货币资金为 24,578,822.12 元，比上年度末增加了 17,431,287.47 元，变动比例为 243.88%。主要原因为公司在 2017 年加强了应收账款的回收，大力拓展付款能力良好的客户，大幅增加预收账款；

公司在报告期末的应收账款为 4,098,774.00 元，比上年度末减少了 4,721,226.00 元，变动比例为 -53.53%。主要原因为公司在报告期内大力加强应收账款回收力度，回款情况良好。

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	70,642,344.48	-	30,978,994.92	-	128.03%
营业成本	42,468,176.46	60.12%	14,686,088.82	47.41%	189.17%
毛利率	39.88%	-	52.59%	-	-
管理费用	9,714,104.93	13.75%	7,369,925.09	23.79%	31.81%
销售费用	2,379,033.36	3.37%	1,791,350.71	5.78%	32.81%
财务费用	-27,846.20	-0.04%	5,115.59	0.02%	-644.34%
营业利润	16,148,861.67	22.86%	6,680,505.92	21.56%	141.73%
营业外收入	511,976.36	0.72%	54,202.53	0.17%	844.56%
营业外支出	7,500.01	0.01%	1,800.00	0.01%	316.67%
净利润	13,579,306.55	19.22%	6,629,903.25	21.40%	104.82%

项目重大变动原因：

营业收入：公司 2017 年度的营业收入为 70,642,344.48 元，比上年度增加了 39,663,349.56 元，变动比例为 128.03%，主要原因是：报告期内随着各地政府不断出台政策推动品牌产业的发展，整个行业需求被显著激活，市场需求不断提高，公司抓住机遇大力拓展公关咨询与传播业务，使营业收入大幅增长；

营业成本：公司 2017 年度的营业成本为 42,468,176.46 元，比上年度增加了 27,782,087.64 元，变动比例为 189.17%，主要原因是：报告期内公司大力拓展公关咨询与传播业务，营业收入大幅增长导致营业成本随之大幅上升；

毛利率：公司 2017 年度的毛利率为 39.88%，比上年度降低了 12.71%，主要原因是：报告期内公

司大力拓展公关咨询与传播业务，该类业务毛利率较低且在报告期内在公司业务中占比较去年同期增大，因此降低了公司综合毛利率；

管理费用：公司 2017 年度的管理费用为 9,714,104.93 元，比上年度增加了 2,344,179.84 元，变动比例为 31.81%，主要原因是：随着公司业务大幅提升，相应人工、房租等管理成本略有增长；

销售费用：公司 2017 年度的销售费用为 2,379,033.36 元，比上年度增加了 587,682.65 元，变动比例为 32.81%，主要原因是：随着业务增长相关人工成本略有增长，随着市场开拓，相关应宣传推广费用增长所致；

财务费用：公司 2017 年度的财务费用为-27,846.20 元，比上年度减少了 32,961.79 元，变动比例为-644.34%，主要原因是：本年度公司应收账款回收力度加强，销售回款良好，资金充足，利息收入增加冲减了财务费用；

营业利润：公司 2017 年度的营业利润为 16,148,861.67 元，比上年度增加了 9,468,355.75 元，变动比例为 141.73%，主要原因是：营业收入大幅增长，带来营业利润大幅增长；

营业外收入：公司 2017 年度的营业外收入为 511,976.36 元，比上年度增加了 457,773.83 元，变动比例为 844.56%，主要原因是：本年度公司取得中关村挂牌补贴；

净利润：公司 2017 年度的净利润为 13,579,306.55 元，比上年度增加了 6,949,403.30 元，变动比例为 104.82%，主要原因是：本年度营业收入大幅增长，带来净利润大幅增长。

（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	70,642,242.77	30,974,147.40	128.07%
其他业务收入	101.71	4,847.52	-97.90%
主营业务成本	42,468,176.46	14,686,088.82	189.17%
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%
BMBA	738,413.20	1.05%	1,011,170.25	3.26%
品牌活动服务	24,710,698.17	34.98%	17,500,629.47	56.49%
品牌咨询与公关传播	45,193,131.40	63.97%	12,462,347.68	40.23%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 100.00%。

按项目类别分，公司品牌活动服务类业务在报告期内的收入比上年度增加了 7,210,068.70 元，变化幅度为 41.20%，主要原因为公司四大品牌活动举办多年口碑信誉良好，在业内备受推崇，与政府机构建立了品牌战略合作；品牌咨询与公关传播类业务在报告期内的收入比上年度增加 32,730,783.72 元，变化幅度为 262.64%，主要原因为随着报告期品牌产业需求的迅速扩大，基于品牌联盟多年的深耕细作和积淀，公司多年的平台积累和品牌积累开始释放，各大知名企业纷纷与公司建立战略合作。

(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	北京居然之家投资控股集团有限公司	38,991,777.99	55.20%	否
2	国安社区(北京)科技有限公司	6,815,839.62	9.65%	否
3	北京赵全营兆丰工业开发中心	5,958,490.56	8.43%	否
4	海南省商务厅	4,716,981.14	6.68%	否
5	哈尔滨林达外语城旅游文化有限公司	1,496,330.19	2.12%	否
合计		57,979,419.50	82.08%	-

(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	北京互通天地国际广告有限公司	23,377,470.75	38.57%	否
2	东阳新视觉影视文化有限公司	968,553.46	1.60%	否
3	陆克文	842,300.00	1.39%	否
4	北京超极限文化传播有限公司	774,350.94	1.28%	否
5	北京小桃科技发展有限公司	689,805.83	1.14%	否
合计		26,652,480.98	43.98%	-

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	34,477,034.08	-615,309.06	5,703.21%
投资活动产生的现金流量净额	-16,269,746.61	-2,667,132.71	-510.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-776,000.00	5,558,724.66	-113.96%

现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 34,477,034.08 元，比上年度增加了 35,092,343.14 元，变动比例为 5,703.21%，主要原因为业务回款良好，预收账款增加导致经营现金流入大幅增加；

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-16,269,746.61 元，比上年度减少了 13,602,613.90 元，变动比例为-510.01%，主要原因为本年度公司利用闲置资金购买理财产品所致；

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-776,000.00 元，比上年度减少了 6,334,724.66 元，主要原因为 2016 年度公司定向增发，取得募集资金 556.60 万元，而报告期内没有募集资金所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内控股子公司有 4 家，具体如下：

1、北京楚星时代国际广告有限公司

注册资本：100 万元人民币

持股比例：85%

主要业务：设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告

报告期内的营业收入为 18,867.92 元，净利润为 14,002.40 元。

2、北京楚星美术设计有限责任公司

注册资本：210 万元人民币

持股比例：100%

主要业务：互联网信息服务业务、工艺美术设计等

报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-35,705.39 元。

3、北京茶树菇信息科技有限公司

注册资本：1000 万元人民币

持股比例：100%

主要业务：互联网信息服务；技术开发、转让、咨询等

报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-491,949.90 元。

4、霍尔果斯中驰文化传媒有限公司

注册资本：200 万元人民币

持股比例：100%

主要业务：会议服务、承办展览展示活动；企业策划等

报告期内的营业收入为 11,013,623.30 元，净利润为 5,342,553.00 元。

公司在报告期内新增控股子公司 1 家，具体如下：

北京茶树菇信息科技有限公司

注册资本：1000 万元人民币

持股比例：100%

主要业务：互联网信息服务；技术开发、转让、咨询等

报告期内的营业收入为 0 元，净利润为-491,949.90 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（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

1. 会计政策的变更

（1）自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。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

将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算

无。

(2) 自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。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
区分终止经营损益、持续经营损益列报	列示本期持续经营净利润 13,579,306.55 元，上期持续经营净利润 6,629,903.25 元。

(3) 自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 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
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	无。
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	无。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更的情况。

3. 前期会计差错更正

(1) 会计差错更正的原因和内容

1) 置换产品的活跃交易市场合理公允价值取得存在较大难度

2015 年本公司与山西康禾农业有限责任公司（以下简称“山西康禾”）签订协议：本公司为山西康禾进行品牌传播，山西康禾提供等额价值的货物进行置换，置换产品包括酒、茶叶等，此项置换对价合计 10,000,000.00 元。公司原处理方式如下：以合同约定价值 10,000,000.00 元全额确认收入，置换产品按照所收到实物的价值*（1-毛利率）确认存货，差额部分结转对应项目成本；产品实际领用或销售存货时，按存货账面余额结转成本费用。

2015 年公司报表确认收入 1,553,207.55 元、营业成本 1,479,514.44 元，应交增值税-66,246.96 元，2015 年 12 月 31 日存货余额 7,446.15 元；2016 年报表确认收入 7,880,754.71 元、成本 4,654,974.28 元、管理费用 16,504.56 元，应交增值税-847,820.93 元，2016 年 12 月 31 日存货余额 2,435,148.05 元，影响 2016 年 12 月 31 日未分配利润 3,282,968.98 元。

上述置换产品无法于活跃交易市场中确认其合理公允价值，也无法获知其成本价，公司也无相关销售途径，从谨慎性角度考虑，为避免收入和存货高估，对上述账务处理全部冲回。

2) 对跨期及重分类事项进行追溯调整

公司对 2016 年度跨期及重分类事项进行梳理，并进行追溯调整。如：①公司 2016 年租赁王永位于中关村南大街甲 2 号 2 号楼 B 座 605、606 房屋作为办公使用，并按照每月 79,422.00 元租赁价格支付租金，该价格低于市场公允价值，公司于 2017 年度按照 2016 年的市场租价与已经支付的房租差额进行了房租的补提，并支付了该笔差额款项，合计金额 482,202.00 元；②公司为上海蓝色光标股份公司提供的“沃尔沃健康专车”项目服务于 2016 年整体执行完毕，公司按照 2015 年已收到的首付

款确认 2015 年营业收入，提前确认收入 141,509.43 元；③其他跨期或重分类事项。综合考虑会计差错事项对税费的影响，累计影响资产总额 71,503.56 元、负债总额-142,595.37 元、净资产 214,098.92 元，影响当期损益-1,451,278.76 元，故进行更正。

3) 调整合并财务报表

公司于 2013 年 6 月收购公司股东王永和陈默持有的北京楚星时代国际广告有限公司（以下简称“楚星广告”）、北京楚星美术设计有限责任公司（以下简称“楚星美术”）各 67.00%股权。2013 年 7 月收购少数股东剩余 33.00%股权，上述两次交易应分别按同一控制下企业合并及收购少数股东权益处理，合计应确认资本公积 1,454,023.59 元。公司报表按照 2013 年 7 月 31 日收购两家公司 100.00% 股权进行处理，确认资本公积 1,876,843.57 元，存在差异 422,819.98 元，故进行更正。

2015 年 10 月公司转让楚星广告 15%股权，合并时应按在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司长期股权投资处理，调整资本公积 989,731.98 元。本公司 2016 年报表中于 2016 年收到股权转让款时，确认投资收益 989,360.67 元，合并报表未调整资本公积，

上述事项综合影响资本公积-566,912.00 元、未分配利润 566,053.84 元、少数股东权益 888.16 元及投资收益 989,360.67 元，故进行更正。

4) 现金流量表科目重分类

公司对 2016 年度现金流量表进行重分类，并追溯调整。如：①将原计入“支付其他与经营活动有关的现金”的职工薪酬调整至“支付给职工以及为职工支付的现金”，影响金额 687,047.12 元；②将原计入“支付其他与投资活动有关的现金”、“收到其他与投资活动有关的现金”的购买及赎回银行理财产品调整至“投资支付的现金”、“收回投资收到的现金”，影响金额分别为 1,000,000.00 元；③将原计入“支付其他与经营活动有关的现金”的归还王永胜借款调整至“支付其他与筹资活动有关的现金”，影响金额 1,000,000.00 元；④其他重分类事项。上述事项累计影响“经营活动产生的现金流量净额” 1,107,346.84 元、“投资活动产生的现金流量净额” -107,346.84 元及“筹资活动产生的现金流量净额” -1,000,000.00 元。

(2) 会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

1) 对合并资产负债表主要项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	9,490,750.00	-670,750.00	8,820,000.00
预付款项	20,950.00	-20,950.00	
其他应收款	337,213.00	279,282.00	616,495.00
存货	3,634,706.78	-2,695,869.11	938,837.67
其他流动资产	568,836.67	-204,081.71	364,754.96
固定资产	578,343.20	67,678.41	646,021.61
长期待摊费用	2,250,633.44	671,060.79	2,921,694.23
递延所得税资产	100.00	66,978.02	67,078.02

