



品 牌 联 盟

NEEQ:837940

品牌联盟（北京）咨询股份公司

Brand Union (Beijing) Consulting Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月25日，“寻找鲨鱼苗”2018(第二届)新三板品牌峰会在北京顺义举行。本次峰会是2018年两会后首场新三板品牌领域的大型会议，旨在着力打造一个解读政策趋势、分享企业运营智慧、赢得投资机构信任、获得市场拓展机会的高质量交流平台。



2018年5月20日，“优雅奋进·知遇未来”居然之家(第十一届)品牌女性高峰论坛在京举行了开幕式。十届全国人大常委会副委员长、全国妇联原主席、中国关心下一代工作委员会主任顾秀莲出席了开幕式并致辞。



品牌联盟旗下子公司霍尔果斯中驰文化传媒有限公司获得中央电视台 2018 年度广告代理资格，有效期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。



2018 年 3 月 4 日至 7 日，品牌联盟商学院 BMBA 六期、七期学员杭州游学之旅成功举行。学员进行了为期四天的游学，组织学员参观湖畔大学、吉利控股集团、阿里巴巴集团、金加瀛桐乡展览馆，并听取吉利汽车集团副总裁的主题分享。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

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、公司全资子公司
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、公司全资子公司
茶树菇	指	北京茶树菇信息科技有限公司、公司全资子公司
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)咨询股份公司股东会
董事会	指	品牌联盟(北京)咨询股份公司董事会
监事会	指	品牌联盟(北京)咨询股份公司监事会
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

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）李岩岚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	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。 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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605

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈敏
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-51581866
传真	010-51626255
电子邮箱	chenmin1@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605，邮编：100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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）	L7299 租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	品牌活动、品牌教育、公关传播、品牌咨询、品牌大数据
普通股股票转让方式	集合竞价交易
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
实际控制人及其一致行动人	王永、陈默

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110108744737443P	否
金融许可证机构编码	—	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（元）	10,060,000	否
—		

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	否
会计师事务所	—
签字注册会计师姓名	—
会计师事务所办公地址	—

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018 年 7 月 6 日,公司在全国中小企业股份转让系统发布《2017 年年度权益分派实施公告》(2018-020),按照每 10 股送(转)8 股实施权益分派并在中国证券登记结算有限责任公司进行权益分派登记,送(转)股于 2018 年 7 月 16 日到账,权益分派后公司总股数变更为 1810.8 万股。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,271,932.31	23,326,679.02	72.64%
毛利率	40.95%	65.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,260,912.42	7,901,057.53	29.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,114,084.92	7,893,566.00	28.13%
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）	28.61%	65.12%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	28.20%	65.06%	-
基本每股收益	1.02	0.79	29.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,533,731.81	70,876,567.43	10.80%
负债总计	37,504,907.34	40,128,845.30	-6.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,997,183.16	30,736,270.74	33.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.08	3.06	33.33%
资产负债率（母公司）	69.35%	70.66%	-
资产负债率（合并）	47.76%	56.62%	-
流动比率	2.02	1.68	-
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	-5,592,082.78	25,823,974.37	-121.65%
应收账款周转率	5.99	3.69	-
存货周转率	2.15	2.30	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.80%	176.75%	-

营业收入增长率	72.64%	147.78%	—
净利润增长率	30.09%	364.51%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,060,000	10,060,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立伊始，始终秉持着“产业品牌化，品牌产业化”的理念，专注于推动中国品牌群体崛起，立志成为中国领先的企业品牌建设一站式服务商。公司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业务板块，并可根据客户需求为不同客户提供定制化的品牌一站式服务。

公司作为国内大型品牌活动平台建设的先驱者，深耕品牌建设与发展，深入了解客户需求，始终以客户需求作为公司发展的基础。公司了解到客户需要通过塑造、提升品牌形象体现企业的价值理念、增强企业公信力，以期帮助企业提升品牌竞争力，赢得更多的合作与支持。因此，公司以客户需求为出发点，发展了如下商业模式：

1、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、品牌大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B MBA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。

2、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提供项目预算申请，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。

3、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，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

随着国务院批复发改委将每年5月10日定为中国品牌日，中国企业的品牌意识和品牌建设有了很大提升。品牌联盟多年的平台积累与品牌积累也被迅速释放，报告期内公司业务数量得到持续提升。

