



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

2018

## 公司年度大事记

2018年3月，“寻找鲨鱼苗”2018（第二届）新三板品牌峰会在北京顺义举行，这是2018年“两会”后国内首个大型新三板品牌活动，是具有行业前瞻性的主题盛会。

2018年5月，“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。相关政府部门领导、协会领导、品牌专家、学者、企业家、等近千人莅临现场。

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广告代理资格。

2018年7月，公司实施了2017年年度权益分派方案，本次分配方案为每10股送8股。

2018年8月，由品牌联盟主办的2018(第十二届)中国品牌节在成都举行。第九、十届全国人大常委会副委员长顾秀莲，澳大利亚第26任总理陆克文等相关政府领导、国际前政要、品牌专家、知名企业家、著名学者及主流媒体等2000余人出席。

2018年10月，公司主办的以“链接与欢乐”为主题的2018（首届）名校校友邮轮嘉年华在诺唯真喜悦号邮轮上举行。来自全球顶级名校的千名校友、百位品牌领袖、百名青年CEO、数十位品牌大师、多位艺术大师等约4000余人共聚一堂。

2018年11月，为进一步完善公司现有产品类别，提高公司业务的运营效率，增强公司业务核心竞争力，设立全资子公司北京天朝酒业有限公司。

2018年12月，公司主办的2018(第十三届)品牌年度人物峰会暨中国品牌40年40人颁奖盛典将于北京隆重召开。第九、十届全国人大常委会副委员长顾秀莲等各行业协会领导、品牌专家、科学家、企业家、学者、文体名流、主流媒体等约1000人出席活动。

## 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	40

## 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)
天朝酒业	指	北京天朝酒业有限公司
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	大信会计师事务所(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）陈敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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	2018 年公司收入为 11,410.00 万元，净利润为 1,000.85 万元，扣除非经常性损益后的利润为 878.31 万元，尽管 2018 年度与前两个年度相比公司业绩有增长，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	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	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负责人	陈敏
职务	财务总监兼董事会秘书
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B座605 100086
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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)	18,108,000
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
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	18,108,000.00	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	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨昕、邢小胖
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	114,100,039.48	70,642,344.48	61.52%
毛利率%	20.60%	39.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,932,727.46	12,640,722.04	-21.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,707,330.09	12,022,233.74	-27.57%
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）	28.57%	56.86%	-
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）	25.05%	54.08%	-
基本每股收益	0.55	0.76	-27.63%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	65,889,690.21	70,876,567.43	-7.04%
负债总计	26,069,906.76	41,065,329.45	-36.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,732,514.05	29,799,786.59	33.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.96	-26.01%
资产负债率%（母公司）	63.92%	72.04%	-
资产负债率%（合并）	39.57%	57.94%	-
流动比率	2.43	1.65	-
利息保障倍数	264.84	0.00	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,538,571.03	34,477,034.08	-121.87%
应收账款周转率	15.95	10.94	-
存货周转率	24.02	47.60	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.04%	228.95%	-
营业收入增长率%	61.52%	128.03%	-
净利润增长率%	-20.84%	90.69%	-

#### 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	18,108,000	10,060,000	80.00%
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. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	75,471.70
2. 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）	690,500.00
3. 理财产品收益	1,038,819.63
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,205.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,601,585.85</b>
所得税影响数	376,188.48
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,225,397.37</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	2,008,803.17	2,091,568.32	-	-
其他应付款	461,555.12	1,315,274.12	-	-
流动负债合计	40,128,845.30	41,065,329.45	-	-
负债合计	40,128,845.30	41,065,329.45	-	-
盈余公积	915,252.58	821,604.16	-	-
未分配利润	16,590,542.45	15,747,706.72	-	-
归属于母公司股东权益合计	30,736,270.74	29,799,786.59	-	-
股东权益合计	30,747,722.13	29,811,237.98	-	-
管理费用	9,714,104.93	10,567,823.93	-	-
营业利润	16,148,861.67	15,295,142.67	-	-
利润总额	16,653,338.02	15,799,619.02	-	-
所得税费用	3,074,031.47	3,156,796.62	-	-
净利润	13,579,306.55	12,642,822.40	-	-

## 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（简称“品牌联盟”）以赋能中国品牌为使命，以“客户第一、简单高效、开放协作、诚信担当”为价值观，根据客户的需求为不同客户提供定制化的品牌一站式全面服务，以期能够成为受人尊敬的品牌链接与提升平台。品牌联盟的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。

1、定制的品牌一站式服务：根据客户提出的不同需求，深入调查、了解并分析企业品牌的价值理念，结合对企业品牌所在行业的深度分析，为企业的品牌建设提供针对性的专业解决方案，塑造品牌形象，最终提升企业的市场竞争力。

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、品牌大数据的专业服务来实现盈利。通过举办“新三板品牌峰会”、“品牌女性高峰论坛”、“中国品牌节”、“品牌年度人物峰会”四大品牌活动以及其他主题活动收取活动费用、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。

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、会场租赁、媒体广告、摄影摄像、灯光音响等设备租赁服务。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至少三家竞标，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、互联网和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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

自2017年5月10日被定为“中国品牌日”，国家对品牌建设日趋重视，2018年中国企业的品牌意识和品牌建设更是有了很大提升。报告期内，为进一步做好对客户的品牌服务，加强品牌建设管理，公司持续优化了内部部门设置、深化机制改革，以扎实的专业技能和精耕细作的服务态度为客户提供深度全面的一站式服务。

2018年，公司充分利用现有资源优势增加了活动数量，在维护已有客户资源的基础上，积极、深度开发新的客户资源，公司与居然之家和神州电视、分众传媒均达成了较大规模的合作，原有业务B MBA商学院也实现盈利；报告期内，公司新资源新客户的开发和利用以及原有业务的正常和持续开展均为公司的发展带来极大利好。报告期内，公司实现了营业收入114,100,039.48元，比上年同期增长61.52%；营业利润11,041,384.56元，比上年同期减少27.81%；净利润10,008,545.47，比上年同期减少20.84%。

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增加，同时公司通过不断修炼内功，在业务中提供的服务质量也得到极大提升。2018年，多地的政府部门、国企单位与品牌联盟的沟通频率和深度明显增多，与品牌联盟的合作中合作数量和深度也显著增加。公司通过多年举办活动，在国内品牌市场已经形成一定的影响力，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。

## （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。2018年5月，首届中国自主品牌博览会和中国品牌发展国际论坛在上海开幕，展示中国品牌成就，汇聚各方智慧共商中国品牌建设之路。2018年，国务院总理李克强就加强品牌建设作出重要批示，批示指出：加强品牌建设，增加优质供给，是实现高质量发展、更好满足人民群众对美好生活需要的重要内容。2019年，“品牌”成为两会热点话题，代表委员们发出关于“加快制定《自主品牌促进法》”，“加强品牌建设，发展品牌经济”的呼吁。

塑造品牌是企业发展和壮大的必由之路，也是中国从制造大国走向制造强国的必然要求。近年来，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、中国自主品牌加速发展，企业品牌意识崛起

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。国家对品牌建设的支持，使得中国未来品牌发展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增加。

### 2、子品牌的塑造将成为企业品牌战略的重要举措

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，尤其是制造型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、品牌建设和营销面临提质升级