资产合计	24,053,085.33	-2,506,651.60	21,546,433.73
应付账款	235,150.00	653,631.80	888,781.80
预收款项	487,749.99	140,065.60	627,815.59
应付职工薪酬	385,445.04	227,637.21	613,082.25
应交税费	1,817,822.41	-194,674.91	1,623,147.50
其他应付款	6,248,154.55	163,756.60	6,411,911.15
负债合计	9,174,321.99	990,416.30	10,164,738.29
资本公积	1,876,843.57	566,912.00	2,443,755.57
盈余公积	354,243.24	-314,031.30	40,211.94
未分配利润	7,637,467.34	-3,749,090.44	3,888,376.90
少数股东权益	10,209.19	-858.16	9,351.03
所有者权益合计	14,878,763.34	-3,497,067.90	11,381,695.44

2) 对合并利润表主要项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	38,750,167.15	-7,771,172.23	30,978,994.92
营业成本	19,596,489.51	-4,910,400.69	14,686,088.82
税金及附加	76,780.36	126,059.69	202,840.05
销售费用	1,671,067.12	120,283.59	1,791,350.71
管理费用	7,530,718.84	-160,793.75	7,369,925.09
资产减值损失	-5,800.00	250,033.08	244,233.08
投资收益	990,425.01	-989,360.67	1,064.34
营业外收入	59,050.05	-4,847.52	54,202.53
所得税费用	1,546,209.76	-1,443,204.56	103,005.20
净利润	9,377,261.03	-2,747,357.78	6,629,903.25

3) 对合并现金流量表项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	23,098,063.09	209,363.47	23,307,426.56
收到其他与经营活动有关的现金	31,787.35	972,427.15	1,004,214.50
购买商品、接受劳务支付的现金	13,219,199.93	616,604.75	13,835,804.68
支付给职工以及为职工支付的现金	4,480,065.79	687,047.12	5,167,112.91
支付的各项税费	2,865,561.70	-387,309.14	2,478,252.56
支付其他与经营活动有关的现金	4,287,678.92	-841,898.95	3,445,779.97

经营活动产生的现金流量净额	-1,722,655.90	1,107,346.84	-615,309.06
收回投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,064.34	1,064.34
收到其他与投资活动有关的现金	1,001,064.34	-1,001,064.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,625,850.21	107,346.84	2,733,197.05
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-2,559,785.87	-107,346.84	-2,667,132.71
支付其他与筹资活动有关的现金	7,275.34	1,000,000.00	1,007,275.34
筹资活动产生的现金流量净额	6,558,724.66	-1,000,000.00	5,558,724.66

4) 对母公司资产负债表项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,810,750.00	-670,750.00	1,140,000.00
预付款项	20,150.00	-20,150.00	-
其他应收款	1,019,659.32	279,282.00	1,298,941.32
存货	3,634,706.78	-2,695,869.11	938,837.67
其他流动资产	568,836.67	-233,320.59	335,516.08
长期股权投资	1,209,221.70	345,126.85	1,554,348.55
固定资产	566,567.42	76,306.34	642,873.76
长期待摊费用	2,250,633.44	671,060.79	2,921,694.23
递延所得税资产	100.00	66,978.02	67,078.02
资产合计	17,872,271.67	-2,181,335.70	15,690,935.97
应付账款	237,350.00	651,431.80	888,781.80
预收款项	487,749.99	140,065.60	627,815.59
应付职工薪酬	385,445.04	227,637.21	613,082.25
应交税费	1,297,871.46	-223,913.79	1,073,957.67
其他应付款	6,921,422.71	163,756.60	7,085,179.31
负债合计	9,329,839.20	958,977.42	10,288,816.62
盈余公积	354,243.24	-314,031.30	40,211.94
未分配利润	3,188,189.23	-2,826,281.82	361,907.41
所有者权益合计	8,542,432.47	-3,140,313.12	5,402,119.35

5) 对母公司利润表报表项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	30,542,900.55	-7,771,172.23	22,771,728.32
营业成本	18,143,796.31	-4,910,400.69	13,233,395.62
税金及附加	17,937.73	126,059.69	143,997.42
销售费用	1,671,067.12	120,283.59	1,791,350.71
管理费用	7,415,408.13	-160,793.75	7,254,614.38
资产减值损失	-5,800.00	250,033.08	244,233.08
投资收益	987,129.61	-986,065.27	1,064.34
营业外收入	58,492.43	-4,847.52	53,644.91
所得税费用	1,546,209.76	-1,443,204.56	103,005.20
净利润	2,793,287.94	-2,744,062.38	49,225.56

6) 对母公司现金流量表项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	22,078,918.09	208,789.04	22,287,707.13
收到其他与经营活动有关的现金	23,920.34	10,214.15	34,134.49
购买商品、接受劳务支付的现金	12,254,199.93	288,990.18	12,543,190.11
支付给职工以及为职工支付的现金	4,480,065.79	686,868.60	5,166,934.39
支付的各项税费	2,865,561.70	-387,309.14	2,478,252.56
支付其他与经营活动有关的现金	4,276,922.92	-176,893.29	4,100,029.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,773,911.91	-192,653.16	-1,966,565.07
收回投资收到的现金	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,064.34	1,064.34
收到其他与投资活动有关的现金	1,001,064.34	-1,001,064.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,625,850.21	107,346.84	2,733,197.05
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-1,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,559,785.87	-107,346.84	-1,667,132.71
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	307,275.34	700,000.00	1,007,275.34
筹资活动产生的现金流量净额	5,258,724.66	300,000.00	5,558,724.66

本公司上述会计差错更正经公司 2018 年 4 月 25 日第二届董事会第十一次会议批准。

-

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的同一控制下企业合并。

3. 反向购买

(1) 本期无反向购买情况。

4. 处置子公司

(1) 本期无处置子公司情况。

5. 其他原因的合并范围变动

2017年2月28日本公司设立全资子公司北京茶树菇信息科技有限公司，自该公司成立起，本公司将其纳入合并范围。

（八）企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，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。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中并积极承担社会责任，支持本地区经济发展和共享企业发展成果。

三、持续经营评价

1、报告期内公司为吸引和凝聚高素质人才，建立员工与公司利益绑定机制，促进公司长远可持续发展，通过持股平台针对公司高管及部分员工进行了股权激励，充分激发了员工的积极性和主人翁责任感，同时显示出公司的商业模式、业务前景及持续经营能力被公司高管及员工十分看好。

2、报告期内，公司收入增长迅速，2017年实现收入约7,064.23万元，同比增长128.03%，公司收入的快速增长体现了公司所处行业的发展潜力巨大和公司经营能力的快速提升。

3、公司现有主营业务方向能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

4、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；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；

5、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。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

品牌是企业乃至国家竞争力的综合体现，代表着供给结构和需求结构的升级方向。当前，我国品牌发展严重滞后于经济发展，产品质量不高、创新能力不强、企业诚信意识淡薄等问题比较突出。为更好发挥品牌引领作用、推动供给结构和需求结构升级，国务院办公厅分别于2016年6月10日出台了《关于发挥品牌引领作用，推动供需结构升级的意见》和2016年6月20日出台的《国务院办公厅关于发挥品牌引领作用推动供需结构升级的意见》。

基本思路：积极探索有效路径和方法，更好发挥品牌引领作用，加快推动供给结构优化升级，适应引领需求结构优化升级，为经济发展提供持续动力。以发挥品牌引领作用为切入点，充分发挥市场决定性作用、企业主体作用、政府推动作用和社会参与作用，围绕优化政策法规环境、提高企业综合竞争力、营造良好社会氛围，大力实施品牌基础建设工程、供给结构升级工程、需求结构升级工程，增品种、提品质、创品牌，提高供给体系的质量和效率，满足居民消费升级需求，扩大国内消费需求，引导境外消费回流，推动供给总量、供给结构更好地适应需求总量、需求结构的发展变化。还提出建立“中国品牌日”在国家大力支持下，行业将会迎来新的春天，出现快速增长的态势。

（二）公司发展战略

公司在未来，将持续打造成为中国领先的企业品牌建设一站式服务商，从品牌传播、品牌活动、品牌教育、品牌咨询到品牌数据五大业务模块。目前公司品牌传播、品牌活动、品牌教育、品牌咨询是公司成熟的业务模块。在不断升级创新公司成熟的业务模块的同时，公司将加快布局创新型业务模块即品牌大数据模块。最终通过品牌大数据业务的市场开展，真正实现公司的业务生态链。公司在面临快速发展时，需要与资本运作结合起来整合公司所需资源。因此，公司在夯实基础的同时不断创新，建立属于公司的生态链和竞争壁垒。

（三）经营计划或目标

2018年，公司计划加大投入，引进核心岗位人才，扩大销售队伍，研发新服务产品，提高盈利能力。在保证原有业务快速发展的基础上，加大创新型品牌大数据业务模块的投入。争取实现年度同比翻一翻的业绩，争取做到行业服务生态链领域领先地位。品牌联盟立志将打造成为中国领先的品牌建设一站式服务商贯彻执行下去。通过市场布局来满足逐渐增加的市场需求，通过提高品牌活动的举办次数和客户的满意度，实现引进更多的潜在客户资源。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险：截止本年度末，公司控股股东为王永，其持有公司股份4,603,500股，占公司股份的45.7604%。公司股东陈默持有公司股份3,035,124股，占公司股份的30.1702%。同时，王永在公司担任董事长，陈默担任董事、总经理，其二人为夫妻关系，能够对公司经营决策产生实质性影响，是公司共同实际控制人。若实际控制人利用控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司正常运营、中小股东利益带来风险。

2、人才短缺和流失的风险：目前国内公共关系专业人才短缺，流动率较高，特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。由于人才在公司竞争力中的重要作用，行业内的很多公司已经

将公司的竞争延伸为人才的竞争，使得人才在行业内各公司之间跳槽成为普遍现象。公司的高级管理人员和主要核心人员均在公共关系行业从业多年，具有丰富的市场经验和稳定的客户群，但在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。同时虽然公司目前的核心团队较为稳定，但同行业竞争对手仍可能给出更高的待遇以吸引公司核心人才，或受其他因素影响导致公司核心人才流失，公司可能会面临核心人才流失的风险。

3、业务规模快速增长带来的管理风险：公司近年来持续快速发展，2015年、2016年、2017年的营业收入分别为2,009.52万元、3,097.90万元、7,064.23万元，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司的经营规模和业务总量再上台阶，人员构成和管理体系也将日趋复杂，这要求公司不断提高自身的管理能力，并根据业务发展需要及时调整现有的组织模式、管理制度、人才吸引和激励制度，否则，将会阻碍公司业务的健康发展。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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	否	-
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	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	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	是	二、（二）
是否存在股权激励事项	是	二、（三）
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,596,000.00	1,596,000.00
总计	1,596,000.00	1,596,000.00

（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

公司在报告期内根据未来发展安排对外投资成立全资子公司北京茶树菇信息科技有限公司，注册资本为1,000万元，出资方式为现金，注册地址为北京市海淀区中关村南大街2号B座5层603，主要业务为互联网信息服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机系统服务；基础软件服务、应用软件开发；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；市场调查；企业策划、设计；设计、制作、代理、发布广告；公共关系服务；会议服务；承办展览展示活动；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务；接受金融机构委托从事

金融知识流程外包服务。相关议案已经过公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，该笔对外投资符合公司发展规划及经营方向，可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看对公司的业绩提升、利润增长将带来积极影响。

（三）股权激励情况

为吸引和凝聚高素质人才，建立员工与公司利益绑定机制，促进公司长远可持续发展，公司在报告期内实施了股权激励计划。

本次股权激励采取有偿授予方式，激励对象包括公司董事、监事、中高级管理人员、公司各业务、职能部门核心员工及公司总经理认为需要进行激励的公司员工。激励对象通过有限合伙协议受让并取得公司股份，由激励对象认购有限合伙的出资额；其中，激励对象所认购出资额占有限合伙 500 万元出资额的 24.17%，对应品牌联盟股份数量为 12.16 万股，占品牌联盟股本总额的 1.21%。相关议案已经过公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

（四）承诺事项的履行情况

公司股东王永、陈默承诺：本人持有的本公司股份，遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司全体股东承诺：本人持有的本公司股份，作为品牌联盟的董事/监事/高级管理人员的任职期间应向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不得转让本人所持有的品牌联盟股份。

为避免与品牌联盟发生同业竞争，公司实际控制人王永生和陈默出具了避免同业竞争承诺函，承诺：

（1）自本承诺书出具之日起，本人及附属企业将不新增对与品牌联盟（含其下属子公司）生产经营相同或类似业务的投入，以避免对品牌联盟的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争；同时，本人保证将促使附属企业不直接或间接从事、参与或进行与品牌联盟的生产、经营相竞争的任何活动。凡本人及附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与品牌联盟及其分支机构主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的业务，本人及附属企业须将上述新商业机会无偿转让予品牌联盟及其分支机构。凡本人及附属企业已经参与和品牌联盟及其分支机构主营业务构成直接或间接竞争的业务，本人将积极解决，将该部分业务关闭或转让给品牌联盟，并且本人及附属企业承担由此给品牌联盟造成的全部损失。