1、公司财务状况：报告期内，公司运营情况相对平稳，财务状况良好。截止报告期末，公司资产总额 78,533,731.81 元，较上年末增加 10.80%； 负债总额 37,504,907.34 元，较上年末降低 6.54%； 归属于挂牌公司股东的净资产 40,997,183.16 元，较上年末增长 33.38%。 公司净资产增长的主要原因系公司经营状况良好，经营盈利增加所致。

2、公司经营成果：2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 40,271,932.31 元，同比增加 72.64%； 归属于挂牌公司股东的净利润 10,260,912.42 元，同比增加 29.87%。营业收入增加的主要原因是本报告

期相比去年同期增加了广告投放业务，因此收入随之增长。报告期内，公司营业总成本为 29,932,472.12 元，同比增长 110.30%，主要原因是本报告期相比去年同期增加了广告投放业务及扩充人力，公司的营业成本、销售费用、管理费用等均有所增加。报告期内，公司净利润为 10,281,102.34 元，较上年同期增长 30.09%，主要原因是本年度销售收入增长，净利润也随之增长所致。

3、现金流量情况：报告期内，经营活动产生的现金流入为 38,189,167.20 元，较上年同期下降 43.95%。主要原因为公司为了拓展业务收入，给予客户一定的回款账期，导致经营活动产生的现金流入相比去年同期减少。经营活动产生的现金流量净额为-5,592,082.78 元，较上年同期下降 121.65%，主要原因是公司为了拓展业务增加收入，给予客户一定的回款账期，导致经营活动产生的现金流入减少，同时为了项目按进度开展，垫支了部分项目成本支出，故导致经营活动产生的现金流量净额相比去年同期减少。本期投资活动产生的现金流量净额为-17,329,692.40 元，较上年同期下降 10,728.69%，主要原因是将闲置资金用于购买理财产品所致。

此外，公司通过多年举办“新三板品牌峰会”、“品牌中国（女性）高峰论坛”等活动，在国内品牌市场已经形成一定的影响力且客户的认可度较高，为公司积累了大量优质的客户资源；在开发客户的过程中，公司各业务模块既可以单项开发，还可以并项深度开发，极大地提升了客户资源开发潜力。

随着国家品牌战略的实施，以及市场对品牌需求度的提升，公司管理层非常看好行业的发展趋势。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险：截止报告期末，公司控股股东为王永，其持有公司股份 4,597,500 股，占公司股份的 45.70%。公司股东陈默持有公司股份 3,035,124 股，占公司股份的 30.17%。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。

应对措施：通过建立健全完备的公司表决机制，各股东依法行使表决权，最大限度的保护中小股东利益，使公司正常运营。

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，公司面临核心人才流失的风险。

应对措施：公司通过建立有竞争力的薪酬体系及激励机制，维系公司现有核心技术人员，降低人才流失风险。此外，公司努力提高自身的经济发展能力，提升公司的知名度，为公司员工提供更有竞争力的发展平台，最大限度地提高核心技术人才的归属感、成就感和荣誉感，促进企业和人才双赢。

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。报告期内，公司实现营业收入 4,027.19 万元，净利润 1,028.11 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。

应对措施：公司认真了解市场及行业情况，保持市场的敏感度，逐步提升经营业绩，增强市场抗风险能力；通过员工激励措施，将核心员工留在企业，保持企业的竞争力；同时，在提升市场占有率的同时规范运营，内外并行，共同提升公司的品牌影响力，使企业处在良性发展的轨道上。

四、 企业社会责任

公司始终把企业发展与社会责任并重，在追求经济效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。公司多年来赞助支持“顺风车”活动、“春节回家顺风车”等公益活动，为春节期间返乡回城人群提供免费公益顺风车。2018年1月31日，“2018春节回家顺风车公益活动启动仪式”在北京市举行。2018年6月16日，在公司的赞助支持下，第七届“顺风车日”在北京汽车博物馆召开，将顺风车公益活动进行爱心传递。随着企业的不断发展，公司将不断改善员工工作环境，同时为社会公益事业的发展增添更多力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	2,000,000.00	798,000.00

（二）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。”