近年来，客户的需求正从外延向内核转变，对内容的要求越来越高。品牌营销的目的是宣传推广企业的产品、品牌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，品牌营销的发展模式也从外延推广到吸引客户直接参与内容制定。而在大众层面，人们作为品牌的受众，对品牌的意识和品牌辨识度也越来越强，用户体验成为了品牌传播的卖点和宣传方式，使品牌 and 用户之间产生粘性，品牌的独立和创新也让品牌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	6,031,035.97	9.15%	24,578,822.12	34.68%	-75.46%
应收票据与应收账款	10,211,679.21	15.50%	4,098,774.00	5.78%	149.14%
存货	6,698,223.96	10.17%	845,703.67	1.19%	692.03%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	502,774.59	0.76%	620,068.27	0.87%	-18.92%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	4,900,000.00	7.44%	0.00	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

## 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6,031,035.97元，比上年度末减少了18,547,786.15元，变动比例为-75.46%。主要原因是：公司年末购买的理财产品尚未到期，造成货币资金比上年末余额有较大增加。

公司在报告期末的应收票据与应收账款为10,211,679.21元，比上年度末增加了6,112,905.21元，变动比例为149.14%，主要原因是：公司有部分在年末完工结项，款项尚在结算过程中，从而造成应收账款增加。

公司在报告期末的存货为6,698,223.96元，比上年度末增加了5,852,520.29元，变动比例为692.03%，主要原因是：公司在2018年末有尚未完工结项项目的项目成本，因此比上年末存货有较大幅度增长。

## 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	114,100,039.48	-	70,642,344.48	-	61.52%
营业成本	90,592,627.52	79.40%	42,468,176.46	60.12%	113.32%
毛利率	20.60%	-	39.88%	-	-
管理费用	11,229,554.12	9.84%	10,567,823.93	14.96%	6.26%
研发费用					
销售费用	1,729,280.92	1.52%	2,379,033.36	3.37%	-27.31%
财务费用	7,522.40	0.01%	-27,846.20	-0.04%	127.01%
资产减值损失	222,166.40	0.19%			
其他收益					
投资收益	1,038,819.63	0.91%	318,994.42	0.45%	225.65%

公允价值变动收益					
资产处置收益	75,471.70	0.07%			
汇兑收益					
营业利润	11,041,384.56	9.68%	15,295,142.67	21.65%	-27.81%
营业外收入	690,570.00	0.61%	511,976.36	0.72%	34.88%
营业外支出	203,275.48	0.18%	7,500.01	0.01%	2,610.34%
净利润	10,008,545.47	8.77%	12,642,822.40	17.90%	-20.84%

### 项目重大变动原因：

营业收入：公司2018年度的营业收入为114,100,039.48元，比上年度增加了43,457,695元，变动比例为61.52%，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2018年度的营业成本为90,592,627.52元，比上年度增加了48,124,451.06元，变动比例为113.32%，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；

财务费用：公司2018年度的财务费用为7,522.40元，比上年度增加了35,368.60元，变动比例为127.01%，主要原因是：报告期内公司取得银行贷款，贷款利息支出所导致；

投资收益：公司2018年度的投资收益为1,038,819.63元，比上年度增加了719,825.21元，变动比例为225.65%，主要原因是：公司加强资金管理，合理规划资金使用，银行理财收益增加所致；

营业外收入：公司2018年度的营业外收入为690,570.00元，比上年度增加了178,593.64元，变动比例为34.88%，主要原因是：公司报告期内收到中关村园区品牌节补贴以及以前年度申请的中关村挂牌补贴所致；

营业外支出：公司2018年度的营业外支出为203,275.48元，比上年度增加了195,775.47元，变动比例为2,610.34%，主要原因是：公司赞助支持顺风车公益事业支出所致。

### (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	114,100,039.48	70,642,242.77	61.52%
其他业务收入	0.00	101.71	-100.00%
主营业务成本	90,592,627.52	42,468,176.46	113.32%
其他业务成本	0.00	0.00	

### 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%
品牌教育	489,869.86	0.43%	738,413.20	1.05%
品牌活动	19,109,695.77	16.75%	24,710,698.17	34.98%
品牌咨询与公关传播	94,500,473.85	82.82%	45,193,131.40	63.97%

### 按区域分类分析：

□适用 √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，公司品牌咨询与公告传播类业务在报告期内的收入比上年度增加了49,307,342.45元，变化幅度为109.10%，主要原因是：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	67,721,611.23	59.35%	否
2	北京爸爸的选择科技有限公司	6,742,641.51	5.91%	否
3	天朝上品酒业（贵州）有限公司	4,992,773.44	4.38%	否
4	中国国际贸易促进委员会成都市分会	4,716,981.00	4.13%	否
5	重庆嘉年华商务服务服务有限公司	4,112,475.41	3.60%	否
合计		88,286,482.59	77.37%	-

**(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	神州电视有限公司	37,264,150.95	41.13%	否
2	驰众广告有限公司	16,404,370.38	18.11%	否
3	浙江光大星辰国际旅行社有限公司	11,973,361.41	13.22%	否
4	九江夜星文化传媒工作室	2,365,632.01	2.61%	否
5	中视金桥广告有限公司	2,069,241.52	2.28%	否
合计		70,076,756.27	77.35%	-

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,538,571.03	34,477,034.08	-121.87%
投资活动产生的现金流量净额	-15,765,519.37	-16,269,746.61	3.10%
筹资活动产生的现金流量净额	4,226,304.25	-776,000.00	644.63%

**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-7,538,571.03元，比上年度减少了42,015,605.11元，变动比例为-121.87%，主要原因是：报告期末公司完工结项项目款项尚未收回导致；

公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为4,226,304.25元，比上年度增加了5,002,304.25元，变动比例为644.63%，主要原因是：报告期内公司取得银行贷款所致。

#### （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 3,075,347.11 元，净利润为 508,360.25 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 111,941.75 元，净利润为 71,181.39 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-473,123.48 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 9,283,590.62 元，净利润为 5,265,886.48 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

适用 不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1.主要会计政策变更说明

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，本公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减

少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本公司对上年比较数据进行了追溯调整。

会计政策变更只涉及财务报表项目的列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。对股东权益无影响。

## 2.前期会计估计更正

本公司报告年度无主要会计估计变更。

## 3.前期会计差错更正

(1) 王\*\*、王\*等6人参加本公司、中国会展经济研究会（简称“会展研究会”）、中国国际商会（简称“国际商会”）联合举办的“2014 品牌中国年度人物”活动，获“勇敢的心 2014 品牌中国年度人物·小鲨鱼奖”，获取了获奖支票大样、获奖证书及奖杯。奖金由贵州红华新天地网络科技有限公司（简称“红华企业”）赞助，且其法定代表人朱海涛已在获奖支票上签名。因红华企业未按照承诺赞助资金，获奖奖金未兑付给王\*\*、王\*等6人。

王\*\*、王\*等6人将本公司、会展研究会、国际商会诉至北京市海淀区人民法院。北京市海淀区人民法院于2017年2月20日判决本公司、会展研究会、国际商会向王\*\*、王\*等6人支付奖金及利息、公证费、案件受理费。

本公司、会展研究会、国际商会不服一审判决，上诉至北京市第一中级人民法院。北京市第一中级人民法院于2018年4月16日判决驳回上诉、维持原判。本公司于2018年5月9日收到二审判决书。

本公司支付王\*\*、王\*等6人奖金760,000.00元，迟延支付利息74,385.00元，公证费3,000.00元，案件受理费16,334.00元，共计853,719.00元。

上述诉讼发生于2017年度，本公司报告年度进行了追溯调整。报告年度期初其他应付款调增853,719.00元，未分配利润调减768,347.10元，盈余公积调减85,371.90元；2017年度管理费用调增853,719.00元，净利润调减853,719.00元。