（2）本人及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；（3）本人作为公司的股东期间，本承诺为有效之承诺；（4）本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司控股股东、实际控制人王永生和实际控制人陈默已出具《承诺函》，承诺：本人将严格遵守公司的各项规章制度，保证本人及本人控制的其他企业不再发生占用公司资金或资产的情况，以实际行动切实维护公司利益及其他中小股东的合法权益。

公司实际控制人王永生和陈默出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺减少和规范关联交易，具体承诺事项如下：公司控股股东和实际控制人保证不利用其对公司的控制力影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性；公司控股股东和实际控制人承诺将诚信和善意地履行各自义务，尽量减少和规范其自身及其控制的其他企业与公司及其控股子公司之间的关联交易；对于无法避免的或有合理原因发生的关联交易，控股股东和实际控制人将严格按照有关法律法规、

全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关规则及一般商业原则以公允、合理的市场价格与公司签订书面协议，并及时履行信息披露和办理有关审批程序，不损害公司及其他股东的合法权益；控股股东和实际控制人有关关联交易的承诺同样适用于其控股子公司，并在合法权限内促成控股子公司履行关联交易承诺。公司控股股东、实际控制人承诺未来将不以任何方式占用公司资金及要求公司违规为其提供担保。从做出承诺至今，所有承诺人都遵守承诺。

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	1,249,999	25.00%	2,734,532	3,984,531	-
	其中：控股股东、实际控制人	826,562	16.53%	1,347,843	2,174,405	-
	董事、监事、高管	1,249,999	25.00%	1,009,406	2,259,405	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,001	75.00%	2,325,468	6,075,469	-
	其中：控股股东、实际控制人	2,479,688	49.59%	2,984,531	5,464,219	-
	董事、监事、高管	3,750,001	75.00%	1,969,218	5,719,219	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	5,060,000	10,060,000	-
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王永	2,593,750	2,009,750	4,603,500	45.76%	3,905,626	697,874
2	陈默	712,500	2,322,624	3,035,124	30.17%	1,558,593	1,476,531
合计		3,306,250	4,332,374	7,638,624	75.93%	5,464,219	2,174,405
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 王永与陈默是夫妻。							

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

王永，曾用名王拥，男，汉族，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士。1995 年 9 月至 1996 年 3 月，任湖南省邵阳县工业职业高中教师；1996 年 3 月至 1996 年 5 月，任北京牧迪文化艺术有限公司广告部经理；1996 年 5 月至 1996 年 11 月，创办王永设计工作室；1996 年 11 月至今，任北京

楚星美术设计有限责任公司执行董事兼经理；2001年12月至今，任北京楚星时代国际广告有限公司执行董事兼经理；2002年11月至2004年6月，任楚星国际建筑装饰工程（北京）有限公司执行董事兼经理；2004年6月至2006年12月，任楚星国际建筑设计（北京）有限公司执行董事兼经理；2006年12月至2013年6月，任品牌联盟（北京）咨询有限公司执行董事兼经理；2013年6月至今，任品牌联盟（北京）咨询股份公司董事长。本年度公司控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

王永，详见上述控股股东情况。

陈默，曾用名陈梅爱，女，汉族，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001年12月至今，任北京楚星时代国际广告有限公司监事；2002年11月至2004年6月，任楚星国际建筑装饰工程（北京）有限公司监事；2004年6月至2006年12月，任楚星国际建筑装饰设计（北京）有限公司监事；2006年12月至2013年6月，任品牌联盟（北京）咨询有限公司监事；2013年6月至2013年11月，任品牌联盟（北京）咨询股份公司总经理兼财务负责人；2013年6月至今任公司董事；2016年1月至今任公司总经理。本年度公司实际控制人无变动。

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	募集金额	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
2016 年 11 月 14 日	2018 年 3 月 17 日	1.10	5,060,000	5,566,000.00	7	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

2016 年 11 月 11 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《品牌联盟（北京）咨询股份有限公司股票发行方案的议案》，在该方案中确定公司本次股票发行的数量不超过 5,060,000 股（含 5,060,000 股），募集资金总额不超过人民币 5,566,000 元（含 5,566,000 元）。该方案于 2016 年 11 月 29 日在公司 2016 年第五次临时股东大会上予以通过。本次募集资金主要用于设立子公司和补充公司流动资金。2016 年 11 月 29 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行认购公告（公告编号：2016-22）。根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 4 日出具的中喜验字【2017】第 0031 号《验资报告》显示，公司收到本次股票发行所募集的资金为人民币 5,566,000 元。

2017 年 3 月 6 日，公司收到股转系统函【2017】1326 号《关于品牌联盟（北京）咨询股份公司股票发行股份登记的函》。2017 年 3 月 15 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记，新增股份于 2017 年 3 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司上述发行股份募集的资金已使用 5,572,113.00 元，募集资金余额：1,000.50 元。

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

√不适用

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

√不适用

(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	-	8.00	-

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
王永	董事长	男	42	博士	2016年9月 -2019年9月	是
陈默	董事、总经理	女	41	硕士	2016年9月 -2019年9月	是
张吕清	董事	男	44	大专, 在职研究生	2016年9月 -2019年9月	否
谭子杰	董事、副总经理	男	30	本科	2017年4月 -2019年9月	是
李岩岚	董事	女	41	本科	2017年11月 -2019年9月	是
李光斗	监事会主席	男	50	大学	2016年9月 -2019年9月	否
孙金成	监事	男	53	高中	2016年9月 -2019年9月	是
王祥龙	监事	男	45	大学	2016年9月 -2019年9月	否
陈敏	财务总监兼 董事会秘书	女	47	硕士	2017年12月 -2019年9月	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、实际控制人关系:

公司董事、总经理陈默与公司控股股东王永为夫妻关系，为公司实际控制人；其他董监高与公司控股股东及实际控制人之间无亲属关系。

（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
王永	董事长	2,593,750	2,009,750	4,603,500	45.76%	-
陈默	董事、总经理	712,500	2,322,624	3,035,124	30.17%	-
张吕清	董事	100,000	100,000	200,000	1.99%	-
谭子杰	董事、副总经理	-	40,000	40,000	0.40%	-
李光斗	监事会主席	50,000	50,000	100,000	0.99%	-
合计	-	3,456,250	4,522,374	7,978,624	79.31%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是
	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
艾丰	董事	离任	-	个人原因
谭子杰	副总经理	新任	董事、副总经理	任命
冯军	董事	离任	-	个人原因
李岩岚	财务负责人	新任、离任	董事	任命、个人原因
陈敏	-	新任	财务总监兼董事会秘书	任命

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

谭子杰，男，汉族，1986年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年12月毕业于中国人民大学新闻学专业，本科学历。2010年2月至2014年2月，任北京意知尚文化传媒有限公司任策略总监；2014年6月至2015年11月，任北京我想文化传媒有限公司任品牌总监；2015年12月至2016年9月，任品牌联盟（北京）咨询股份公司策略总监；2016年9月至今任品牌联盟（北京）咨询股份公司副总经理；2017年4月至今，任品牌联盟（北京）咨询股份公司董事。

李岩岚，女，汉族，1975年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年12月毕业于中央党校经济管理专业，本科学历。2011年11月至2013年8月，任金峰顺泰文化传播有限公司财务部财务经理；2013年11月至2016年9月，任北京世纪网点传媒有限公司财务部财务经理；2016年9月至2017年12月，任品牌联盟（北京）咨询股份公司财务部财务负责人；2017年11月至今，任品牌联盟（北京）咨询股份公司董事。

陈敏女士，1970年6月18日出生，硕士学位，毕业于中国人民大学MBA专业。注册会计师、注册税务师、高级会计师；具有深交所、股转公司董事会秘书资格及深交所独立董事资格。曾先后担任北京青云仪器厂会计主管、北京博瑞科技发展有限公司财务经理、北京石化盈科信息技术有限公司财务经理、北京奥瑞金新美制罐有限公司高级经理、北京海瑞祥天生物科技有限公司财务总监、北京新赛点体育投资股份有限公司财务总监兼董事会秘书、北京财猫时代网络股份有限公司财务总监兼董事会秘书、北京鼎能开源电池科技股份有限公司董事会秘书，2017年12月至今，任品牌联盟（北京）咨询股份公司财务总监兼董事会秘书。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政财务管理人員	12	18
策划及项目运营人員	18	35
销售人员	15	14
员工总计	45	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	1	2
本科	24	34
专科	15	26
专科以下	4	4
员工总计	45	67

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：

人员变动： 公司进行适当的人员调整，人员结构及流动性不是特别大，现有的人员变动可以确保企业平稳发展；但是，在各部门高精尖的人才上做了高要求，新招入的员工中本科学历比较明显增多，在项目提案、设计方案、活动组织、新媒体推广等方面均较以前有明显提升；高层管理人员也积极努力学习、进修，现取得博士学位 1 人，硕士学位 2 人。

人才引进： 2017 年公司在人才引进上下大力度，扩大招聘渠道，引进有着多年大型名企管理经验丰富的副总裁一名，引进业界有着超高知名度的首席策略官一名，同时在财务、人资部门和其他部门也分别引进专业管理人才及专业型人才。使公司人才更饱满，结构更合理，为下一步公司的人才培训计划打下良好基础。

员工培训： 公司制定了完善的培训体系，并且严格遵照执行。对员工入职培训、在职培训十分重视，让员工在培训中成长，在培训中逐步建立爱学习、敢创新的思想觉悟，使员工在企业有良好的职业生涯规划。

薪酬政策： 公司在 2017 年度修改了薪酬体系（例如销售部门的绩效考核方案），同时增加了业绩跳提及年终奖方案，确保员工更稳定，员工越努力收获越多。其他运营部门也建立了小规模奖励办法，使得公司的经营效益与大家共享。对表现优秀的员工公司按比例主动给予调薪，年终对公司评选的优秀员工给予重奖。员工工作热情更高涨。

离退休情况： 本年度，公司无离退休人员。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√不适用

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：

无

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则要求，持续完善法人治理结构、制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》等制度，构成了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、重大事项决策管理、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。公司指定财务负责人负责投资者关系和信息披露工作，严格按照法律、法规、全国中小企业股份转让系统的规定进行信息披露，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，建立起了对外担保、对外投资、关联交易等重要事项相应的制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资等事项均严格按照《公司章程》及《重大事项决策管理办法》有关内控制度规定的程序和规则进行，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。

4、公司章程的修改情况

1、公司分别于 2017 年 3 月 28 日、2017 年 4 月 20 日，召开第二届董事会第四次会议和 2016 年年度股东大会，审议通过修订《公司章程》的议案，修订内容如下：

《公司章程》第五章第二节第一百一十条（五）

修改前：公司签订与日常生产经营有关的合同，包括但不限于购买合同、销售合同、购买或提供服务合同、代理合同、租赁合同等等，单笔金额不超过公司最近一期经审计的净资产的 50% 的合同，且最近 12 个月内累计合同金额 不超过公司最近一期经审计的净资产的 100% 的，由董事会审议决定； 超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

修改后：公司签订与日常生产经营有关的合同，业务收入相关的合同由总经理决策。日常经营需要支出的相关合同，单笔金额低于公司最近一期经审计的净资产的 100% 的合同，由总经理决策；单笔金额多于公司最近一期经审计的净资产的 100% 低于 150% 的合同，由董事会审议决定；超过以上比例、限额的决策事项或合同，应报股东大会审议批准。

2、公司分别于 2017 年 8 月 25 日、2017 年 9 月 12 日，召开第二届董事会第七次会议和 2017 年第四次临时股东大会，审议通过修订《公司章程》的议案，修订内容如下：

根据公司经营发展需要，拟增加公司经营范围“商业培训、技术培训、教育咨询、公关咨询、品牌建设、品牌提升、品牌传播”。

修改前：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、 医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；经济贸易咨询；承办展览 展示活动；会议服务；市场调查；企业管理咨询；计算机技术培训； 企业策划；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；公共关系服务；文化咨询；文艺创作。（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。）

修改后：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、 医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；经济贸易咨询；承办展览 展示活动；会议服务；市场调查；企业管理咨询；计算机技术培训； 企业策划；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；公共关系服务；文化咨询；文艺创作；商业培训、技术培训、教育咨询、公关咨询、品牌建设、品牌提升、品牌传播。（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。）

公司最终经营范围以工商登记部门核准信息为准。

（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	7	1、第二届董事会第三次会议审议通过了《关于任命李岩岚为信息披露负责人的议案》、《关于成立北京茶树菇信息科技有限公司(名称暂定)的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》； 2、第二届董事会第四次会议审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《关于 2016 年度利润分配的议案》、《关于控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、

