

品牌联盟（北京）咨询股份公司

审计报告

大信审字[2019]第 1-02217 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-02217 号

品牌联盟（北京）咨询股份公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了品牌联盟（北京）咨询股份公司（以下简称“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。

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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

（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：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十五日

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

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 2	应收关联方、个人备用金及保证金押金款项
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

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响

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

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
组合一	291,079.00	50.06	57,166.40	19.64
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：				

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
资产减值准备	95,769.67	383,078.67	59,277.42	237,109.67
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、物业费等	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有事项。

十一、 资产负债表日后事项

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		

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				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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
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		

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	
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

此页无正文

第 17 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____