(2) 本公司2018年5月进行所得税汇算时，补交2017年度企业所得税82,765.15元，报告年度进行了追溯调整。报告年度期初应交税费调增82,765.15元，未分配利润调减74,488.63元，盈余公积调减8,276.52元；2017年度所得税费用调增82,765.15元，净利润调减82,765.15元。

(3) 上述两事项对公司财务状况和经营成果的影响如下：

### ①对合并资产负债表项目的影响

项 目	期初调整前金额	调整金额	期初调整后金额
应交税费	2,008,803.17	82,765.15	2,091,568.32
其他应付款	461,555.12	853,719.00	1,315,274.12
流动负债合计	40,128,845.30	936,484.15	41,065,329.45
负债合计	40,128,845.30	936,484.15	41,065,329.45
盈余公积	915,252.58	-93,648.42	821,604.16
未分配利润	16,590,542.45	-842,835.73	15,747,706.72
归属于母公司股东权益合计	30,736,270.74	-936,484.15	29,799,786.59
股东权益合计	30,747,722.13	-936,484.15	29,811,237.98

## ②对合并利润表项目的影

项 目	期初调整前金额	调整金额	期初调整后金额
管理费用	9,714,104.93	853,719.00	10,567,823.93
营业利润	16,148,861.67	-853,719.00	15,295,142.67
利润总额	16,653,338.02	-853,719.00	15,799,619.02
所得税费用	3,074,031.47	82,765.15	3,156,796.62
净利润	13,579,306.55	-936,484.15	12,642,822.40

## ③对母公司资产负债表项目的影

项 目	期初调整前金额	调整金额	期初调整后金额
应交税费	2,008,463.17	82,765.15	2,091,228.32
其他应付款	28,329,569.82	853,719.00	29,183,288.82
流动负债合计	48,027,454.56	936,484.15	48,963,938.71
负债合计	48,027,454.56	936,484.15	48,963,938.71
盈余公积	915,252.58	-93,648.42	821,604.16
未分配利润	8,237,273.21	-842,835.73	7,394,437.48
股东权益合计	19,939,245.93	-936,484.15	19,002,761.78

## ④对母公司利润表项目的影

管理费用	8,450,013.78	853,719.00	9,303,732.78
营业利润	11,327,818.54	-853,719.00	10,474,099.54
利润总额	11,823,242.67	-853,719.00	10,969,523.67
所得税费用	3,072,836.23	82,765.15	3,155,601.38
净利润	8,750,406.44	-936,484.15	7,813,922.29

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 本期未发生非同一控制下的企业合并情况。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期未发生同一控制下的企业合并情况。

(三) 本期发生的反向购买

1. 本期未发生反向购买情况。

(四) 合并范围发生变化的其他原因

1. 本期合并范围未发生变化。

## (八) 企业社会责任

公司作为公众公司，诚信经营、照章纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，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社会共享企业发展成果。

公司多年来组织并赞助支持“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。

除了大力赞助支持公益事业之外，报告期内公司还聘用来自贫困地区的员工20人。随着企业的不断发展，公司将不断改善员工工作环境，一如既往地诚信经营，报答社会，为社会公益事业的发展增添更多力量。

## 三、持续经营评价

1、报告期内，公司高度重视人才培养，公司人力资源为公司重要核心资源，公司通过制定和不断完善人才引进、培养机制，提升员工的凝聚力，充分激发员工的积极性和主人翁责任感，使员工在提升自我的同时更为企业创造良好收益。

2、报告期内，公司收入增长迅速，实现营业收入114,100,039.48元，比上年同期增长61.52%，公司收入的快速、持续增长体现了公司发展的时间和空间窗口的巨大潜力以及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公司经营的可持续发展，公司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

是否自愿披露

√是 否

### (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。在当前品牌群体意识崛起和品牌正常的时代背景下，依托国家对品牌的日益重视和品牌发展的不断升级，我国品牌建设有了较大的发展。但在国际大环境下，我国目前的品牌建设和发展仍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。

为更好地建设和发展品牌产业，仍需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，引领需求结构优化升级，为经济发展提供持续动力，以更好推动品牌优化发展。品牌建设中，应以提升品牌引领作用作为切入点，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、提升企业品牌自主意识、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，提高品牌供给体系的质量和效率，扩大品牌市场的消费需求，提升品牌建设和发展动力，进一步提升品牌产业升级。随着品牌产业的结构调整和需求升级，品牌行业的春天仍会持续，有望实现品牌产业的持续性增长。

2018年，中国自主品牌建设通过不断努力取得了积极进展。一个个中国品牌，竖起了中国经济迈向高质量发展的路标，闪耀着自主创新的智慧与光芒。中国国际进口博览会的召开进一步打开对外开放的窗口，对中国制造企业的品牌塑造和软实力影响力提出了更高要求。未来企业要着力增品种、提品质、创品牌，弘扬企业家精神和工匠精神，使更多中国品牌伴随中国制造走向世界、享誉世界。

## （二）公司发展战略

公司将一如既往的以赋能中国品牌为使命，通过客户第一、简单高效、开放协作、诚信担当的行业行为标准，大力发展品牌传播、品牌活动、品牌咨询、品牌教育和品牌大数据业务，打造品牌一站式服务的品牌链接与提升平台。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，在不断深度发展和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，真正实现公司的品牌业务生态链。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

2019年，公司计划加大投入，引进核心岗位人才，扩大销售和研发队伍，进一步研发和提升新产品和新服务，进行产品结构的优化升级，提高盈利能力。在保证原有业务快速发展的基础上调整产业结构，在原有品牌结构中加大创新型品牌大数据业务模块的投入。争取实现年度收入进一步持续增长，做到行业服务生态链领域领先地位。品牌联盟将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，引进更多的潜在客户资源，最终实现赋能中国品牌。

## （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 8,275,500 股，占公司股份的 45.70%。公司股东陈默持有公司股份 5,463,223 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。

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，2016年、2017年、2018年的营业收入分别为3,097.90万元、7,064.23万元、11,410.00万元，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）1
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）2
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）4
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	1,520,000.00

#### （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天朝酒业有限公司，注册资本为3,000万元，出资方式为现金，注册地址为北京市海淀区中关村南大街甲6号13层1310-01，经营范围为销售食品（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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）。相关议案已经过公司2018年第三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）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。从做出承诺至今，所有承诺人都遵守承诺。

#### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
	冻结	530,000.00	0.80%	司法冻结
总计	-	530,000.00	0.80%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 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	3,984,531	39.61%	1,681,925	5,666,456	31.29%
	其中：控股股东、实际控制人	2,174,405	21.61%	436,774	2,611,179	14.42%
	董事、监事、高管	2,259,405	22.46%	515,574	2,774,979	15.32%
	核心员工	-			-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,075,469	60.39%	6,366,075	12,441,544	68.71%
	其中：控股股东、实际控制人	5,464,219	54.32%	5,663,325	11,127,544	61.45%
	董事、监事、高管	5,719,219	56.85%	5,867,325	11,586,544	63.99%
	核心员工	-			-	
总股本		10,060,000	100%	8,048,000	18,108,000	100%
普通股股东人数		10				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王永	4,603,500	3,672,000	8,275,500	45.70%	7,030,127	1,245,373
2	陈默	3,035,124	2,428,099	5,463,223	30.17%	4,097,417	1,365,806
合计		7,638,624	6,100,099	13,738,723	75.87%	11,127,544	2,611,179
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 王永与陈默是夫妻关系。							

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

#### (一) 控股股东情况

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 □不适用单位：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	2017年3月17日	1.10	5,060,000	5,566,000	7	0	0	0	0	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2018年12月31日，公司上述发行股份募集的资金已全部使用，未有剩余。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况：