		《2016 年年度报告及摘要》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于制定年度报告重大差错责任追究制度的议案》、《关于预计 2017 年公司日常性关联交易的议案》、《关于提名谭子杰担任公司董事的议案》、《关于修订品牌联盟(北京)咨询股份公司章程的议案》、《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》、《关于聘请艾丰先生为品牌联盟专家委员会主席的议案》； 3、第二届董事会第五次会议审议通过了《关于与中国建设银行股份有限公司北京中关村分行签订信用贷款的议案》、《关于实际控制人为公司申请信用贷款提供个人连带责任保证的议案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 4、第二届董事会第六次会议审议通过了《品牌联盟(北京)咨询股份公司股权激励计划(草案)》、《关于审议偶发性关联交易的议案》、《关于与湘财证券股份有限公司拟签署<解除持续督导协议书>的议案》、《关于与湘财证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于公司与承接主办券商浙商证券股份有限公司拟签署<持续督导协议书>的议案》、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 5、第二届董事会第七次会议审议通过了《2017 年半年度报告的议案》、《2017 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》、《关于 2017 年度授权公司董事会利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》； 6、第二届董事会第八次会议审议通过了《关于补选公司第二届董事会董事的议案》、《关于召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》； 7、第二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司更换会计师事务所的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》、《关于任
--	--	--

		命陈敏为财务总监兼董事会秘书的议案》、《关于提请召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》。
监事会		1、第二届监事会第二次会议审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《关于 2016 年度利润分配的议案》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2017 年公司日常性关联交易的议案》； 2、第二届监事会第三次会议审议通过了《2017 年半年度报告的议案》、《2017 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于 2017 年度授权公司董事会利用闲置资金购买理财产品的议案》。
股东大会		1、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于设立北京茶树菇信息科技有限公司的议案》； 2、2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2017 年公司日常性关联交易的议案》、《关于提名谭子杰担任公司董事的议案》、《关于修订品牌联盟(北京)咨询股份公司章程的议案》； 3、2017 年第二次临时股东大会审议通过了《实际控制人为公司申请信用贷款提供个人连带责任保证的议案》； 4、2017 年第三次临时股东大会审议通过了《品牌联盟(北京)咨询股份公司股权激励计划(草案)》、《偶发性关联交易的议案》、《关于与湘财证券股份有限公司拟签署<解除持续督导协议书>的议案》、《关于与湘财证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相

		关事宜的议案》、《关于公司与承接主办券商浙商证券股份有限公司拟签署<持续督导协议书>的议案》、《关于与北京互通天地国际广告有限公司签订广告投放合同的议案》； 5、2017 年第四次临时股东大会审议通过了《2017 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》、《关于 2017 年度授权公司董事会利用闲置资金购买理财产品的议案》； 6、2017 年第五次临时股东大会审议通过了《关于补选公司第二届董事会董事的议案》； 7、2017 年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司更换会计师事务所的议案》、《关于偶发性关联交易的议案》。
--	--	---

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员能够各司其职。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，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司设置了总经理助理职位，并聘任了董事会秘书，专门负责投资者关系、信息披露事务方面的工作。与投资者互动方面，有专人负责与投资者进行互动交流，以确保和公司的投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系；在信息披露方面，按照监管规则对公司的信息进行及时、准确、完整披露。报告期内，公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。同时公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，相关人员给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司根据相关法律法规及公司章程，建立了适合公司的三会议事规则，并聘任了具有专业胜任能力和业务素养的董事、监事及高级管理人员，且公司全体董事、监事及高级管理人员在任职前均作了相关声明、承诺，能够保证公司的独立性及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立性不会被损害。不存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司及其他股东利益的情况。

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和职能机构，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，在业务上完全独立于股东和关联方，未收到公司控股股东、实际控制人的干涉、控制，与实际控制人以及其他关联方也不存在同业竞争，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。。

2. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的商标、知识产权等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。未出现公司借款给其他关联方，公司对所属资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的现象。

3. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立，“三会”制度正规，组织机构符合公司要求且运行较好，各职能部门履行职责良好，不存在机构混乱、混合经营、无法履行职责等现象。

4. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司董监高及核心技术人员能够严格按照相关法律和章程的要求选举和任职，不存在控股股东和实际控制人越权现象，公司人事薪酬管理规定与股东控制的其他公司及关联方严格分离，公司各类聘用、考评、晋升制度健全，公司劳动、人事及工资管理完全独立。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了合格的财务从业人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够严格按照章程规定独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与其他企业混合纳税、财务混乱的现象。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形，不存在控投股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2. 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策

风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，并严格执行该制度。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]9187 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	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王玥、张琼
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

品牌联盟（北京）咨询股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了品牌联盟（北京）咨询股份公司（以下简称“品牌联盟公司”）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，公允反映了品牌联盟公司 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。

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，我们独立于品牌联盟公司，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

品牌联盟公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括品牌联盟公司 2017 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，管理层负责评估品牌联盟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品牌联盟公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督品牌联盟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，就可能导致对品牌联盟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品牌联盟公司不能持续经营。

（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）就品牌联盟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。

中国 • 北京

二〇一八年四月二十五日

中国注册会计师
(项目合伙人): 王玥

中国注册会计师: 张琼

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、1	24,578,822.12	7,147,534.65
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			
应收账款	六、2	4,098,774.00	8,820,000.00
预付款项	六、3	17,842,599.13	-
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	六、4	4,379,240.00	616,495.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	845,703.67	938,837.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	15,816,780.67	364,754.96
流动资产合计		67,561,919.59	17,887,622.28
非流动资产：			
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	六、7	620,068.27	646,021.61
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	六、8	175,981.39	24,017.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,459,320.76	2,921,694.23
递延所得税资产	六、10	59,277.42	67,078.02
其他非流动资产	-		
非流动资产合计	-	3,314,647.84	3,658,811.45
资产总计	-	70,876,567.43	21,546,433.73
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			

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	六、11	2,234,537.52	888,781.80
预收款项	六、12	34,446,002.31	627,815.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	977,947.18	613,082.25
应交税费	六、14	2,008,803.17	1,623,147.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、15	461,555.12	6,411,911.15
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		40,128,845.30	10,164,738.29
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			
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			
非流动负债合计		-	-
负债合计		40,128,845.30	10,164,738.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	10,060,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	3,170,475.71	2,443,755.57
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	915,252.58	40,211.94
一般风险准备			
未分配利润	六、19	16,590,542.45	3,888,376.90
归属于母公司所有者权益合计	-	30,736,270.74	11,372,344.41
少数股东权益	-	11,451.39	9,351.03
所有者权益总计	-	30,747,722.13	11,381,695.44
负债和所有者权益总计	-	70,876,567.43	21,546,433.73

法定代表人：王永 主管会计工作负责人：陈敏 会计机构负责人：李岩岚

（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		24,434,970.02	6,767,628.75
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		-	-
应收账款	十六、1	3,469,000.00	1,140,000.00
预付款项		10,509,265.80	-
应收利息	-	-	-
应收股利		-	-
其他应收款		4,231,775.00	1,298,941.32
存货		845,703.67	938,837.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		15,673,188.61	335,516.08
流动资产合计		59,163,903.10	10,480,923.82
非流动资产：			
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	十六、2	5,554,348.55	1,554,348.55
投资性房地产		-	-
固定资产		553,869.27	642,873.76
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	-	175,981.39	24,017.59
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,459,320.76	2,921,694.23
递延所得税资产		59,277.42	67,078.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,802,797.39	5,210,012.15
资产总计		67,966,700.49	15,690,935.97
流动负债：			
短期借款		-	-
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	-	2,186,964.70	888,781.80
预收款项	-	14,612,668.92	627,815.59
应付职工薪酬	-	889,787.95	613,082.25
应交税费	-	2,008,463.17	1,073,957.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	28,329,569.82	7,085,179.31
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	48,027,454.56	10,288,816.62
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	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	48,027,454.56	10,288,816.62
所有者权益：			
股本	-	10,060,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	-	726,720.14	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	915,252.58	40,211.94
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,237,273.21	361,907.41
所有者权益合计	-	19,939,245.93	5,402,119.35
负债和所有者权益总计	-	67,966,700.49	15,690,935.97

（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		70,642,344.48	30,978,994.92
其中：营业收入	六、20	70,642,344.48	30,978,994.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,812,477.23	24,299,553.34
其中：营业成本	六、20	42,468,176.46	14,686,088.82
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、21	279,008.68	202,840.05
销售费用	六、22	2,379,033.36	1,791,350.71
管理费用	六、23	9,714,104.93	7,369,925.09
财务费用	六、24	-27,846.20	5,115.59
资产减值损失	六、25	-	244,233.08
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）	六、26	318,994.42	1,064.34
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）			

其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,148,861.67	6,680,505.92
加：营业外收入	六、27	511,976.36	54,202.53
减：营业外支出	六、28	7,500.01	1,800.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,653,338.02	6,732,908.45
减：所得税费用	六、29	3,074,031.47	103,005.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,579,306.55	6,629,903.25
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		13,579,306.55	6,629,903.25
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益		2,100.36	-518.64
归属于母公司所有者的净利润		13,577,206.19	6,630,421.89
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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			

七、综合收益总额		13,579,306.55	6,629,903.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,577,206.19	6,630,421.89
归属于少数股东的综合收益总额		2,100.36	-518.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.54	1.33
（二）稀释每股收益		1.54	1.33

法定代表人：王永

主管会计工作负责人：陈敏

会计机构负责人：李岩岚

（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	-	59,609,853.26	22,771,728.32
减：营业成本	十六、3	37,644,062.47	13,233,395.62
税金及附加	-	128,857.72	143,997.42
销售费用	-	2,378,690.36	1,791,350.71
管理费用	-	8,450,013.78	7,254,614.38
财务费用	-	-595.19	4,815.60
资产减值损失	-	-	244,233.08
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）	十六、4	318,994.42	1,064.34
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）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,327,818.54	100,385.85
加：营业外收入	-	502,924.14	53,644.91
减：营业外支出	-	7,500.01	1,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,823,242.67	152,230.76
减：所得税费用	-	3,072,836.23	103,005.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,750,406.44	49,225.56
（一）持续经营净利润	-	8,750,406.44	49,225.56
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、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	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,750,406.44	49,225.56
七、每股收益：			
（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	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		115,280,995.63	23,307,426.56
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、30	932,835.29	1,004,214.50
经营活动现金流入小计		116,213,830.92	24,311,641.06
购买商品、接受劳务支付的现金		60,604,606.98	13,835,804.68
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		7,969,617.71	5,167,112.91
支付的各项税费		4,836,454.45	2,478,252.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	8,326,117.70	3,445,779.97
经营活动现金流出小计		81,736,796.84	24,926,950.12
经营活动产生的现金流量净额	六、31	34,477,034.08	-615,309.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		318,994.42	1,064.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		330,994.42	1,066,064.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,600,741.03	2,733,197.05
投资支付的现金		15,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,600,741.03	3,733,197.05
投资活动产生的现金流量净额		-16,269,746.61	-2,667,132.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,566,000.00
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、30		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	6,566,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、30	776,000.00	1,007,275.34
筹资活动现金流出小计		4,776,000.00	1,007,275.34
筹资活动产生的现金流量净额		-776,000.00	5,558,724.66
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、31	17,431,287.47	2,276,282.89
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	7,147,534.65	4,871,251.76
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	24,578,822.12	7,147,534.65

法定代表人：王永 主管会计工作负责人：陈敏 会计机构负责人：李岩岚

（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
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	-	75,514,127.70	22,287,707.13
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	33,317,198.42	34,134.49
经营活动现金流入小计	-	108,831,326.12	22,321,841.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	47,993,329.85	12,543,190.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,263,201.83	5,166,934.39
支付的各项税费	-	2,893,915.35	2,478,252.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,032,991.21	4,100,029.63
经营活动现金流出小计	-	70,183,438.24	24,288,406.69
经营活动产生的现金流量净额	-	38,647,887.88	-1,966,565.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	318,994.42	1,064.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	65,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	318,994.42	2,066,064.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,523,541.03	2,733,197.05
投资支付的现金	-	19,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	20,523,541.03	3,733,197.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,204,546.61	-1,667,132.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	5,566,000.00
取得借款收到的现金	-	4,000,000.00	
发行债券收到的现金	-	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	-		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	4,000,000.00	6,566,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	776,000.00	1,007,275.34
筹资活动现金流出小计	-	4,776,000.00	1,007,275.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-776,000.00	5,558,724.66

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	-	17,667,341.27	1,925,026.88
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,767,628.75	4,842,601.87
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,434,970.02	6,767,628.75

(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	5,000,000.00				2,443,755.57				40,211.94		3,888,376.90	9,351.03	11,381,695.44
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	5,000,000.00	-	-	-	2,443,755.57	-	-	-	40,211.94	-	3,888,376.90	9,351.03	11,381,695.44
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	5,060,000.00			-	726,720.14				875,040.64	-	12,702,165.55	2,100.36	19,366,026.69
		-	-			-	-	-					
（一）综合收益总额											13,577,206.19	2,100.36	13,579,306.55
（二）所有者投入和减 少资本	5,060,000.00			-	726,720.14				-	-		-	5,786,720.14
		-	-			-	-	-			-		