自做出承诺至今，所有承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,984,531	39.61%	-836,500	3,148,031	31.29%
	其中：控股股东、实际控制人	2,174,405	21.61%	-723,750	1,450,655	14.42%
	董事、监事、高管	2,259,405	22.46%	-717,750	1,541,655	15.32%
	核心员工	-		0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,075,469	60.39%	836,500	6,911,969	68.71%
	其中：控股股东、实际控制人	5,464,219	54.32%	717,750	6,181,969	61.45%
	董事、监事、高管	5,719,219	56.85%	717,750	6,436,969	63.99%
	核心员工	-		0	-	
总股本		10,060,000	-	0	10,060,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王永	4,603,500	-6,000	4,597,500	45.70%	3,905,626	691,874
2	陈默	3,035,124	0	3,035,124	30.17%	2,276,343	758,781
合计		7,638,624	-6,000	7,632,624	75.87%	6,181,969	1,450,655
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 王永与陈默是夫妻关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

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。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

王永，简历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。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王永	董事长	男	1974年05月16日	博士	2016年9月-2019年9月	是
陈默	董事、总经理	女	1975年03月20日	硕士	2016年9月-2019年9月	是
张吕清	董事	男	1972年11月06日	在职研究生	2016年9月-2019年9月	否
谭子杰	董事、副总经理	男	1986年10月22日	本科	2017年4月-2019年9月	是
李岩岚	董事	女	1975年06月07日	本科	2017年11月-2019年9月	是
李光斗	监事会主席	男	1966年03月20日	大学	2016年9月-2019年9月	否
孙金成	监事	男	1963年03月12日	高中	2016年9月-2019年9月	是
王祥龙	监事	男	1971年06月05日	大学	2016年9月-2019年9月	否
陈敏	财务总监兼董事会秘书	女	1970年06月18日	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、实际控制人间关系：

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	4,603,500	-6,000	4,597,500	45.70%	-
陈默	董事、总经理	3,035,124	-	3,035,124	30.17%	-
张吕清	董事	200,000	-	200,000	1.99%	-
谭子杰	董事、副总经理	40,000	6,000	46,000	0.46%	-
李光斗	监事会主席	100,000	-	100,000	0.99%	-
合计	-	7,978,624	0	7,978,624	79.31%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政财务管理人员	18	18
策划及项目运营人员	35	43
销售人员	14	13
员工总计	67	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	34	40
专科	26	30
专科以下	4	1
员工总计	67	74

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：

人员变动情况：报告期内，公司进行适当的人员调整，人员结构及流动性不大，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。

人才引进情况：报告期内，公司在人才引进上加大力度，扩大招聘方式和渠道，采取招聘社会专业人才和招聘应届毕业生相结合的方式引进人才，为公司补充新鲜血液，充实公司专业技术人才和管理人才队伍。

员工培训情况：报告期内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可以规划。

薪酬政策情况：报告期内，公司不断完善薪酬政策体系，优化薪酬结构，制定多项薪酬优待政策，不断提高管理效能，推动公司进步。

离退休情况：报告期内，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：

☐适用 ☒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）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计

否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,657,046.94	24,578,822.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	9,338,125.87	4,098,774.00
预付款项	六、3	3,428,125.84	17,842,599.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,768,067.63	4,379,240.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	21,239,329.91	845,703.67
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	33,304,011.28	15,816,780.67

流动资产合计		75,734,707.47	67,561,919.59
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	468,087.82	620,068.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	183,427.16	175,981.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	2,088,231.94	2,459,320.76
递延所得税资产	六、10	59,277.42	59,277.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,799,024.34	3,314,647.84
资产总计		78,533,731.81	70,876,567.43
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			
应付票据及应付账款	六、11	930,240.34	2,234,537.52
预收款项	六、12	35,104,116.69	34,446,002.31
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	864,024.04	977,947.18
应交税费	六、14	569,612.95	2,008,803.17
其他应付款	六、15	36,913.32	461,555.12
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		37,504,907.34	40,128,845.30

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		37,504,907.34	40,128,845.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	10,060,000.00	10,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	3,170,475.71	3,170,475.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	915,252.58	915,252.58
一般风险准备			
未分配利润	六、19	26,851,454.87	16,590,542.45
归属于母公司所有者权益合计		40,997,183.16	30,736,270.74
少数股东权益		31,641.31	11,451.39
所有者权益合计		41,028,824.47	30,747,722.13
负债和所有者权益总计		78,533,731.81	70,876,567.43