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

□适用 √不适用

#### 违约情况：

□适用 √不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含 税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 16 日	0.00	8	0
合计	0.00	8	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王永	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	3,672,000	8,275,500	45.70%	-
陈默	董事、总经理	3,035,124	2,428,099	5,463,223	30.17%	-
张吕清	董事	200,000	160,000	360,000	1.99%	-
谭子杰	董事、副总经理	40,000	42,800	82,800	0.46%	-
李光斗	监事会主席	100,000	80,000	180,000	0.99%	-

合计	-	7,978,624	6,382,899	14,361,523	79.31%	0
----	---	-----------	-----------	------------	--------	---

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政财务管理人員	18	18
销售人员	14	11
策划及项目运营人員	35	34
<b>员工总计</b>	<b>67</b>	<b>63</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	34	31
专科	26	26
专科以下	4	2
<b>员工总计</b>	<b>67</b>	<b>63</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

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很大，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，新招入的员工中专科及以下学历人员明显减少。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3人。

人才引进：2018年公司在人才引进上下大力度，扩大招聘渠道，针对公司各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可以规划。

薪酬政策：公司在2018年度修改了薪酬体系（例如销售部门的绩效考核方案），同时增加了业绩提成及年终奖方案，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的奖励办法，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**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司根据《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，报告期内公司严格按照各项制度规范运作。

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。公司指定董事会秘书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 2018 年 3 月 13 日、2018 年 4 月 9 日，召开第二届董事会第十次会议和 2018 年第一次临时股东大会，审议通过修订《公司章程》的议案，修订内容如下：

《公司章程》第二章第十四条增加公司经营范围“演出经纪；文艺表演；人才中介服务”。

修改前：经依法登记，公司的经营范围是：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；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）。（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：经依法登记，公司的经营范围是：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；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）；演出经纪；文艺表演；人才中介服务。（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。）

2、公司分别于 2018 年 8 月 27 日和 2018 年 9 月 13 日，召开第二届董事会第十二次会议和 2018 年第二次临时股东大会，审议通过修订《公司章程》的议案，修订内容如下：

《公司章程》第一章第六条

修改前：公司注册资本为人民币 1006 万元。

修改后：公司注册资本为人民币 1810.8 万元。

3、公司分别于 2018 年 11 月 14 日、2018 年 11 月 29 日，召开第二届董事会第十四次会议和 2018 年第三次临时股东大会，审议通过修订《公司章程》的议案，修订内容如下：

《公司章程》第二章第十四条增加公司经营范围“广播电视节目制作；电影发行”。

修改前：经依法登记，公司的经营范围是：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；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）；演出经纪；文艺表演；人才中介服务。（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。）

修改后：经依法登记，公司的经营范围是：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；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）；演出经纪；文艺表演；人才中介服务。广播电视节目制作；电影发行。（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。）

## （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	5	<p>1、第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于公司 2016 年度会计差错更正事项专项说明审核报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司变更注册资本并修改公司章程的议案》、《关于 2018 年度授权利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司向银行申请贷款的议案》；</p> <p>5、第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第四次会议审议通过了《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于</p>

		<p>公司 2016 年度会计差错更正事项专项说明审核报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第五次会议审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》；</p> <p>2、2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用专项报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度会计差错更正事项专项说明审核报告的议案》；</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司变更注册资本并修改公司章程的议案》、《关于 2018 年度授权利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；</p>

		4、2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。
--	--	---

## 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。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

### 独立董事的意见：

无。

## 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	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 1-02217 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	杨昕、邢小胖
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文：</p> <p>品牌联盟（北京）咨询股份公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了品牌联盟（北京）咨询股份公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。</p> <p>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。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督贵公司的财务报告过程。</p>	

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨昕

中国 · 北京

中国注册会计师：邢小胖

二〇一九年四月二十五日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	6,031,035.97	24,578,822.12

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	10,211,679.21	4,098,774.00
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	10,211,679.21	4,098,774.00
预付款项	五（三）	5,437,887.64	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	五（四）	521,642.95	4,379,240.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	6,698,223.96	845,703.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	34,380,143.72	15,816,780.67
<b>流动资产合计</b>		<b>63,280,613.45</b>	<b>67,561,919.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五(七)	502,774.59	620,068.27
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(八)	182,308.97	175,981.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(九)	1,720,993.15	2,459,320.76
递延所得税资产	五(十)	203,000.05	59,277.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,609,076.76</b>	<b>3,314,647.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,889,690.21</b>	<b>70,876,567.43</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十一)	4,900,000.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十二)	1,306,973.23	2,234,537.52
其中：应付票据			
应付账款	五(十二)	1,306,973.23	2,234,537.52
预收款项	五(十三)	15,559,636.25	34,446,002.31
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十四)	1,163,579.24	977,947.18
应交税费	五(十五)	3,083,556.25	2,091,568.32
其他应付款	五(十六)	56,161.79	1,315,274.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>26,069,906.76</b>	<b>41,065,329.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>26,069,906.76</b>	<b>41,065,329.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十七)	18,108,000.00	10,060,000.00

其他权益工具			
其中：优先股		-	
永续债			
资本公积	五(十八)	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	五(十九)	1,285,228.24	821,604.16
一般风险准备			
未分配利润	五(二十)	17,168,810.10	15,747,706.72
归属于母公司所有者权益合计		39,732,514.05	29,799,786.59
少数股东权益		87,269.40	11,451.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,819,783.45</b>	<b>29,811,237.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>65,889,690.21</b>	<b>70,876,567.43</b>

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：陈敏

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,959,849.46	24,434,970.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二(一)	9,011,679.21	3,469,000.00
其中：应收票据			
应收账款	十二(一)	9,011,679.21	3,469,000.00
预付款项		5,373,460.46	10,509,265.80
其他应收款	十二(二)	2,668,722.09	4,231,775.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,012,428.06	845,703.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,485,434.74	15,673,188.61
<b>流动资产合计</b>		<b>57,511,574.02</b>	<b>59,163,903.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	5,554,348.55	5,554,348.55
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		451,243.55	553,869.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		182,308.97	175,981.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,720,993.15	2,459,320.76
递延所得税资产		95,769.67	59,277.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,004,663.89</b>	<b>8,802,797.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,516,237.91</b>	<b>67,966,700.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,900,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,115,529.23	2,186,964.70
其中：应付票据			
应付账款		1,115,529.23	2,186,964.70
预收款项		194,468.94	14,612,668.92
合同负债			
应付职工薪酬		1,109,553.97	889,787.95
应交税费		2,987,563.59	2,091,228.32
其他应付款		31,570,119.57	29,183,288.82
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>41,877,235.30</b>	<b>48,963,938.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		41,877,235.30	48,963,938.71
所有者权益：			
股本		18,108,000.00	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		1,285,228.24	821,604.16
一般风险准备			
未分配利润		3,519,054.23	7,394,437.48
所有者权益合计		23,639,002.61	19,002,761.78
负债和所有者权益合计		65,516,237.91	67,966,700.49

### （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		114,100,039.48	70,642,344.48
其中：营业收入	五(二十一)	114,100,039.48	70,642,344.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,172,946.25	55,666,196.23
其中：营业成本	五(二十一)	90,592,627.52	42,468,176.46
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	五(二十二)	391,794.89	279,008.68
销售费用	五(二十三)	1,729,280.92	2,379,033.36
管理费用	五(二十四)	11,229,554.12	10,567,823.93
研发费用			
财务费用	五(二十五)	7,522.40	-27,846.20
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五(二十六)	222,166.40	