1. 股东投入的普通股	5,060,000.00				387,132.07								5,447,132.07
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					339,588.07								339,588.07
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	875,040.64	-	-875,040.64	-	-
1. 提取盈余公积									875,040.64		-875,040.64		-
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													-
四、本年期末余额	10,060,000.00	-	-	-	3,170,475.71	-	-	-	915,252.58	-	16,590,542.45	11,451.39	30,747,722.13

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	5,000,000.00				1,876,843.57				74,914.45		-1,460,895.04	-	5,490,862.98
加：会计政策变更													-
前期差错更正					566,912.00				-39,625.07		-1,276,227	9,869.67	-739,070.79

											. 39		
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	5, 000, 000. 00	-	-	-	2, 443, 755. 57	-	-	-	35, 289. 38	-	-2, 737, 122. 43	9, 869. 67	4, 751, 792. 19
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	4, 922. 56	-	6, 625, 499. 33	-518. 64	6, 629, 903. 25	
(一) 综合收益总额										6, 630, 421. 89	-518. 64	6, 629, 903. 25	
(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	-	-	-	-	-	-	-	4, 922. 56	-	-4, 922. 56	-	-	
1. 提取盈余公积								4, 922. 56		-4, 922. 56			

													-
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													-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-		2,443,755.57			40,211.94		3,888,376.	9,351.03	11,381,695.44	

				-		-	-	-		-	90		
--	--	--	--	---	--	---	---	---	--	---	----	--	--

法定代表人：王永 主管会计工作负责人：陈敏 会计机构负责人：李岩岚

（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	5,000,000.00								40,211.94		361,907.41	5,402,119.35
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	40,211.94	-	361,907.41	5,402,119.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,060,000.00	-	-	-	726,720.14	-	-	-	875,040.64	-	7,875,365.80	14,537,126.58
（一）综合收益总额											8,750,406.44	8,750,406.44
（二）所有者投入和减少	5,060,000.00	-		-	726,720.14	-						5,786,720.14

资本			-			-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	5,060,000.00				726,720.14						5,786,720.14
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	-	-	-	-	-	-	-	875,040.64	-	-875,040.64	-
1. 提取盈余公积								875,040.64		-875,040.64	-
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												

四、本年期末余额	10,060,000.00	-	-	-	726,720.14	-	-	-	915,252.58	-	8,237,273.21	19,939,245.93

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	5,000,000.00								74,914.45		674,230.08	5,749,144.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正									-39,625.07		-356,625.67	-396,250.74
其他												-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	35,289.38	-	317,604.41	5,352,893.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,922.56	-	44,303.00	49,225.56
(一) 综合收益总额											49,225.56	49,225.56
(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	-	-	-	-	-	-	-	4,922.56	-	-4,922.56	-	-
1. 提取盈余公积								4,922.56		-4,922.56		-
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												-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	40,211.94	-	361,907.41	5,402,119.35

财务报表附注

品牌联盟（北京）咨询股份公司

2017 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

品牌联盟（北京）咨询股份公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2002 年 11 月 06 日。统一社会信用代码为 91110108744737443P。住所：北京市海淀区中关村南大街 2 号 2 号楼 B 座 605；法定代表人：王永；注册资本 1,006.00 万元；公司类型：股份有限公司（非上市，自然人投资或控股）。

（二）公司历史沿革

公司（前身为“楚星国际建筑装饰工程（北京）有限公司”）于 2002 年 11 月 04 日由王永、陈梅爱 2 名自然人共同出资组建，初始注册资本 100.00 万元，其中：王永出资 80.00 万元，占注册资本的 80.00%；陈梅爱出资 20.00 万元，占注册资本的 20.00%。该出资业经中务会计师事务所有限责任公司审验，并出具了（2002）中务验字 11-007 号验资报告。

2007 年 6 月 11 日陈梅爱与冯军签订《股权转让协议》并经股东会决议，陈梅爱将其持有公司 5.00% 的股权转让给冯军。本次股权转让后公司股东出资及持股比例分别为：王永货币出资 80.00 万元，持股 80.00%；陈梅爱货币出资 15.00 万元，持股 15.00%；冯军货币出资 5.00 万元，持股 5.00%。

2008 年 5 月 15 日王永与艾丰和周伟思签订《出资转让协议》并经股东会决议，王永将其持有的公司 5.00% 股权转让给艾丰，将其持有的公司 5.00% 股权转让给周伟思。本次股权转让后公司股东出资及持股比例分别为：王永货币出资 70.00 万元，持股 70.00%；陈梅爱货币出资 15.00 万元，持股 15.00%；艾丰货币出资 5.00 万元，持股 5.00%；冯军货币出资 5.00 万元，持股 5.00%；周伟思货币出资 5.00 万元，持股 5.00%。

2010 年 9 月 1 日周伟思和王永分别与艾丰签订《股权转让协议》并经股东会决议，王永将其持有的公司 25.00% 股权转让给艾丰，周伟思将其持有的公司 5.00% 股权转让给艾丰。本次股权转让后公司股东出资及持股比例分别为：王永货币出资 45.00 万元，持股 45.00%；陈梅爱货币出资 15.00 万元，持股 15.00%；艾丰货币出资 35.00 万元，持股 35.00%；冯军货币出资 5.00 万元，持股 5.00%。

2011 年 5 月 18 日艾丰与刘东华签订《出资转让协议》并经股东会决议，艾丰将其持有的公司 15.00% 股权转让给刘东华。本次股权转让后公司股东出资及持股比例分别为：王永货币出资 45.00 万元，持股

45.00%；陈梅爱货币出资 15.00 万元，持股 15.00%；艾丰货币出资 20.00 万元，持股 20.00%；冯军货币出资 5.00 万元，持股 5.00%；刘东华货币出资 15.00 万元，持股 15.00%。

2013 年 3 月 30 日陈梅爱与王永签订《出资转让协议书》，陈梅爱将其持有的公司 0.75%股权转让给王永；刘东华与张吕清签订《出资转让协议书》，刘东华将其持有的公司 0.75%股权转让给张吕清；艾丰与张吕清签订《出资转让协议书》，艾丰将其持有的公司 1.00%股权转让给张吕清；冯军与张吕清签订《出资转让协议书》，冯军将其持有的公司 0.25%股权转让给张吕清。上述股权转让已经 2013 年 3 月 30 日股东会审议通过。本次股权转让后公司股东出资及持股比例分别为：王永货币出资 45.75 万元，持股 45.75%；陈梅爱货币出资 14.25 万元，持股 14.25%；艾丰货币出资 19.00 万元，持股 19.00%；冯军货币出资 4.75 万元，持股 4.75%；刘东华货币出资 14.25 万元，持股 14.25%；张吕清货币出资 2.00 万元，持股 2.00%。

2013 年 5 月 20 日刘东华与王永签订《股权转让协议》，刘东华将其持有公司 7.125%的股权转让给王永；刘东华与艾丰签订《股权转让协议》，刘东华将其持有公司 7.125%的股权转让给艾丰。上述转让经 2013 年 5 月 20 日股东会审议通过。同经股东会决议，同意增加注册资本 400.00 万元，其中王永以货币方式增资 211.50 万元，艾丰以货币方式增资 104.50 万元，陈默（原名陈梅爱）以货币方式增资 57.00 万元，冯军以货币方式增资 19.00 万元，张吕清以货币方式增资 8.00 万元，增资后注册资本变更为 500.00 万元。本次增资业经北京东审鼎立国际会计师事务所有限责任公司审验，并出具了东鼎字【2013】第 02-324 号验资报告。本次股权转让及增资后股东出资及持股比例分别为：王永货币出资 264.375 万元，持股 52.875%；艾丰货币出资 130.625 万元，持股 26.125%；陈默货币出资 71.250 万元，持股 14.250%；冯军货币出资 23.750 万元，持股 4.750%；张吕清货币出资 10.00 万元，持股 2.000%。

2013 年 6 月 5 日经股东会决议，以原有限公司 2013 年 5 月 31 日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，按 1.07: 1 的比例折股 500.00 万股，每股 1 元，总股本 500.00 万元。上述变更由国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具国浩验字【2013】219A0001 号验资报告。变更后，公司股东及持股比例分别为：王永持股 264.375 万股，占比 52.875%；艾丰持股 130.625 万股，占比 26.125%；陈默持股 71.250 万股，占比 14.250%；冯军持股 23.750 万元，占比 4.750%；张吕清持股 10.00 万元，占比 2.000%。

2015 年 8 月 10 日，王永与李光斗签订《股份转让协议》，王永将其持有的 5.00 万股转让给李光斗。本次转让后，公司股东及持股比例分别为：王永持股 259.375 万股，占比 51.875%；艾丰持股 130.625 万股，占比 26.125%；陈默持股 71.250 万股，占比 14.250%；冯军持股 23.750 万元，占比 4.750%；张吕清持股 10 万股，占比 2.000%；李光斗持股 5 万股，占比 1.000%。

2016 年 11 月 29 日，经股东会决议，同意以定向增发方式增加注册资本 506.00 万元。2017 年 3 月 14 日，王永以货币方式增资 261.375 万元，艾丰以货币方式增资 130.625 万元，陈默以货币方式增资 71.25 万元，冯军以货币方式增资 23.75 万元，张吕清以货币方式增资 10 万元，李光斗以货币方式增资 5 万元，新增股东谭子杰以货币方式增资 4 万元，增资后注册资本变更为 1,006.00 万元。本次增资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中喜验字【2017】第 0031 号验资报告。本次增资后股东出资及持股比例分别为：王永货币出资 520.75 万元，持股 51.764%；艾丰货币出资 261.25 万元，持股 25.969%；陈默货币出资 142.50 万元，持股 14.165%；冯军货币出资 47.50 万元，持股 4.722%；张吕清货币出资 20.00 万元，持股 1.988%；李光斗货币出资 10.00 万元，持股 0.994%；谭子杰货币出资

4.00 万元，持股 0.398%。

2017 年 3 月 24 日，艾丰与陈默签订《股权转让协议》，艾丰将其持有的 211.31 万股转让给陈默。上述股权共分为 3 次转让，其中：第 1 次转让时间为 2017 年 03 月 24 日，艾丰通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将其所持有的 50.30 万股股票转让给陈默，其持股比例由 25.97%减持为 20.97%；第 2 次转让时间为 2017 年 03 月 29 日，艾丰通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将其所持有的 15.01 万股股票转让给陈默，其持股比例由 20.97%减持为 19.48%。（注：第 3 次转让时间为 2017 年 12 月 11 日）。上述前两次转让后，公司股东及持股比例分别为：王永货币出资 520.75 万元，持股 51.764%；陈默货币出资 207.81 万元，持股 20.657%；艾丰货币出资 195.94 万元，持股 19.477%；冯军货币出资 47.50 万元，持股 4.722%；张吕清货币出资 20.00 万元，持股 1.988%；李光斗货币出资 10.00 万元，持股 0.994%；谭子杰货币出资 4.00 万元，持股 0.398%。

2017 年 9 月 21 日，陈默与宁波梅山保税港区今品投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“今品投资”）签订《股权转让协议》，陈默将其持有的 50.30 万股转让给今品投资。本次转让后，公司股东及持股比例分别为：王永货币出资 520.75 万元，持股 51.764%；陈默货币出资 157.51 万元，持股 15.657%；今品投资货币出资 50.30 万元，持股 5.000%；艾丰货币出资 195.94 万元，持股 19.477%；冯军货币出资 47.50 万元，持股 4.722%；张吕清货币出资 20.00 万元，持股 1.988%；李光斗货币出资 10.00 万元，持股 0.994%；谭子杰货币出资 4.00 万元，持股 0.398%。

2017 年 10 月 26 日，王永与北京林达投资集团有限公司（以下简称“林达集团”）签订《股权转让协议》，王永将其持有的 20.10 万股转让给林达集团。本次转让后，公司股东及持股比例分别为：王永货币出资 500.65 万元，持股 49.766%；陈默货币出资 157.51 万元，持股 15.657%；今品投资货币出资 50.30 万元，持股 5.000%；艾丰货币出资 195.94 万元，持股 19.477%；冯军货币出资 47.50 万元，持股 4.722%；林达集团货币出资 20.10 万元，持股 1.998%；张吕清货币出资 20.00 万元，持股 1.988%；李光斗货币出资 10.00 万元，持股 0.994%；谭子杰货币出资 4.00 万元，持股 0.398%。