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		1,493,416.65	24,434,970.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	4,235,000.00	3,469,000.00
预付款项		3,411,698.66	10,509,265.80
其他应收款		6,533,304.16	4,231,775.00

存货		14,723,246.33	845,703.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,109,449.25	15,673,188.61
流动资产合计		62,506,115.05	59,163,903.10
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	5,554,348.55
投资性房地产			
固定资产		409,222.80	553,869.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		183,427.16	175,981.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,088,231.94	2,459,320.76
递延所得税资产		59,277.42	59,277.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,294,507.87	8,802,797.39
资产总计		70,800,622.92	67,966,700.49
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			
应付票据及应付账款		930,240.34	2,186,964.70
预收款项		17,488,046.34	14,612,668.92
应付职工薪酬		783,509.17	889,787.95
应交税费		539,825.67	2,008,463.17
其他应付款		29,359,351.95	28,329,569.82
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		49,100,973.47	48,027,454.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		49,100,973.47	48,027,454.56
所有者权益：			
股本		10,060,000.00	10,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		726,720.14	726,720.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		915,252.58	915,252.58
一般风险准备			
未分配利润		9,997,676.73	8,237,273.21
所有者权益合计		21,699,649.45	19,939,245.93
负债和所有者权益合计		70,800,622.92	67,966,700.49

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

(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		40,271,932.31	23,326,679.02
其中：营业收入	六、20	40,271,932.31	23,326,679.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,932,472.12	14,233,486.71
其中：营业成本	六、20	23,782,588.54	8,132,466.96
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	114,768.92	205,395.57
销售费用	六、22	601,353.60	2,422,298.54

管理费用	六、23	5,466,569.22	3,498,122.06
研发费用			
财务费用	六、24	-32,808.16	-24,796.42
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、25	349,446.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,688,906.79	9,093,192.31
加：营业外收入	六、26	195,770.00	12,088.60
减：营业外支出	六、27		2,100.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,884,676.79	9,103,180.90
减：所得税费用	六、28	603,574.45	1,199,917.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,281,102.34	7,903,263.85
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		10,281,102.34	7,903,263.85
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		20,189.92	2,206.32
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,260,912.42	7,901,057.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,281,102.34	7,903,263.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,260,912.42	7,901,057.53
归属于少数股东的综合收益总额		20,189.92	2,206.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、1	1.02	0.79
（二）稀释每股收益			

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	十六、3	26,658,578.64	15,858,125.56
减：营业成本	十六、3	19,453,422.95	5,522,294.26
税金及附加		37,585.58	56,244.61
销售费用		601,353.60	2,422,298.54
管理费用		4,798,826.23	3,071,274.76
研发费用			
财务费用		-34,597.82	-7,423.59
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、4	349,446.60	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,151,434.70	4,793,436.98
加：营业外收入		195,770.00	3,236.38
减：营业外支出			2,100.01
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,347,204.70	4,794,573.35
减：所得税费用		586,801.18	1,198,643.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,760,403.52	3,595,930.01
（一）持续经营净利润		1,760,403.52	3,595,930.01
（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		1,760,403.52	3,595,930.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.17	0.36
(二) 稀释每股收益			

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

(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		37,860,995.49	67,983,300.18
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、29	328,171.71	154,844.45
经营活动现金流入小计		38,189,167.20	68,138,144.63
购买商品、接受劳务支付的现金		32,595,797.30	31,123,770.89
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		4,397,212.84	3,244,475.37
支付的各项税费		2,577,300.48	3,038,656.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	4,210,939.36	4,907,267.34
经营活动现金流出小计		43,781,249.98	42,314,170.26
经营活动产生的现金流量净额	六、30	-5,592,082.78	25,823,974.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,875,000.00	
取得投资收益收到的现金		349,446.60	
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
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		114,224,446.60	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,139.00	172,035.00
投资支付的现金		131,370,000.00	
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		131,554,139.00	172,035.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,329,692.40	-160,035.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-22,921,775.18	25,663,939.37
加：期初现金及现金等价物余额		24,578,822.12	7,147,534.65
六、期末现金及现金等价物余额	、	1,657,046.94	32,811,474.02