信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十七)	1,038,819.63	318,994.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	75,471.70	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,041,384.56	15,295,142.67
加：营业外收入	五(二十九)	690,570.00	511,976.36
减：营业外支出	五(三十)	203,275.48	7,500.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,528,679.08	15,799,619.02
减：所得税费用	五(三十一)	1,520,133.61	3,156,796.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,008,545.47	12,642,822.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,008,545.47	12,642,822.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		75,818.01	2,100.36
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,932,727.46	12,640,722.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		10,008,545.47	12,642,822.40

归属于母公司所有者的综合收益总额		9,932,727.46	12,640,722.04
归属于少数股东的综合收益总额		75,818.01	2,100.36
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.55	0.76
（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：陈敏

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	101,629,160.00	59,609,853.26
减：营业成本	十二（四）	84,728,347.60	37,644,062.47
税金及附加		290,550.73	128,857.72
销售费用		1,729,280.92	2,378,690.36
管理费用		9,951,059.42	9,303,732.78
研发费用			
财务费用		4,906.67	-595.19
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		222,166.40	
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	1,017,459.40	318,994.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,720,307.66	10,474,099.54
加：营业外收入		690,570.00	502,924.14
减：营业外支出		203,275.48	7,500.01
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,207,602.18	10,969,523.67
减：所得税费用		1,571,361.35	3,155,601.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,636,240.83	7,813,922.29
（一）持续经营净利润		4,636,240.83	7,813,922.29
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>4,636,240.83</b>	<b>7,813,922.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,524,646.94	115,280,995.63
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		800,343.00	932,835.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,324,989.94</b>	<b>116,213,830.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		82,029,749.14	60,604,606.98
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		10,911,578.69	7,969,617.71
支付的各项税费		4,951,537.71	4,836,454.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,970,695.43	8,326,117.70

经营活动现金流出小计		103,863,560.97	81,736,796.84
经营活动产生的现金流量净额		-7,538,571.03	34,477,034.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		220,090,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,038,819.63	318,994.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	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		221,208,819.63	330,994.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,339.00	1,600,741.03
投资支付的现金		236,770,000.00	15,000,000.00
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		236,974,339.00	16,600,741.03
投资活动产生的现金流量净额		-15,765,519.37	-16,269,746.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,900,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	4,000,000.00
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		43,695.75	
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		630,000.00	776,000.00
筹资活动现金流出小计		673,695.75	4,776,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,226,304.25	-776,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,077,786.15	17,431,287.47
加：期初现金及现金等价物余额		24,578,822.12	7,147,534.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,501,035.97	24,578,822.12

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：陈敏

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,616,698.94	75,514,127.70

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,791,958.48	33,317,198.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>99,408,657.42</b>	<b>108,831,326.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		78,409,458.89	47,993,329.85
支付给职工以及为职工支付的现金		9,933,678.82	7,263,201.83
支付的各项税费		4,743,028.92	2,893,915.35
支付其他与经营活动有关的现金		14,567,036.00	12,032,991.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>107,653,202.63</b>	<b>70,183,438.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,244,545.21</b>	<b>38,647,887.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		217,050,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,017,459.40	318,994.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>218,067,459.40</b>	<b>318,994.42</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		204,339.00	1,523,541.03
投资支付的现金		232,850,000.00	19,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>233,054,339.00</b>	<b>20,523,541.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,986,879.60</b>	<b>-20,204,546.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,900,000.00	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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,900,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
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		43,695.75	
支付其他与筹资活动有关的现金		630,000.00	776,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>673,695.75</b>	<b>4,776,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,226,304.25</b>	<b>-776,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-19,005,120.56</b>	<b>17,667,341.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		24,434,970.02	6,767,628.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,429,849.46</b>	<b>24,434,970.02</b>





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									781,392.22		-781,392.22		
1. 提取盈余公积									781,392.22		-781,392.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,060,000.00</b>				<b>3,170,475.71</b>				<b>821,604.16</b>		<b>15,747,706.72</b>	<b>11,451.39</b>	<b>29,811,237.98</b>

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：陈敏

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----





4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,060,000.00</b>				<b>726,720.14</b>				<b>821,604.16</b>		<b>7,394,437.48</b>	<b>19,002,761.78</b>

# 品牌联盟（北京）咨询股份公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

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。公司股票于2016年8月4日在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：品牌联盟，证券代码：837940。统一社会信用代码：91110108744737443P。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

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：1,810.8万元

营业期限：2002年11月06日至长期

经营范围：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；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）；演出经纪；文艺表演；人才中介服务。（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。）

本公司财务报告业经本公司董事会于2019年4月25日批准报出。

本公司合并财务报表范围详见“附注七、在其他主体中的权益”，合并财务报表范围变化详见“附注六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

本公司报告期子公司的会计政策、资产负债表日及会计期间与本公司一致。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《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，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币

报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

##### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

##### 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5. 金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，如未发现减值现象则按账龄分析法计提坏账准备

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
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、个人备用金及保证金押金款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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至2年	5.00	5.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## （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、周转材料、项目成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，原材料及库存商品采用加权平均法确定其发出的实际成本，项目成本按照个别计价法确定其结转的实际成本。

### 3. 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。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度

终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	3-10	直线法摊销

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（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。

## （十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回

金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### （二十一） 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

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

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十四) 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。

### （二十五）政府补助

#### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政

府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十六) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产

成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 主要会计政策变更说明

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）要求，本公司对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本公司对上年比较数据进行了追溯调整。

会计政策变更只涉及财务报表项目的列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均不产生影响。对股东权益无影响。

### 2. 前期会计估计更正

本公司报告年度无主要会计估计变更。

### 3. 前期会计差错更正

(1) 王\*\*、王\*等 6 人参加本公司、中国会展经济研究会（简称“会展研究会”）、中国国际商会（简称“国际商会”）联合举办的“2014 品牌中国年度人物”活动，获“勇敢的心 2014 品牌中国年度人物·小鲨鱼奖”，获取了获奖支票大样、获奖证书及奖杯。奖金由贵州红华新天地网络科技有限公司（简称“红华企业”）赞助，且其法定代表人朱海涛已在获奖支票上签名。因红华企业未按照承诺赞助资金，获奖奖金未兑付给王\*\*、王\*等 6 人。

王\*\*、王\*等 6 人将本公司、会展研究会、国际商会诉至北京市海淀区人民法院。北京市海淀区人民法院于 2017 年 2 月 20 日判决本公司、会展研究会、国际商会向王\*\*、王\*等 6 人支付奖金及利息、公证费、案件受理费。

本公司、会展研究会、国际商会不服一审判决，上诉至北京市第一中级人民法院。北京市第一中级人民法院于2018年4月16日判决驳回上诉、维持原判。本公司于2018年5月9日收到二审判决书。

本公司支付王\*\*、王\*等6人奖金760,000.00元，迟延支付利息74,385.00元，公证费3,000.00元，案件受理费16,334.00元，共计853,719.00元。

上述诉讼发生于2017年度，本公司报告年度进行了追溯调整。报告年度期初其他应付款调增853,719.00元，未分配利润调减768,347.10元，盈余公积调减85,371.90元；2017年度管理费用调增853,719.00元，净利润调减853,719.00元。

(2) 本公司2018年5月进行所得税汇算时，补交2017年度企业所得税82,765.15元，报告年度进行了追溯调整。报告年度期初应交税费调增82,765.15元，未分配利润调减74,488.63元，盈余公积调减8,276.52元；2017年度所得税费用调增82,765.15元，净利润调减82,765.15元。