2017 年 11 月 1 日，王永与杨芳签订《股权转让协议》，王永将其持有的 40.30 万股转让给杨芳。本次转让后，公司股东及持股比例分别为：王永货币出资 460.35 万元，持股 45.760%；陈默货币出资 157.51 万元，持股 15.657%；今品投资货币出资 50.30 万元，持股 5.000%；艾丰货币出资 195.94 万元，持股 19.477%；冯军货币出资 47.50 万元，持股 4.722%；杨芳货币出资 40.30 万元，持股 4.006%；林达集团货币出资 20.10 万元，持股 1.998%；张吕清货币出资 20.00 万元，持股 1.988%；李光斗货币出资 10.00 万元，持股 0.994%；谭子杰货币出资 4.00 万元，持股 0.398%。

2017 年 12 月 11 日，艾丰通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将其持有的 146.00 万股股票转让给陈默，艾丰持股比例由 19.48%减少到 4.96%（注：《股权转让协议》于 2017 年 3 月 24 日签订）。上述转让后，公司股东及持股比例分别为：王永货币出资 460.35 万元，持股 45.760%；陈默货币出资 303.51 万元，持股 30.170%；今品投资货币出资 50.30 万元，持股 5.000%；艾丰货币出资 49.94 万元，持股 4.964%；冯军货币出资 47.50 万元，持股 4.722%；杨芳货币出资 40.30 万元，持股 4.006%；林达集团货币出资 20.10 万元，持股 1.998%；张吕清货币出资 20.00 万元，持股 1.988%；李光斗货币出资 10.00 万元，持股 0.994%；谭子杰货币出资 4.00 万元，持股 0.398%。

（三）公司经营范围

公司经营范围包括：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；经济贸易咨询；承办展览展示活动；会议服务；市场调查；企业管理咨询；计算机技术培训；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；公共关系服务；文化咨询；文艺创作；教育咨询（中介服务除外）；筹备、策划、组织大型庆典；从事文化经纪业务。（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）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告 2018 年 4 月 25 日经由公司董事会会议决议批准报出。

本公司纳入合并财务报表范围的子公司情况：

子公司全称	注册资本	持股比例	备注
北京楚星美术设计有限责任公司	2,100,000.00	100.00%	
北京楚星时代国际广告有限公司	1,000,000.00	85.00%	
霍尔果斯中驰文化传媒有限公司	2,000,000.00	100.00%	
北京茶树菇信息科技有限公司	10,000,000.00	100.00%	注 1

注1：2017年2月28日公司成立全资子公司北京茶树菇信息科技有限公司，详细情况见本附注七、合并范围的变动及附注八、在其他主体中的权益。

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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)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。报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

(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

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）现金流量表之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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）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。

（十一）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	本公司将期末余额 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。如未发现减值现象则按账龄分析法计提坏账准备。应收股东款项及公司关联方往来款等无回收风险的款项不计提坏账准备。

2. 按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：

组合 1	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项及组合 2 外的其他应收款项
组合 2	应收关联方及个人备用金款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1	按照账龄分析法计提
组合 2	不计提坏账准备

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备

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)	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料及库存商品采用实际成本计价，采用加权平均法结转成本。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

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

将对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。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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

4.1 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。

4.2 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。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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计提折旧。

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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5	19~31.67

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

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。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，

但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）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。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	3-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支

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

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）收入

1、商品销售收入：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。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、本公司的营业收入主要包括：品牌活动服务、品牌咨询与公关传播服务及 BMBA 培训服务，具体收入确认原则如下：

（1）品牌咨询与公关传播服务（即事务公关）：公司完成合同规定的公关内容并向委托方提交公关成果后，服务的主要风险和报酬转移给委托方时，确认收入。

（2）品牌活动服务：公司的品牌活动目前主要包括品牌女性高峰论坛、中国品牌节、品牌年度人物、新三板品牌峰会及相关品牌推广，公司在完成相关活动或推广服务，主要风险和报酬已转移给客户时确认收入。

（3）BMBA 培训服务：多期培训业务按班次平均拆分为多次培训业务，每完成一个班次的培训确认该次培训的收入，并同时确认该次培训产生的成本。

4. 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。

（二十六）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。本公司政府补助全部按照总额法确认。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5 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。

6. 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。

7. 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。

（二十七）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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

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	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局《霍尔果斯经济开发区国家税务局税务事项通知书》（霍经国税通【2016】18317 号）及《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经

济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号）文件，公司之子公司霍尔果斯中驰文化传媒传媒有限公司自2016年1月1日至2020年12月31日享受新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税的税收优惠政策。

本公司下属子公司北京楚星时代国际广告有限公司、北京楚星美术设计有限责任公司及北京茶树菇信息科技有限公司享受小型微利企业税收优惠，该公司符合国家小微企业的规定，适用《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税（2014）34号）、《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2015年第17号），应纳税所得额小于20万元的，企业所得税税率执行20%减半征收。自2017年1月1日起，适用《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43号）文件，应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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

（1）自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）相关规定，采用未来适用法处理。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
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	无。

（2）自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。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
区分终止经营损益、持续经营损益列报	列示本期持续经营净利润 13,579,306.55 元，上期持续经营净利润 6,629,903.25 元。

（3）自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30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
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	无。
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	无。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更的情况。

3. 前期会计差错更正

(1) 会计差错更正的原因和内容

1) 置换产品的活跃交易市场合理公允市价取得存在较大难度

2015 年本公司与山西康禾农业有限责任公司（以下简称“山西康禾”）签订协议：本公司为山西康禾进行品牌传播，山西康禾提供等额价值的货物进行置换，置换产品包括酒、茶叶等，此项置换对价合计 10,000,000.00 元。公司原处理方式如下：以合同约定价值 10,000,000.00 元全额确认收入，置换产品按照所收到实物的价值*（1-毛利率）确认存货，差额部分结转对应项目成本；产品实际领用或销售存货时，按存货账面余额结转成本费用。

2015 年公司报表确认收入 1,553,207.55 元、营业成本 1,479,514.44 元，应交增值税-66,246.96 元，2015 年 12 月 31 日存货余额 7,446.15 元；2016 年报表确认收入 7,880,754.71 元、成本 4,654,974.28 元、管理费用 16,504.56 元，应交增值税-847,820.93 元，2016 年 12 月 31 日存货余额 2,435,148.05 元，影响 2016 年 12 月 31 日未分配利润 3,282,968.98 元。

上述置换产品无法于活跃交易市场中确认其合理公允市价，也无法获知其成本价，公司也无相关销售途径，从谨慎性角度考虑，为避免收入和存货高估，对上述账务处理全部冲回。

2) 对跨期及重分类事项进行追溯调整

公司对 2016 年度跨期及重分类事项进行梳理，并进行追溯调整。如：①公司 2016 年租赁王永位于中关村南大街甲 2 号 2 号楼 B 座 605、606 房屋作为办公使用，并按照每月 79,422.00 元租赁价格支付租金，该价格低于市场公允价值，公司于 2017 年度按照 2016 年的市场租价与已经支付的房租差额进行了房租的补提，并支付了该笔差额款项，合计金额 482,202.00 元；②公司为上海蓝色光标股份公司提供的“沃尔沃健康专车”项目服务于 2016 年整体执行完毕，公司按照 2015 年已收到的首付款确认 2015 年营业收入，提前确认收入 141,509.43 元；③其他跨期或重分类事项。综合考虑会计差错事项对税费的影响，累计影响资产总额 71,503.56 元、负债总额-142,595.37 元、净资产 214,098.92 元，影响当期损益-1,451,278.76 元，故进行更正。

3) 调整合并财务报表

公司于 2013 年 6 月收购公司股东王永和陈默持有的北京楚星时代国际广告有限公司（以下简称“楚星广告”）、北京楚星美术设计有限责任公司（以下简称“楚星美术”）各 67.00%股权。2013 年 7 月收购少数股东剩余 33.00%股权，上述两次交易应分别按同一控制下企业合并及收购少数股东权益处理，合计应确认资本公积 1,454,023.59 元。公司报表按照 2013 年 7 月 31 日收购两家公司 100.00%股权进行处理，确认资本公积 1,876,843.57 元，存在差异 422,819.98 元，故进行更正。

2015 年 10 月公司转让楚星广告 15%股权，合并时应按在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司长期股权投资处理，调整资本公积 989,731.98 元。本公司 2016 年报表中于 2016 年收到股权转让款时，确认投资收益 989,360.67 元，合并报表未调整资本公积，

上述事项综合影响资本公积-566,912.00 元、未分配利润 566,053.84 元、少数股东权益 888.16 元及投资收益 989,360.67 元，故进行更正。

4) 现金流量表科目重分类

公司对 2016 年度现金流量表进行重分类，并追溯调整。如：①将原计入“支付其他与经营活动有关的现金”的职工薪酬调整至“支付给职工以及为职工支付的现金”，影响金额 687,047.12 元；②将原计入“支付其他与投资活动有关的现金”、“收到其他与投资活动有关的现金”的购买及赎回银行理财产品调整至“投资支付的现金”、“收回投资收到的现金”，影响金额分别为 1,000,000.00 元；③将原计入“支付其他与经营活动有关的现金”的归还王永胜借款调整至“支付其他与筹资活动有关的现金”，影响金额 1,000,000.00 元；④其他重分类事项。上述事项累计影响“经营活动产生的现金流量净额”1,107,346.84 元、“投资活动产生的现金流量净额”-107,346.84 元及“筹资活动产生的现金流量净额”-1,000,000.00 元。

(2) 会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

1) 对合并资产负债表主要项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	9,490,750.00	-670,750.00	8,820,000.00
预付款项	20,950.00	-20,950.00	
其他应收款	337,213.00	279,282.00	616,495.00
存货	3,634,706.78	-2,695,869.11	938,837.67
其他流动资产	568,836.67	-204,081.71	364,754.96
固定资产	578,343.20	67,678.41	646,021.61
长期待摊费用	2,250,633.44	671,060.79	2,921,694.23
递延所得税资产	100.00	66,978.02	67,078.02
资产合计	24,053,085.33	-2,506,651.60	21,546,433.73
应付账款	235,150.00	653,631.80	888,781.80
预收款项	487,749.99	140,065.60	627,815.59
应付职工薪酬	385,445.04	227,637.21	613,082.25
应交税费	1,817,822.41	-194,674.91	1,623,147.50
其他应付款	6,248,154.55	163,756.60	6,411,911.15
负债合计	9,174,321.99	990,416.30	10,164,738.29
资本公积	1,876,843.57	566,912.00	2,443,755.57
盈余公积	354,243.24	-314,031.30	40,211.94
未分配利润	7,637,467.34	-3,749,090.44	3,888,376.90
少数股东权益	10,209.19	-858.16	9,351.03
所有者权益合计	14,878,763.34	-3,497,067.90	11,381,695.44

2) 对合并利润表主要项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	38,750,167.15	-7,771,172.23	30,978,994.92
营业成本	19,596,489.51	-4,910,400.69	14,686,088.82
税金及附加	76,780.36	126,059.69	202,840.05
销售费用	1,671,067.12	120,283.59	1,791,350.71
管理费用	7,530,718.84	-160,793.75	7,369,925.09
资产减值损失	-5,800.00	250,033.08	244,233.08
投资收益	990,425.01	-989,360.67	1,064.34
营业外收入	59,050.05	-4,847.52	54,202.53
所得税费用	1,546,209.76	-1,443,204.56	103,005.20
净利润	9,377,261.03	-2,747,357.78	6,629,903.25

3) 对合并现金流量表项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	23,098,063.09	209,363.47	23,307,426.56
收到其他与经营活动有关的现金	31,787.35	972,427.15	1,004,214.50
购买商品、接受劳务支付的现金	13,219,199.93	616,604.75	13,835,804.68
支付给职工以及为职工支付的现金	4,480,065.79	687,047.12	5,167,112.91
支付的各项税费	2,865,561.70	-387,309.14	2,478,252.56
支付其他与经营活动有关的现金	4,287,678.92	-841,898.95	3,445,779.97
经营活动产生的现金流量净额	-1,722,655.90	1,107,346.84	-615,309.06
收回投资收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,064.34	1,064.34
收到其他与投资活动有关的现金	1,001,064.34	-1,001,064.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,625,850.21	107,346.84	2,733,197.05
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-2,559,785.87	-107,346.84	-2,667,132.71
支付其他与筹资活动有关的现金	7,275.34	1,000,000.00	1,007,275.34
筹资活动产生的现金流量净额	6,558,724.66	-1,000,000.00	5,558,724.66

4) 对母公司资产负债表项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
----	-------	------	-------