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		30,564,437.49	29,683,300.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,830,067.27	4,186,526.22
经营活动现金流入小计		37,394,504.76	33,869,826.40
购买商品、接受劳务支付的现金		29,238,723.19	19,941,229.89
支付给职工以及为职工支付的现金		4,317,532.84	3,199,186.39
支付的各项税费		2,420,404.97	1,097,391.27
支付其他与经营活动有关的现金		8,199,704.73	4,970,968.77
经营活动现金流出小计		44,176,365.73	29,208,776.32
经营活动产生的现金流量净额		-6,781,860.97	4,661,050.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		113,875,000.00	
取得投资收益收到的现金		349,446.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,224,446.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,139.00	162,035.00
投资支付的现金		130,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		130,384,139.00	2,162,035.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,159,692.40	-2,162,035.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-22,941,553.37	2,499,015.08
加：期初现金及现金等价物余额		24,434,970.02	6,767,628.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,493,416.65	9,266,643.83

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

注：具体的报表项目注释参照《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）的规定编制。

编制合并财务报表的公司，应对合并财务报表项目进行注释，并对母公司财务报表的主要项目进行注释。

比较期间的数据变动幅度达30%以上，或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的，应说明该项目的具体情况及变动原因。

品牌联盟（北京）咨询股份公司

财务报表附注

截至 2018 年 06 月 30 日

（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 15 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。转让事项共分为三次转让，其中：第 1 次转让为 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：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 20.66%；艾丰货币出资 195.94 万元，持股 19.48%；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 15.66%；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 19.48%；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 15.66%；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 19.48%；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 15.66%；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 19.48%；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：根据 2017 年 3 月 24 日签订的《股权转让协议》）。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 35.170%；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 8 月 27 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%	

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、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，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）、《国际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》（国际税务总局公告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。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本期无会计政策变更的情况。

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

本公司本期无会计差错更正的情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，“本期”、“本期发生额”“本期金额”指“2018年上半年”，“上期”“上期发生额”“上期金额”指“2017年上半年”

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
银行存款	1,657,046.94	24,008,339.37
其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
合计	1,657,046.94	24,578,822.12

(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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合								
计提坏账准备的应收账款	9,338,125.87	100.00			9,338,125.87	4,098,774.00	100.00	4,098,774.00
其中：组合 1	9,338,125.87	100.00			9,338,125.87	4,098,774.00	100.00	4,098,774.00
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	9,338,125.87	100.00			9,338,125.87	4,098,774.00	100.00	4,098,774.00

(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)	9,338,125.87		
合计	9,338,125.87		

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
组合 2			

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
------	------	----------	---------

合计

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 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
北京居然设计家家居连锁集团有限公司	非关联方	3,082,945.91	1 年以 内	33.01
海南省商务厅	非关联方	2,500,000.00	1 年以 内	26.77
国安社区（北京）科技有限公司	非关联方	1,132,075.47	1 年以 内	12.12
北京居然之家投资控股集团有限公司	非关联方	835,000.00	1 年以	8.94
海口会展局	非关联方	800,000.00	1 年以 内	8.57
<u>合计</u>		<u>8,350,021.38</u>		<u>89.41</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）	3,428,125.84	100.00	17,842,599.13	100.00
<u>合计</u>	<u>3,428,125.84</u>	<u>100.00</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（%）
Kevin Rudd Associates	非关联方	956,172.45	1 年以内	27.89
上海一叶商务咨询服务有限公司	非关联方	660,418.00	1 年以内	19.26
丽都饭店有限公司	非关联方	525,140.00	1 年以内	15.32
广东今日头条科技有限公司	非关联方	420,000.00	1 年以内	12.25
我要去哪（深圳）国际旅行社有限公司	非关联方	205,641.00	1 年以内	6.00
<u>合计</u>		<u>2,767,371.45</u>		<u>80.72</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坏账准备的其他应收款										
其中：组合 1	6,483,535.63	95.69			6,483,535.63	4,094,708.00	93.34			4,094,708.00
组合 2	1,078,347.26	15.92			1,078,347.26	143,943.00	3.28			143,943.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	292,123.00	4.31	7,591.00	2.60	284,532.00	292,123.00	6.66	7,591.00	2.60	284,532.00
合计	6,775,658.63	100.00	7,591.00	-	6,768,067.63	4,386,831.00	100.00	7,591.00	-	4,379,240.00

(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)	5,405,188.37		
合计	5,405,188.37		

(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	1,078,347.26			关联方及备用金款
合计	1,078,347.26			项不计提