(3) 上述两事项对公司财务状况和经营成果的影响如下：

①对合并资产负债表项目的影响

项目	期初调整前金额	调整金额	期初调整后金额
应交税费	2,008,803.17	82,765.15	2,091,568.32
其他应付款	461,555.12	853,719.00	1,315,274.12
流动负债合计	40,128,845.30	936,484.15	41,065,329.45
负债合计	40,128,845.30	936,484.15	41,065,329.45
盈余公积	915,252.58	-93,648.42	821,604.16
未分配利润	16,590,542.45	-842,835.73	15,747,706.72
归属于母公司股东权益合计	30,736,270.74	-936,484.15	29,799,786.59
股东权益合计	30,736,270.74	-936,484.15	29,799,786.59

②对合并利润表项目的影响

项目	期初调整前金额	调整金额	期初调整后金额
管理费用	9,714,104.93	853,719.00	10,567,823.93
营业利润	16,148,861.67	-853,719.00	15,295,142.67
利润总额	16,653,338.02	-853,719.00	15,799,619.02
所得税费用	3074,031.47	82,765.15	3,156,796.62
净利润	13,579,306.55	-936,484.15	12,642,822.40

③对母公司资产负债表项目的影响

项 目	期初调整前金额	调整金额	期初调整后金额
应交税费	2,008,463.17	82,765.15	2,091,228.32
其他应付款	28,329,569.82	853,719.00	29,183,288.82
流动负债合计	48,027,454.56	936,484.15	48,963,938.71
负债合计	48,027,454.56	936,484.15	48,963,938.71
盈余公积	915,252.58	-93,648.42	821,604.16
未分配利润	8,237,273.21	-842,835.73	7,394,437.48
股东权益合计	19,939,245.93	-936,484.15	19,002,761.78

④对母公司利润表项目的影

项 目	期初调整前金额	调整金额	期初调整后金额
管理费用	8,450,013.78	853,719.00	9,303,732.78
营业利润	11,327,818.54	-853,719.00	10,474,099.54
利润总额	11,823,242.67	-853,719.00	10,969,523.67
所得税费用	3,072,836.23	82,765.15	3,155,601.38
净利润	8,750,406.44	-936,484.15	7,813,922.29

## 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) 重要税收优惠及批文

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和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。自 2018 年 1 月 1 日起，适用《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77 号）文件，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 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、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,138,300.00	570,482.75
银行存款	4,362,735.97	24,008,339.37
其他货币资金	530,000.00	-
合 计	6,031,035.97	24,578,822.12
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
诉讼冻结资金	530,000.00	
合 计	530,000.00	

### （二）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	10,381,679.21	4,098,774.00
减：坏账准备	170,000.00	
合 计	10,211,679.21	4,098,774.00

#### 1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,381,679.21	100.00	170,000.00	1.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	10,381,679.21	100.00	170,000.00	1.64

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,098,774.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,098,774.00	100.00		

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,981,679.21			4,098,774.00		
1至2年	3,400,000.00	5.00	170,000.00			
合 计	10,381,679.21	1.64	170,000.00	4,098,774.00		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
驰众广告有限公司	3,000,000.00	28.90	
海南省商务厅	2,500,000.00	24.08	125,000.00
国安社区（北京）科技有限公司	1,200,000.00	11.56	
江苏红豆实业股份有限公司	935,000.00	9.01	
海口会展局	800,000.00	7.71	40,000.00
合 计	8,435,000.00	81.26	165,000.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,389,816.31	80.73	17,842,599.13	100.00
1 至 2 年	1,048,071.33	19.27		
合 计	5,437,887.64	100.00	17,842,599.13	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
品牌联盟(北京)咨询股份公司	Kevin Rudd Associates	956,172.45	1 至 2 年	未到结算期
合 计		956,172.45	1 至 2 年	未到结算期

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
驰众广告有限公司	4,245,283.01	78.07
Kevin Rudd Associates	956,172.45	17.58
九江夜星文化传媒工作室	88,200.00	1.62
北京华鼎方略国际咨询有限公司	75,471.70	1.39
吕鹏	48,000.00	0.88
合 计	5,413,127.16	99.54

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	581,400.35	4,386,831.00
减：坏账准备	59,757.40	7,591.00
合 计	521,642.95	4,379,240.00

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	578,809.35	99.55	57,166.40	9.88
组合一	291,079.00	50.06	57,166.40	19.64

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合二	287,730.35	49.49	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,591.00	0.45	2,591.00	100.00
合计	581,400.35	100.00	59,757.40	10.28

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,379,240.00	99.83		
组合一				
组合二	4,379,240.00	99.83		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	7,591.00	0.17	7,591.00	100.00
合计	4,386,831.00	100.00	7,591.00	0.17

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,247.00					
1至2年						
2至3年	285,832.00	20.00	57,166.40			
合计	291,079.00	--	57,166.40			

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	287,730.35			4,379,240.00		
合计	287,730.35			4,379,240.00		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
母爱基金	500.00	500.00	3-4年	100.00	难以收回
青岛崂山矿泉水有限公司	91.00	91.00	3-4年	100.00	难以收回
北京豫环森盛商贸有限公司	2,000.00	2,000.00	3-4年	100.00	难以收回
合计	2,591.00	2,591.00			

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	285,832.00	135,832.00
押金保证金	266,833.00	4,217,833.00
备用金	20,897.35	25,575.00
其他	2,591.00	7,591.00
代垫款	5,247.00	-
合计	581,400.35	4,386,831.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
罗斌	借款	285,832.00	2-3年	49.16	57,166.40
王永	押金	119,133.00	2-3年	20.49	
中央电视台	保证金	100,000.00	1-2年	17.20	
北京贝英斯信息技术有限公司	押金保证金	46,700.00	1-2年	8.03	
北京豫环森盛商贸有限公司	其他	2,000.00	3-4年	0.34	
合计		553,665.00		95.22	57,166.40

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	965,862.28	213,078.67	752,783.61	1,075,222.34	229,518.67	845,703.67
项目成本	5,945,440.35		5,945,440.35			
合计	6,911,302.63	213,078.67	6,698,223.96	1,075,222.34	229,518.67	845,703.67

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	229,518.67			16,440.00	213,078.67
合 计	229,518.67			16,440.00	213,078.67

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	31,680,000.00	15,000,000.00
上市中介费	1,207,547.18	614,027.55
留抵税额	614,888.40	202,674.65
预缴所得税	877,708.14	78.47
合 计	34,380,143.72	15,816,780.67

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	502,774.59	620,068.27
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	502,774.59	620,068.27

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	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	2,330,108.58
2.本期增加金额		125,471.94	125,471.94
(1) 购置		125,471.94	125,471.94
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,413,113.83	1,042,466.69	2,455,580.52
二、累计折旧			
1.期初余额	1,184,557.32	525,482.99	1,710,040.31
2.本期增加金额	110,229.78	132,535.84	242,765.62
(1) 计提	110,229.78	132,535.84	242,765.62
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,294,787.10	658,018.83	1,952,805.93
三、减值准备			

项 目	运输设备	电子及其他设备	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	118,326.73	384,447.86	502,774.59
2.期初账面价值	228,556.51	391,511.76	620,068.27

(八) 无形资产

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	218,253.85	218,253.85
2. 本期增加金额	75,285.17	75,285.17
(1) 购置	75,285.17	75,285.17
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	293,539.02	293,539.02
二、累计摊销		
1. 期初余额	42,272.46	42,272.46
2. 本期增加金额	68,957.59	68,957.59
(1) 计提	68,957.59	68,957.59
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	111,230.05	111,230.05
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	182,308.97	182,308.97
2. 期初账面价值	175,981.39	175,981.39

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
红圈通软件	1,869,142.90		467,285.88		1,401,857.02
装修款	571,288.98		290,225.04		281,063.94
微盟平台使用费		16,994.15	944.12		16,050.03
其他	18,888.88	12,000.00	8,866.72		22,022.16
合 计	2,459,320.76	28,994.15	767,321.76		1,720,993.15