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,810,750.00	-670,750.00	1,140,000.00
预付款项	20,150.00	-20,150.00	-
其他应收款	1,019,659.32	279,282.00	1,298,941.32
存货	3,634,706.78	-2,695,869.11	938,837.67
其他流动资产	568,836.67	-233,320.59	335,516.08
长期股权投资	1,209,221.70	345,126.85	1,554,348.55
固定资产	566,567.42	76,306.34	642,873.76
长期待摊费用	2,250,633.44	671,060.79	2,921,694.23
递延所得税资产	100.00	66,978.02	67,078.02
资产合计	17,872,271.67	-2,181,335.70	15,690,935.97
应付账款	237,350.00	651,431.80	888,781.80
预收款项	487,749.99	140,065.60	627,815.59
应付职工薪酬	385,445.04	227,637.21	613,082.25
应交税费	1,297,871.46	-223,913.79	1,073,957.67
其他应付款	6,921,422.71	163,756.60	7,085,179.31
负债合计	9,329,839.20	958,977.42	10,288,816.62
盈余公积	354,243.24	-314,031.30	40,211.94
未分配利润	3,188,189.23	-2,826,281.82	361,907.41
所有者权益合计	8,542,432.47	-3,140,313.12	5,402,119.35

5) 对母公司利润表报表项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	30,542,900.55	-7,771,172.23	22,771,728.32
营业成本	18,143,796.31	-4,910,400.69	13,233,395.62
税金及附加	17,937.73	126,059.69	143,997.42
销售费用	1,671,067.12	120,283.59	1,791,350.71
管理费用	7,415,408.13	-160,793.75	7,254,614.38
资产减值损失	-5,800.00	250,033.08	244,233.08
投资收益	987,129.61	-986,065.27	1,064.34
营业外收入	58,492.43	-4,847.52	53,644.91
所得税费用	1,546,209.76	-1,443,204.56	103,005.20
净利润	2,793,287.94	-2,744,062.38	49,225.56

6) 对母公司现金流量表项目的影响

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	22,078,918.09	208,789.04	22,287,707.13
收到其他与经营活动有关的现金	23,920.34	10,214.15	34,134.49
购买商品、接受劳务支付的现金	12,254,199.93	288,990.18	12,543,190.11
支付给职工以及为职工支付的现金	4,480,065.79	686,868.60	5,166,934.39
支付的各项税费	2,865,561.70	-387,309.14	2,478,252.56
支付其他与经营活动有关的现金	4,276,922.92	-176,893.29	4,100,029.63
经营活动产生的现金流量净额	-1,773,911.91	-192,653.16	-1,966,565.07
收回投资收到的现金	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,064.34	1,064.34
收到其他与投资活动有关的现金	1,001,064.34	-1,001,064.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,625,850.21	107,346.84	2,733,197.05
投资支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	-1,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,559,785.87	-107,346.84	-1,667,132.71
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	307,275.34	700,000.00	1,007,275.34
筹资活动产生的现金流量净额	5,258,724.66	300,000.00	5,558,724.66

本公司上述会计差错更正经公司 2018 年 4 月 25 日第二届董事会第十一次会议批准。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	570,482.75	56,655.32
银行存款	24,008,339.37	7,090,879.33
其他货币资金		
<u>合计</u>	<u>24,578,822.12</u>	<u>7,147,534.65</u>

(2) 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末不存在有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

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		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	4,098,774.00	100.00			4,098,774.00	8,820,000.00	100.00			8,820,000.00
坏账准备的应收账款										
其中：组合 1	4,098,774.00	100.00			4,098,774.00	8,820,000.00	100.00			8,820,000.00
组合 2										
单项金额不重大但单独计										
提坏账准备的应收账款										
合计	4,098,774.00	100.00			4,098,774.00	8,820,000.00	100.00			8,820,000.00

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,098,774.00		
合计	4,098,774.00		

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
海南省商务厅	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	60.99
海口市会展局	非关联方	800,000.00	1 年以内	19.52
北京居然设计家居连锁集团有限公司	非关联方	425,600.00	1 年以内	10.38

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京居然福康养老用品服务有限公司	非关联方	204,174.00	1年以内	4.98
中民优家物业投资有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	2.44
<u>合计</u>		<u>4,029,774.00</u>		<u>98.31</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	17,842,599.13	100.00		
<u>合计</u>	<u>17,842,599.13</u>	<u>100.00</u>		

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例(%)
神州电视有限公司	非关联方	9,316,037.74	1年以内	52.21
东阳新视觉影视文化有限公司	非关联方	7,333,333.33	1年以内	41.10
Kevin Rudd Associates	非关联方	956,172.45	1年以内	5.36
光明网传播有限公司	非关联方	130,000.00	1年以内	0.73
北京华鼎方略国际咨询有限公司	非关联方	75,471.70	1年以内	0.42
<u>合计</u>		<u>17,811,015.22</u>		<u>99.82</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

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		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	4,094,708.00	93.34			4,094,708.00	532,152.00	85.27			532,152.00
坏账准备的其他应收款										
其中：组合1	3,950,765.00	90.06			3,950,765.00					
组合2	143,943.00	3.28			143,943.00	532,152.00	85.27			532,152.00

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计	292,123.00	6.66	7,591.00	2.60	284,532.00	91,934.00	14.73	7,591.00	8.26	84,343.00
提坏账准备的其他应收款										
合计	<u>4,386,831.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,591.00</u>	-	<u>4,379,240.00</u>	<u>624,086.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,591.00</u>	-	<u>616,495.00</u>

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,950,765.00		
合计	<u>3,950,765.00</u>		

(4) 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
组合 2	143,943.00			关联方及备用金款 项不计提
合计	<u>143,943.00</u>			

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	4,222,833.00	208,476.00
往来款	135,832.00	285,832.00
备用金	24,810.00	127,187.00
其他	3,356.00	2,591.00
合计	<u>4,386,831.00</u>	<u>624,086.00</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

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
神州电视有限公司	押金、保证金	3,950,000.00	1 年以内	90.04	
罗斌	往来款	135,832.00	1-2 年	3.10	
王永	押金、保证金	119,133.00	1-2 年	2.72	
中央电视台	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	2.28	
北京贝英斯信息技术有限公司	押金、保证金	46,700.00	1 年以内	1.06	
<u>合计</u>	-	<u>4,351,665.00</u>		<u>99.20</u>	

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
库存商品	1,075,222.34	229,518.67	845,703.67	1,199,558.73	260,721.06	938,837.67
<u>合计</u>	<u>1,075,222.34</u>	<u>229,518.67</u>	<u>845,703.67</u>	<u>1,199,558.73</u>	<u>260,721.06</u>	<u>938,837.67</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	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	
库存商品	260,721.06			31,202.39		229,518.67
<u>合计</u>	<u>260,721.06</u>			<u>31,202.39</u>		<u>229,518.67</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	无变现价值和销售渠道	库存商品领用

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	15,000,000.00	
待抵扣的进项税	202,674.65	29,238.88
预缴所得税	78.47	335,516.08

项目	期末余额	期初余额
上市中介费	614,027.55	
<u>合计</u>	<u>15,816,780.67</u>	<u>364,754.96</u>

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			1,398,870.83	668,087.79	<u>2,066,958.62</u>
2. 本期增加金额			77,200.00	248,906.96	<u>326,106.96</u>
(1) 购置			77,200.00	248,906.96	<u>326,106.96</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			62,957.00		<u>62,957.00</u>
(1) 处置或报废			62,957.00		<u>62,957.00</u>
4. 期末余额			1,413,113.83	916,994.75	<u>2,330,108.58</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额			979,541.85	441,395.16	<u>1,420,937.01</u>
2. 本期增加金额			264,824.62	84,087.83	<u>348,912.45</u>
(1) 计提			264,824.62	84,087.83	<u>348,912.45</u>
3. 本期减少金额			59,809.15		<u>59,809.15</u>
(1) 处置或报废			59,809.15		<u>59,809.15</u>
4. 期末余额			1,184,557.32	525,482.99	<u>1,710,040.31</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			228,556.51	391,511.76	<u>620,068.27</u>
2. 期初账面价值			419,328.98	226,692.63	<u>646,021.61</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

本公司期末无暂时闲置固定资产。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

本公司期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

8. 无形资产

项目	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	47,313.68		<u>47,313.68</u>
2. 本期增加金额	170,940.17		<u>170,940.17</u>
(1) 购置	170,940.17		<u>170,940.17</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	218,253.85		<u>218,253.85</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	23,296.09		<u>23,296.09</u>
2. 本期增加金额	18,976.37		<u>18,976.37</u>
(1) 计提	18,976.37		<u>18,976.37</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	42,272.46		<u>42,272.46</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	软件使用权	专利权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	175,981.39		<u>175,981.39</u>
2. 期初账面价值	24,017.59		<u>24,017.59</u>

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
服务器	2,374.97		2,374.97		
红圈移动营销管理平台	2,336,428.82		467,285.92		1,869,142.90
装修款	582,890.44	233,408.17	245,009.63		571,288.98
其他		20,000.00	1,111.12		18,888.88
<u>合计</u>	<u>2,921,694.23</u>	<u>253,408.17</u>	<u>715,781.64</u>		<u>2,459,320.76</u>

10. 递延所得税资产

(1) 未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	237,109.67	59,277.42	268,312.06	67,078.02
<u>合计</u>	<u>237,109.67</u>	<u>59,277.42</u>	<u>268,312.06</u>	<u>67,078.02</u>

11. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,234,537.52	888,781.80
<u>合计</u>	<u>2,234,537.52</u>	<u>888,781.80</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

12. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	34,206,002.31	627,815.59

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	240,000.00	
<u>合计</u>	<u>34,446,002.31</u>	<u>627,815.59</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
商务部流通发展司	240,000.00	未验收
<u>合计</u>	<u>240,000.00</u>	

13. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	591,089.46	7,921,985.79	7,571,769.20	941,306.05
离职后福利中-设定提存计划负债	21,992.79	383,275.91	368,627.57	36,641.13
辞退福利		12,000.00	12,000.00	
一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>613,082.25</u>	<u>8,317,261.70</u>	<u>7,952,396.77</u>	<u>977,947.18</u>

(2) 短期薪酬

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	485,188.51	7,045,779.20	6,768,595.97	762,371.74
二、职工福利费		143,809.46	143,809.46	
三、社会保险费	18,572.97	324,588.36	312,088.33	31,073.00
其中：1. 医疗保险费	16,582.80	289,808.80	278,648.00	27,743.60
2. 工伤保险费	663.39	11,594.39	11,147.78	1,110.00
3. 生育保险费	1,326.78	23,185.17	22,292.55	2,219.40
四、住房公积金		174,576.00	174,576.00	
五、工会经费和职工教育经费	87,327.98	233,232.77	172,699.44	147,861.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>591,089.46</u>	<u>7,921,985.79</u>	<u>7,571,769.20</u>	<u>941,306.05</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	21,104.25	367,789.08	353,732.88	35,160.45
2. 失业保险费	888.54	15,486.83	14,894.69	1,480.68
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>21,992.79</u>	<u>383,275.91</u>	<u>368,627.57</u>	<u>36,641.13</u>

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	12,000.00	
<u>合计</u>	<u>12,000.00</u>	

14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,023,800.81	
2. 增值税	813,693.71	1,398,841.16
3. 城市维护建设税	84,807.91	125,768.78
4. 教育费附加	60,309.95	89,567.71
5. 代扣代缴个人所得税	26,190.79	8,969.85
<u>合计</u>	<u>2,008,803.17</u>	<u>1,623,147.50</u>

15. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
定向增发暂收认购款		5,566,000.00
员工垫付款	394,871.12	10,000.00
关联方往来款		719,702.00
保证金	26,000.00	
其他	40,684.00	116,209.15
<u>合计</u>	<u>461,555.12</u>	<u>6,411,911.15</u>

16. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其他	合计
一、有限售条件股份	3,750,001.00	5,060,000.00			-2,734,532.00	2,325,468.00
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	3,750,001.00	5,060,000.00			-2,734,532.00	2,325,468.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	3,750,001.00	5,060,000.00			-2,734,532.00	2,325,468.00
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	1,249,999.00				2,734,532.00	2,734,532.00
1. 人民币普通股	1,249,999.00				2,734,532.00	2,734,532.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	5,000,000.00	5,060,000.00				5,060,000.00

17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,443,755.57	726,720.14		3,170,475.71
合计	2,443,755.57	726,720.14		3,170,475.71

注 1：2016 年 11 月 29 日，公司第五次临时股东大会决议通过：采用定向增发的方式向王永、艾丰、陈默、冯军、张吕清、李光斗、谭子杰共 7 名自然人发行股票 5,060,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格 1.10 元/股，募集资金总额 5,566,000.00 元，全国中小企业股份转让系统有限责任公司

于 2017 年 3 月 6 日予以确认，公司将本次定向增发发行股票所募集资金中的 5,060,000.00 元用于增加公司注册资本，剩余 506,000.00 元计入资本公积-股本溢价并扣除与定增发行的直接相关费用 118,867.93 元，共增加资本公积-股本溢价 387,132.07 元。

注 2：2017 年存在以权益结算的立即执行的股份支付，确认资本公积-股本溢价 339,588.07 元。

18. 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	40,211.94	875,040.64		915,252.58
<u>合计</u>	<u>40,211.94</u>	<u>875,040.64</u>		<u>915,252.58</u>

19. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	3,888,376.90	-1,460,895.04
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-1,276,227.39
调整后期初未分配利润	3,888,376.90	-2,737,122.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,577,206.19	6,630,421.89
减：提取法定盈余公积	875,040.64	4,922.56
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,590,542.45	3,888,376.90

20. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	70,642,242.77	30,974,147.40
其中：BMBA	738,413.20	1,011,170.25
品牌活动服务	24,710,698.17	17,500,629.47
品牌咨询与公关传播	45,193,131.40	12,462,347.68
其他业务收入	101.71	4,847.52
<u>合计</u>	<u>70,642,344.48</u>	<u>30,978,994.92</u>
主营业务成本	42,468,176.46	14,686,088.82
其中：BMBA	205,980.11	444,463.02
品牌活动服务	7,972,486.46	10,689,061.54
品牌咨询与公关传播	34,289,709.89	3,552,564.26

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>42,468,176.46</u>	<u>14,686,088.82</u>

21. 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	154,630.99	114,881.70	7%
教育费附加	110,450.72	82,058.35	3%、2%
文化事业建设费	12,926.97		3%
其他	1,000.00	5,900.00	
<u>合计</u>	<u>279,008.68</u>	<u>202,840.05</u>	

22. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,087,704.40	1,668,568.40
差旅交通费	96,729.65	94,482.61
业务招待费	4,892.00	
广告宣传费	183,265.05	
办公费	5,389.26	24,348.70
其他	1,053.00	3,951.00
<u>合计</u>	<u>2,379,033.36</u>	<u>1,791,350.71</u>

23. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
工资及奖金	4,147,201.66	2,573,429.62
房租物业费	2,235,091.50	1,631,395.03
折旧与摊销	1,083,670.46	555,182.15
社保及公积金	412,048.33	308,606.11
办公费	409,503.90	505,734.15
服务费	351,836.10	949,108.24
差旅交通费	348,230.04	210,722.38
职工教育经费及工会经费	222,746.27	179,209.57
职工福利费	78,900.68	224,582.19

费用性质	本期发生额	上期发生额
业务招待费	28,592.61	104,876.03
股份支付	339,588.07	
其他	56,695.31	127,079.62
<u>合计</u>	<u>9,714,104.93</u>	<u>7,369,925.09</u>

24. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	39,155.29	4,214.50
手续费	11,309.09	9,330.09
<u>合计</u>	<u>-27,846.20</u>	<u>5,115.59</u>

25. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失		113,327.20
2. 存货跌价损失		130,905.88
<u>合计</u>		<u>244,233.08</u>

26. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	318,994.42	1,064.34
<u>合计</u>	<u>318,994.42</u>	<u>1,064.34</u>

27. 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
1. 非流动资产处置利得小计	8,852.18	50,284.84	8,852.18
其中：固定资产处置利得	8,852.18	50,284.84	8,852.18
无形资产处置利得			
2. 政府补助	500,000.00		500,000.00

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
3. 其他	3,124.18	3,917.69	3,124.18
<u>合计</u>	<u>511,976.36</u>	<u>54,202.53</u>	<u>511,976.36</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
海淀金融办促进企业上市专项资金	500,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>		-

28. 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
其他	7,500.01	1,800.00	7,500.01
<u>合计</u>	<u>7,500.01</u>	<u>1,800.00</u>	<u>7,500.01</u>

29. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	3,074,031.47	103,005.20
其中：当期所得税	3,066,230.87	123,084.13
递延所得税	7,800.60	-20,078.93

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	16,653,338.02	6,732,908.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,163,334.51	1,683,227.11
某些子公司适用不同税率的影响	-1,258,769.60	-1,646,481.36
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	117,025.56	64,947.51
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	52,441.00	1,311.94
所得税费用合计	<u>3,074,031.47</u>	<u>103,005.20</u>

30. 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
利息收入	39,155.29	4,214.50
往来款	393,680.00	1,000,000.00
政府补助	500,000.00	
<u>合计</u>	<u>932,835.29</u>	<u>1,004,214.50</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
房租物业费	2,689,273.50	1,149,193.03
服务费	351,836.10	949,108.24
办公费	414,893.16	530,082.85
差旅交通费	444,959.69	305,204.99
押金、保证金	4,057,000.00	208,476.00
业务招待费	33,484.61	104,876.03
财务费用	11,309.09	2,054.75
其他	323,361.55	196,784.08
<u>合计</u>	<u>8,326,117.70</u>	<u>3,445,779.97</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
关联方借款		1,000,000.00
<u>合计</u>		<u>1,000,000.00</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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		1,007,275.34
定增费用	126,000.00	
上市筹备款	650,000.00	
<u>合计</u>	<u>776,000.00</u>	<u>1,007,275.34</u>

31. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	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	13,579,306.55	6,629,903.25
加：资产减值准备		244,233.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,912.45	297,674.12
无形资产摊销	18,976.37	4,731.36
长期待摊费用摊销	715,781.64	252,776.67
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）	-8,852.18	-50,284.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-318,994.42	-1,064.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,800.60	-20,078.93
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）	93,134.00	-66,024.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,213,368.13	-7,526,737.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,914,749.13	-380,437.18
其他	339,588.07	
经营活动产生的现金流量净额	34,477,034.08	-615,309.06

(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	24,578,822.12	7,147,534.65
其中：1. 库存现金	570,482.75	56,655.32
2. 可随时用于支付的银行存款	24,008,339.37	7,090,879.33

项目	期末余额	期初余额
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	24,578,822.12	7,147,534.65
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		

32. 政府补助

（1）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
海淀金融办促进企业上市专项资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期未发生的非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

（1）本期未发生的同一控制下企业合并。

3. 反向购买

（1）本期无反向购买情况。

4. 处置子公司

（1）本期无处置子公司情况。

5. 其他原因的合并范围变动

2017年2月28日本公司设立全资子公司北京茶树菇信息科技有限公司，自该公司成立起，本公司将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 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		
北京楚星美术设计有限责任公司	北京市	北京市	互联网信息服务业务； 工艺美术设计等	100.00		100.00	同一控制下 企业合并
北京楚星时代国际广告有限公司	北京市	北京市	设计、制作、代理、发 布国内及外商来华广告	85.00		85.00	同一控制下 企业合并
霍尔果斯中驰文化传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	会议服务、承办展览展 示活动；企业策划等	100.00		100.00	设立
北京茶树菇信息科技有限公司	北京市	北京市	互联网信息服务；技术 开发、转让、咨询等	100.00		100.00	设立

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值

无

十一、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为自然人股东王永及陈默，二者为夫妻关系，其中王永为公司法定代表人，截至2017年12月31日，王永直接持有本公司45.76%股份，并通过宁波梅山保税港区今品投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司2.79%股份；陈默直接持有本公司30.17%股份，并通过宁波梅山保税港区今品投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人宁波梅山保税港区旗胜投资管理有限公司间接持有公司1.00%股份，二者合计直接及间接持有本公司79.72%股份。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 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
王永	公司实际控制人
陈默	公司实际控制人
王永胜	子公司霍尔果斯中驰文化传媒有限公司法定代表人
湖北绝对力量体育健身有限公司	2017 年股东王永持股 15%
北京三和智业咨询有限公司	前董事艾丰担任监事

6. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京三和智业咨询有限公司	BMBA		97,087.38
<u>合计</u>			<u>97,087.38</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北绝对力量体育健身有限公司	BMBA	3,773.58	
<u>合计</u>		<u>3,773.58</u>	

（3）关联租赁情况

① 公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
陈默	品牌联盟（北京）		2015.09.01	2016.08.31	市场价		66,927.38
陈默	咨询股份公司	房租租赁	2016.01.01	2016.12.31	市场价		132,934.11
王永			2016.04.01	2019.12.31	市场价	1,596,000.00	1,197,000.00
<u>合计</u>						<u>1,596,000.00</u>	<u>1,396,861.49</u>

7. 关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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

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
其他应收款	王永	119,133.00		119,133.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	王永胜		237,500.00
其他应付款	王永		482,202.00

十二、股份支付

本公司于2016年11月与谭子杰（副总经理）签署认购协议，定向发行40,000.00股股票，认购价格为每股人民币1.1元。协议约定于证券登记系统转记入谭子杰名下时视为股票交付实现，并于2017年3月公司完成股权变更登记。

2017年7月，品牌联盟控制人陈默将其持有503,000.00股股份（占公司总股本5.00%）转让给宁波梅山保税港区今品投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“今品投资”），转让价格为每股人民币9.94元，转让对价为4,999,820.00元。该合伙企业出资额5,000,000.00元，合伙人为王永、宁波梅山保税港区旗胜投资管理有限公司及本公司部分员工。2017年7月本公司与员工签订的授予激励股份协议书，约定：设立今品投资作为持股平台对员工进行股权激励。本次股权激励计划对员工的授予价格为每股公司股份9.94元。

由于公司自挂牌以来未在二级市场活跃交易，不存在市场交易参考价格；同期无引入外部机构投资者相对公允的股票发行价格，故公司以2017年6月30日为基准日进行企业价值评估，并以评估的公司股票的公允价值计算两次股份支付影响。沃克森(北京)国际资产评估有限公司对公司2017年6月30日股票的公允价值进行评估，并出具了沃克森评报字（2018）第0325号评估报告。经评估，公司2017年6月30日股票的公允价值为9,647.24万元，折合每股人民币9.59元。根据评估结果，向高管谭子杰定向发行股票实际构成股份支付，确认股份支付339,588.07元；2017年7月控股股东通过持股平台向员工转让股权的价格高于其公允价值，实际未构成股份支付。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

根据本公司董事会决议，本年的利润分配预案为：以公司2017年12月31日股本10,060,000.00股为基础，向全体股东每10股送8股，剩余利润结转下一年度。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

无。

2. 资产置换

无。

3. 年金计划

无。

4. 终止经营

无。

6. 借款费用

无。

7. 外币折算

无。

8. 租赁

（1）融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

（2）经营租赁出租人租出资产情况

无。

（3）融资租赁承租人

无。

（4）披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

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		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										
其中： 组合 1	3,469,000.00	100.00			3,469,000.00	1,140,000.00	100.00			1,140,000.00
组合 2										
单项金额不重大但单独计提										
坏账准备的应收账款										
合计	3,469,000.00	100.00			3,469,000.00	1,140,000.00	100.00			1,140,000.00

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,469,000.00		
合计	3,469,000.00		

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
海南省商务厅	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	72.07
海口会展局	非关联方	800,000.00	1 年以内	23.06
中民优家物业投资有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.88
福建泉州匹克体育用品有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	1.44
凯儿得乐 (深圳) 科技发展有限公司	非关联方	19,000.00	1 年以内	0.55
合计		3,469,000.00		100.00

2. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
北京楚星美术设计有限责任公司	1,422,506.52		
北京楚星时代国际广告有限公司	131,842.03		
北京茶树菇信息科技有限公司		2,000,000.00	
霍尔果斯中驰文化传媒有限公司		2,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,554,348.55</u>	<u>4,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	现金红利
北京楚星美术设计有限责任公司				
北京楚星时代国际广告有限公司				
北京茶树菇信息科技有限公司				
霍尔果斯中驰文化传媒有限公司				
<u>合计</u>				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
北京楚星美术设计有限责任公司			1,422,506.52	
北京楚星时代国际广告有限公司			131,842.03	
北京茶树菇信息科技有限公司			2,000,000.00	
霍尔果斯中驰文化传媒有限公司			2,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>5,554,348.55</u>	

3. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	59,609,751.55	22,766,880.80
其中:BMBA	738,413.20	1,011,170.25
品牌活动服务	24,691,830.25	17,500,910.01
品牌咨询与公关传播	34,179,508.10	4,254,800.54

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	101.71	4,847.52
<u>合计</u>	<u>59,609,853.26</u>	<u>22,771,728.32</u>
主营业务成本	37,644,062.47	13,233,395.62
其中:BMBA	205,980.11	444,463.02
品牌活动服务	7,972,486.46	10,707,929.46
品牌咨询与公关传播	29,465,595.90	2,081,003.14
其他业务成本		
<u>合计</u>	<u>37,644,062.47</u>	<u>13,233,395.62</u>

4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
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	318,994.42	1,064.34
<u>合计</u>	<u>318,994.42</u>	<u>1,064.34</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	0.60	1.54	1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58	1.47	1.47

2. 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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 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	8,852.18	50,284.84
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	500,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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	-4,375.83	2,117.69
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	318,994.42	1,064.34
非经常性损益合计	823,470.77	53,466.87
减：所得税影响金额	203,654.64	13,227.31
扣除所得税影响后的非经常性损益	619,816.13	40,239.56
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	618,488.30	40,239.56
归属于少数股东的非经常性损益	1,327.83	

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：

公司董事会办公室