(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	3,995,248.09	4,222,833.00
往来款	1,821,196.28	135,832.00
备用金	959,214.26	24,810.00
其他		3,356.00
<u>合计</u>	<u>6,775,658.63</u>	<u>4,386,831.00</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	3,726,415.09	1年以内	55.00	
许亚华	备用金	565,265.30	1年以内	8.34	
王辰晨	往来款	201,887.50	1年以内	2.98	
肖健	备用金	200,000.00	1年以内	2.95	
方玉涵	备用金	188,397.00	1年以内	2.78	
<u>合计</u>	-	<u>4,881,964.89</u>		<u>72.05</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	1,075,222.34	229,518.67	845,703.67
未完工项目 成本	20,393,626.24		20,393,626.24			
<u>合计</u>	<u>21,468,848.58</u>	<u>229,518.67</u>	<u>21,239,329.91</u>	<u>1,075,222.34</u>	<u>229,518.67</u>	<u>845,703.67</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	229,518.67					229,518.67
<u>合计</u>	<u>229,518.67</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	

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	32,495,000.00	15,000,000.00
待抵扣的进项税	165,803.73	202,674.65
预缴所得税		78.47
上市中介费	643,207.55	614,027.55
<u>合计</u>	<u>33,304,011.28</u>	<u>15,816,780.67</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		1,413,113.83		916,994.75	<u>2,330,108.58</u>
2. 本期增加金额				11,187.00	<u>11,187.00</u>
(1) 购置				11,187.00	<u>11,187.00</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,413,113.83		928,181.75	<u>2,341,295.58</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额		1,184,557.32		525,482.99	<u>1,710,040.31</u>
2. 本期增加金额		102,895.80		60,271.65	<u>163,167.45</u>

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提			102,895.80	60,271.65	<u>163,167.45</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			1,287,453.12	585,754.64	<u>1,873,207.76</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			125,660.71	342,427.11	<u>468,087.82</u>
2. 期初账面价值			228,556.51	391,511.76	<u>620,068.27</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	218,253.85		<u>218,253.85</u>
2. 本期增加金额	39,732.88		<u>39,732.88</u>
(1) 购置	39,732.88		<u>39,732.88</u>
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			

项目	软件使用权	专利权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	257,986.73		<u>257,986.73</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	42,272.46		<u>42,272.46</u>
2. 本期增加金额	32,287.11		<u>32,287.11</u>
(1) 计提	32,287.11		<u>32,287.11</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	74,559.57		<u>74,559.57</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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	183,427.16		<u>183,427.16</u>
2. 期初账面价值	175,981.39		<u>175,981.39</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
红圈移动营销管理平台	1,869,142.90		233,642.94		1,635,499.96
装修款	571,288.98		145,112.52		426,176.46
其他	18,888.88	12,000.00	4,333.36		26,555.52
<u>合计</u>	<u>2,459,320.76</u>	<u>12,000.00</u>	<u>383,088.82</u>		<u>2,088,231.94</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	237,109.67	59,277.42
<u>合计</u>	<u>237,109.67</u>	<u>59,277.42</u>	<u>237,109.67</u>	<u>59,277.42</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）	863,740.34	2,234,537.52
1-2 年	66,500.00	
<u>合计</u>	<u>930,240.34</u>	<u>2,234,537.52</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京五彩飞龙广告有限公司	66,500.00	未验收
<u>合计</u>	<u>66,500.00</u>	

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）	35,104,116.69	34,206,002.31
1 年以上		240,000.00
<u>合计</u>	<u>35,104,116.69</u>	<u>34,446,002.31</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款

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	941,306.05	4,699,644.35	4,805,359.95	835,590.45
离职后福利中-设定提存计划负债	36,641.13	183,175.17	191,382.71	28,433.59
辞退福利		61,000.00	61,000.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>977,947.18</u>	<u>4,943,819.52</u>	<u>5,057,742.66</u>	<u>864,024.04</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	762,371.74	4,209,294.84	4,299,928.98	671,737.60
二、职工福利费		59,260.66	59,260.66	
三、社会保险费	31,073.00	154,901.51	162,364.99	23,609.52
其中：1. 医疗保险费	27,743.60	138,347.29	145,034.69	21,056.20
2. 工伤保险费	1,110.00	5,524.50	5,779.29	855.21
3. 生育保险费	2,219.40	11,029.72	11,551.01	1,698.11
四、住房公积金		86,500.74	86,500.74	
五、工会经费和职工教育经费	147,861.31	189,686.60	197,304.58	140,243.33
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>941,306.05</u>	<u>4,699,644.35</u>	<u>4,805,359.95</u>	<u>835,590.45</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	35,160.45	175,773.02	183,648.87	27,284.60
2. 失业保险费	1,480.68	7,402.15	7,733.84	1,148.99
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>36,641.13</u>	<u>183,175.17</u>	<u>191,382.71</u>	<u>28,433.59</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	61,000.00	
<u>合计</u>	<u>61,000.00</u>	