(十) 递延所得税资产

1、递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	95,769.67	383,078.67	59,277.42	237,109.67

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	107,230.38	1,072,303.76		
小 计	203,000.05	1,455,382.43	59,277.42	237,109.67

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,939.35	
合 计	14,939.35	

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款*注	4,900,000.00	
合 计	4,900,000.00	

注：质押物为广发银行发行的薪加薪 16 号 500 万结构性存款。

(十二) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,306,973.23	2,234,537.52
合 计	1,306,973.23	2,234,537.52

1. 应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	489,042.79	2,234,537.52
1 年以上	817,930.44	-
合 计	1,306,973.23	2,234,537.52

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	216,868.94	34,206,002.31
1 年以上	15,342,767.31	240,000.00
合 计	15,559,636.25	34,446,002.31

账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京居然设计家居连锁集团有限公司	15,342,767.31	合同未执行完毕
合计	15,342,767.31	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	941,306.05	10,509,662.64	10,328,055.61	1,122,913.08
离职后福利-设定提存计划	36,641.13	459,656.93	455,631.90	40,666.16
辞退福利		127,891.18	127,891.18	
一年内到期的其他福利				
合计	977,947.18	11,097,210.75	10,911,578.69	1,163,579.24

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	762,371.74	9,497,018.13	9,314,887.13	944,502.74
职工福利费		133,152.74	133,152.74	
社会保险费	31,073.00	377,657.86	375,731.17	32,999.69
其中： 医疗保险费	27,743.60	337,194.00	335,473.60	29,464.00
工伤保险费	1,110.00	13,489.00	13,420.44	1,178.56
生育保险费	2,219.40	26,974.86	26,837.13	2,357.13
住房公积金		225,054.00	225,054.00	
工会经费和职工教育经费	147,861.31	276,779.91	279,230.57	145,410.65
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	941,306.05	10,509,662.64	10,328,055.61	1,122,913.08

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	35,160.45	441,082.91	437,220.40	39,022.96
失业保险费	1,480.68	18,574.02	18,411.50	1,643.20
合计	36,641.13	459,656.93	455,631.90	40,666.16

(十五) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,383,412.99	813,693.71

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	458,555.30	1,106,565.96
城市维护建设税	86,286.03	84,807.91
个人所得税	66,142.15	26,190.79
教育费附加	61,365.74	60,309.95
其他税费	27,794.04	
合 计	3,083,556.25	2,091,568.32

(十六) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	56,161.79	1,315,274.12
合 计	56,161.79	1,315,274.12

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	30,000.00	26,000.00
员工垫付款	14,919.47	394,871.12
往来	5,166.00	
其他	24.00	40,684.00
代垫款	6,052.32	853,719.00
合 计	56,161.79	1,315,274.12

(十七) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	6,075,469.00		5,529,575.00		836,500.00	6,366,075.00	12,441,544.00
1、境内自然人持股	6,075,469.00		5,529,575.00		836,500.00	6,366,075.00	12,441,544.00
二、无限售条件流通股	3,984,531.00		2,518,425.00		-836,500.00	1,681,925.00	5,666,456.00
1、人民币普通股	3,984,531.00		2,518,425.00		-836,500.00	1,681,925.00	5,666,456.00
三、股份总数	10,060,000.00		8,048,000.00			8,048,000.00	18,108,000.00

注：2018年7月6日，公司在中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。

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,170,475.71			3,170,475.71
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合计	3,170,475.71			3,170,475.71

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	821,604.16	463,624.08		1,285,228.24
合计	821,604.16	463,624.08		1,285,228.24

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,590,542.45	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）*注	-842,835.73	
调整后期初未分配利润	15,747,706.72	
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,932,727.46	
减：提取法定盈余公积	463,624.08	10%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	8,048,000.00	
期末未分配利润	17,168,810.10	

注：见“三、重要会计政策和会计估计（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明 3. 前期会计差错更正由于重大会计差错更正”。

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	114,100,039.48	90,592,627.52	70,642,242.77	42,468,176.46
品牌传播	94,500,473.85	80,761,472.96	45,193,131.40	34,289,709.89
品牌活动	19,109,695.77	9,759,766.48	24,710,698.17	7,972,486.46
品牌教育	489,869.86	71,388.08	738,413.20	205,980.11
二、其他业务小计			101.71	
其他			101.71	
合计	114,100,039.48	90,592,627.52	70,642,344.48	42,468,176.46

(二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,518.31	154,630.99
教育费附加	71,084.53	110,450.72
车船使用税	7,400.00	
印花税	24,060.82	1,000.00
文化事业建设费	189,731.23	12,926.97
合 计	391,794.89	279,008.68

(二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,726,822.20	2,087,704.40
办公费	2,066.30	5,389.26
差旅费	220.00	96,729.65
广告宣传费		183,265.05
业务招待费		4,892.00
其他	172.42	1,053.00
合 计	1,729,280.92	2,379,033.36

(二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,861,887.38	4,860,896.94
房租、物业费	2,358,892.93	2,235,091.50
折旧与摊销	1,078,100.85	1,083,670.46
差旅、交通等	853,364.98	348,230.04
服务费	345,348.24	351,836.10
办公费	245,888.20	409,503.90
会议费	189,258.42	
残保金	117,566.71	
宣传制作费	71,127.61	35,943.42
业务招待费	4,114.60	28,592.61
股份支付		339,588.07
诉讼费		853,719.00
其他	104,004.20	20,751.89
合 计	11,229,554.12	10,567,823.93

(二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	43,695.75	
减：利息收入	57,770.60	39,155.29

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	21,597.25	11,309.09
其他支出		
合 计	7,522.40	-27,846.20

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	222,166.40	
合 计	222,166.40	

(二十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,038,819.63	318,994.42
合 计	1,038,819.63	318,994.42

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	75,471.70	
合 计	75,471.70	

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	690,500.00	500,000.00	690,500.00
非流动资产处置利得		8,852.18	
其他	70.00	3,124.18	70.00
合 计	690,570.00	511,976.36	690,570.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	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
中关村科技园区管理委员会品牌节补贴	490,000.00		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

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会购买信用报告费用补贴	4,800.00		与收益相关
合 计	690,500.00	500,000.00	

(三十) 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
顺风车公益支出	203,275.48		203,275.48
罚款		7,500.00	
其他		0.01	
合 计	203,275.48	7,500.01	203,275.48

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,664,289.89	3,148,996.02
递延所得税费用	-143,722.63	7,800.60
其他	-433.65	
合 计	1,520,133.61	3,156,796.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	11,528,679.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,882,169.77
子公司适用不同税率的影响	-2,759.52
调整以前期间所得税的影响	-433.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,953.05
使用前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	-14,236.28
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	-36,492.25
税收优惠	-1,364,067.51
所得税费用	1,520,133.61

(三十二) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	800,343.00	932,835.29
其中：		
利息收入	57,770.60	39,155.29
个税手续费返还	6,052.32	
保证金收回	45,950.00	
政府补助	690,500.00	500,000.00
罚款、测试费	70.08	
往来款		393,680.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,970,695.43	8,326,117.70
其中：		
手续费	21,597.25	11,309.09
交通费	840,977.48	444,959.69
办公、业务、宣传等费用	3,272,050.71	3,137,651.27
冻结款	530,000.00	
服务费	335,355.7	351,836.10
往来款	970,714.29	4,057,000.00
其他		323,361.55

2. 收到或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
支付其他与筹资活动有关的现金	630,000.00	776,000.00
其中：		
定增费用		126,000.00
上市中介费	630,000.00	650,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,008,545.47	12,642,822.40
加：资产减值准备	222,166.40	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,765.62	348,912.45
无形资产摊销	68,957.59	18,976.37
长期待摊费用摊销	767,321.76	715,781.64

项 目	本期发生额	上期发生额
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）	-75,471.70	-8,852.18
财务费用（收益以“-”号填列）	43,695.75	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,038,819.63	-318,994.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-143,722.63	7,800.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,819,640.29	93,134.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,611,053.32	-16,213,368.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,895,422.69	36,851,233.28
其他	-530,000.00	339,588.07
经营活动产生的现金流量净额	-7,538,571.03	34,477,034.08
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,501,035.97	24,578,822.12
减：现金的期初余额	24,578,822.12	7,147,534.65
现金及现金等价物净增加额	-19,077,786.15	17,431,287.47

### 3. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,501,035.97	24,578,822.12
其中：库存现金	1,138,300.00	570,482.75
可随时用于支付的银行存款	4,362,735.97	24,008,339.37
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	5,501,035.97	24,578,822.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	530,000.00	诉讼冻结
其他流动资产	5,000,000.00	短期借款质押物
合 计	5,530,000.00	--

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 本期无非同一控制下的企业合并情况。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期无同一控制下的企业合并情况。

(三) 本期发生的反向购买

1. 本期无反向购买情况。

(四) 合并范围发生变化的其他原因

1. 本期合并范围未发生变化。

## 七、 在其他主体中的权益

(一) 本公司的母公司

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12月31日，王永直接持有本公司8,275,500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608,044股份；陈默直接持有本公司5,463,223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181,080股份，二者合计直接及间接持有本公司14,527,847股份，占公司总股份的80.23%。

(二) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		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		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		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		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		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京楚星时代国际广告有限公司	15%	75,818.01		87,269.40

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京楚星时代国际广告有限公司	3,162,300.55		3,162,300.55	2,580,504.53		2,580,504.53	93,715.77		93,715.77	20,280.00		20,280.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京楚星时代国际广告有限公司	3,075,347.11	508,360.25	508,360.25	36,302.96	18,867.92	14,002.40	14,002.40	-48,291.51

## 八、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王永胜	子公司霍尔果斯中驰文化传媒有限公司法定代表人
宁波梅山保税港区今品投资管理合伙企业(有限合伙)	持有本公司 5%股份 公司实际控制人王永持有该公司 67.16%股权
宁波梅山保税港区旗胜投资管理有限公司	公司实际控制人陈默是该公司法人代表,持有该公司 100%股权
北京车友协会	公司实际控制人王永是该协会法人/负责人
北京微卡科技有限公司	公司实际控制人王永是该公司法人代表,持有该公司 54%股权

### (三) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
王永	品牌联盟(北京)咨询股份公司	房屋	1,466,192.00	1,596,000.00
王永	北京楚星美术设计有限公司	房屋	53,808.00	
合计			1,520,000.00	1,596,000.00

#### 2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,804,670.80	1,084,832.35

### (四) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	
合计		119,133.00		119,133.00	

## 九、 股份支付

本公司报告年度无股份支付事项。

## 十、 承诺及或有事项

本公司报告年度无需要披露的重大承诺及或是事项。

## 十一、资产负债表日后事项

贵公司于 2019 年 1 月 8 日成立全资子公司“北京天朝酒业有限公司”，注册资本 3000 万人民币，统一社会信用代码 91110108MA01GLMN07，经营范围：销售食品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及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。）

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,181,679.21	3,469,000.00
减：坏账准备	170,000.00	
合 计	9,011,679.21	3,469,000.00

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,181,679.21	100.00	170,000.00	1.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,181,679.21	100.00	170,000.00	1.85

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,469,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,469,000.00	100.00		

## 2. 按组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,781,679.21			3,469,000.00		
1至2年	3,400,000.00	5.00	170,000.00			
合计	9,181,679.21	5.00	170,000.00	3,469,000.00		

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
驰众广告有限公司	3,000,000.00	32.67	
海南省商务厅	2,500,000.00	27.23	125,000.00
国安社区(北京)科技有限公司	1,200,000.00	13.07	
江苏红豆实业股份有限公司	935,000.00	10.18	
海口会展局	800,000.00	8.71	40,000.00
合计	8,435,000.00	91.86	165,000.00

### (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,728,479.49	4,239,366.00
减：坏账准备	59,757.40	7,591.00
合计	2,668,722.09	4,231,775.00

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,725,888.49	99.91	57,166.40	2.10
组合一	290,179.00	10.64	57,166.40	19.70
组合二	2,435,709.49	89.27		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,591.00	0.09	2,591.00	100.00
合计	2,728,479.49	100.00	59,757.40	2.19

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,231,775.00	99.82		
组合一				
组合二	4,231,775.00	99.82		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	7,591.00	0.18	7,591.00	100.00
合计	4,239,366.00	100.00	7,591.00	0.18

## 2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,347.00					
1至2年						
2至3年	285,832.00	20.00	57,166.40			
合计	290,179.00	—	57,166.40			

### (2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	2,435,709.49			4,231,775.00		
合计	2,435,709.49			4,231,775.00		

## 1. 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
母爱基金	500.00	500.00	3-4年	100.00	难以收回
青岛崂山矿泉水有限公司	91.00	91.00	3-4年	100.00	难以收回
北京豫环森盛商贸有限公司	2,000.00	2,000.00	3-4年	100.00	难以收回
合计	2,591.00	2,591.00			

## 5. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来	2,295,966.14	
押金保证金	120,133.00	4,071,133.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	19,610.35	160,642.00
代垫款	4,347.00	
借款	285,832.00	
其他	2,591.00	7,591.00
合计	2,728,479.49	4,239,366.00

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京楚星时代国际广告有限公司	内部往来	2,295,966.14	1年以内	84.15	
罗斌	借款	285,832.00	2至3年	10.48	57,166.40
王永	押金	119,133.00	2至3年	4.37	
卓建东	备用金	14,657.10	1年以内	0.54	
孙金成	备用金	2,922.95	1年以内	0.11	
合计		2,718,511.19		99.65	57,166.40

#### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,554,348.55		5,554,348.55	5,554,348.55		5,554,348.55
合计	5,554,348.55		5,554,348.55	5,554,348.55		5,554,348.55

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京楚星美术设计有限责任公司	1,422,506.52			1,422,506.52		
北京楚星时代国际广告有限公司	131,842.03			131,842.03		
霍尔果斯中驰文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京茶树菇信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	5,554,348.55			5,554,348.55		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	101,629,160.00	84,728,347.60	59,609,751.55	37,644,062.47
品牌传播	82,029,594.37	74,897,193.04	34,179,508.10	29,465,595.90
品牌活动	19,109,695.77	9,759,766.48	24,691,830.25	7,972,486.46
品牌教育	489,869.86	71,388.08	738,413.20	205,980.11
二、其他业务小计			101.71	

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他			101.71	
合 计	101,629,160.00	84,728,347.60	59,609,853.26	37,644,062.47

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,017,459.40	318,994.42
合 计	1,017,459.40	318,994.42

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	75,471.70	
2. 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）	690,500.00	
3. 理财产品收益	1,038,819.63	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-203,205.48	
5. 所得税影响额	-376,188.48	
6. 少数股东影响额		
合 计	1,225,397.37	

(二) 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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.57	56.86	0.55	0.76	0.55	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.05	54.08	0.48	0.72	0.48	0.72

品牌联盟（北京）咨询股份公司

二〇一九年四月二十五日

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

品牌联盟董事会秘书办公室