14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-282,711.08	1,023,800.81
2. 增值税	606,992.52	813,693.71
3. 城市维护建设税	76,537.05	84,807.91
4. 教育费附加	54,402.19	60,309.95
5. 代扣代缴个人所得税	114,392.27	26,190.79
<u>合计</u>	<u>569,612.95</u>	<u>2,008,803.17</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		
员工垫付款		394,871.12
关联方往来款		
保证金	28,950.00	26,000.00
其他	7,963.32	40,684.00
<u>合计</u>	<u>36,913.32</u>	<u>461,555.12</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	
一、有限售条件股份	6,075,469.00				836,500.00	6,911,969.00
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	6,075,469.00				836,500.00	6,911,969.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	6,075,469.00				836,500.00	6,911,969.00
4. 境外持股						

本期增减变动（+、-）							
项目	期初余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	期末余额
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	3,984,531.00				-836,500.00		3,148,031.00
1. 人民币普通股	3,984,531.00				-836,500.00		3,148,031.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	10,060,000.00				0.00		10,060,000.00

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	3,170,475.71			3,170,475.71
合计	3,170,475.71			3,170,475.71

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	915,252.58			915,252.58
合计	915,252.58			915,252.58

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	16,590,542.45	7,637,467.34
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	16,590,542.45	7,637,467.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,260,912.42	7,901,057.53

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		
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	26,851,454.87	15,538,524.87

20. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,271,932.31	23,782,588.54	23,326,679.02	8,132,466.96
合计	40,271,932.31	23,782,588.54	23,326,679.02	8,132,466.96

按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
品牌培训	291,254.34	28,444.00	359,614.78	132,013.64
品牌活动	7,475,990.37	1,848,908.60	7,107,783.03	2,017,536.46
品牌咨询及公关	32,504,687.60	21,905,235.94	15,859,281.21	5,982,916.86
合计	40,271,932.31	23,782,588.54	23,326,679.02	8,132,466.96

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,123.79	119,814.08
教育费附加	10,338.75	51,348.89
地方教育费附加	6,892.53	34,232.60
文化事业建设费	71,813.85	0.00
车船使用税	1,600.00	0.00
合计	114,768.92	205,395.57

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	600,702.15	1,916,531.95
业务招待费		3,329.00
交通及差旅费		29,671.84
其他费用	651.45	472,765.75

合计	601,353.60	2,422,298.54
----	------------	--------------

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,032,062.57	1,055,077.98
租金	1,094,866.68	988,100.00
折旧与摊销	578,543.38	292,785.54
办公费	99,193.26	371,183.70
咨询费	11,067.58	3,307.55
交通差旅费	215,777.26	146,428.14
物业费	87,746.52	88,369.73
装修费	0.00	94,411.39
其他	347,311.97	458,458.03
合计	5,466,569.22	3,498,122.06

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	44,204.14	27,931.08
金融机构手续费	11,395.98	3,134.66
合计	-32,808.16	-24,796.42

25. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	349,446.60	0.00
合计	349,446.60	0.00

26. 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
固定资产处置利得	0.00	8,852.15	0.00
政府补贴	195,700.00	0.00	195,700.00
其他	70.00	3,236.45	70.00
合计	195,770.00	12,088.90	195,770.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会新三板挂牌补贴	195,700.00		与收益相关

合计 195,700.00

27. 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
罚款支出	0.00	2,100.00	
其他	0.00	0.01	
合计	0.00	2,100.01	

28. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	603,574.45	1,308,916.93
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	603,574.45	1,308,916.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,884,676.79	9,103,180.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,721,169.18	2,275,795.23
子公司适用不同税率的影响	-2,117,594.73	-1,113,252.55
调整以前期间所得税的影响	0.00	37,374.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
所得税费用	603,574.45	1,199,917.05

29. 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	44,204.14	27,931.08
手续费返还	6,052.32	0.00
备用金	43,195.17	0.00
押金保证金	38,950.00	0.00
政府补助	195,700.00	0.00
其他	0.00	127,369.55

合计	328,171.71	155,300.63
----	------------	------------

(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
付现销售费用	690.54	206,796.17
付现管理费用	2,134,721.58	2,239,951.89
付现财务费用	11,395.98	0.00
押金保证金	32,000.00	0.00
往来款	2,032,131.26	0.00
其他	0.00	2,460,519.28
合计	4,210,939.36	4,907,267.34

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,281,102.34	7,903,263.85
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	163,167.45	150,631.21
无形资产摊销	32,287.11	2,365.68
长期待摊费用摊销	383,088.82	485,886.19
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）	0.00	-8,852.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-32,808.16	-24,345.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-349,446.60	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,393,626.24	-199,813.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,756,293.79	-16,918,645.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,623,937.96	29,490,118.64
其他	191,796.67	4,952,217.61
经营活动产生的现金流量净额	-5,592,082.78	25,823,974.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	5,060,000.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,657,046.94	32,811,474.02
减：现金的期初余额	24,578,822.12	7,147,534.65
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-22,921,775.18	25,663,939.37

(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	1,657,046.94	24,578,822.12
其中：库存现金		570,482.75
可随时用于支付的银行存款	1,657,046.94	24,008,339.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,657,046.94	24,578,822.12
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		

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

(1) 本期无其他原因的合并范围变动情况。

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2018年6月30日，王永直接持有本公司45.70%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79.66%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	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

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(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
王永	品牌联盟（北京）咨询股份有限公司	房租租赁	2018.01.01	2018.12.31	市场价	771,096.00	1,197,000.00
王永	北京楚星美术设计有限责任公司	房租租赁	2018.01.01	2018.12.31	市场价	26,904.00	
<u>合计</u>						<u>798,000.00</u>	<u>1,197,000.00</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
其他应收款	王永	119,133.00		119,133.00	
		0		0	

(2) 应付关联方款项

无。

十二、股份支付

无。

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

2018年7月6日，公司在全国中小企业股份转让系统发布《2017年年度权益分派实施公告》（2018-020），按照每10股送（转）8股实施权益分派并在中国证券登记结算有限责任公司进行权益分派登记，送（转）股于2018年7月16日到账，权益分派后公司总股数变更为1810.8万股。

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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	计提 比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	计提比 例 (%)	账面价值

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

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 (%)	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	计提比例 (%)	
其中：组合 1	4,235,000.00	100.00		4,235,000.00	3,469,000.00	100.00		3,469,000.00
组合 2								
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款								
<u>合计</u>	<u>4,235,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>4,235,000.00</u>	<u>3,469,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>3,469,000.00</u>

(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)	4,235,000.00		
<u>合计</u>	<u>4,235,000.00</u>		

(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	59.03
北京居然之家投资控股集团有限公司	非关联方	835,000.00	1 年以内	19.72
海口会展局	非关联方	800,000.00	1 年以内	18.89
中民优家物业投资有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	2.36
<u>合计</u>		<u>4,235,000.00</u>		<u>100.00</u>

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
北京楚星美术设计有限责任公司	1,422,506.52		

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>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	本期增减变动	
			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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,658,578.64	19,453,422.95	15,858,125.56	5,522,294.26
合计	26,658,578.64	19,453,422.95	15,858,125.56	5,522,294.26

按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

品牌教育	291,254.34	28,444.00	359,614.78	132,013.64
品牌活动	7,475,990.37	1,848,908.60	7,088,915.11	2,017,536.46
品牌咨询及公关	18,891,333.93	17,576,070.35	8,409,595.67	3,372,744.16
合计	26,658,578.64	19,453,422.95	15,858,125.56	5,522,294.26

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	349,446.60	
产在持有期间的投资收益		
合计	<u>349,446.60</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	28.61%	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.20%	1.01	1.01

2、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		8,852.15
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	195,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70.00	3,236.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	48,942.50	3,022.15
少数股东权益影响额		
合计	146,827.50	9,066.45

品牌联盟（北京）咨询股份公司
 董事会
 2018年8月28日