



智者品牌

NEEQ : 839358

智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司

Wiseway Group Co., Ltd

We find the wise way.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、数字化营销能力建设

面对数字营销革命的浪潮，WISEWAY 全面拥抱数字化，在电商营销、社交营销、大数据分析、数字内容开发、数字媒体运用等方面不断突破，先后获得多项行业大奖。此外，我们推出了社交媒体意见领袖精准广告平台（Wize KOLBANK），汇聚了包括微博、微信、美拍、短视频等多个社交媒体平台的数十万自媒体、大 V 资源，为客户提供数据分析、实时报价、线上下单与效果监测评估服务。公司数字化营销的能力和水平得到进一步提升。

二、企业荣誉

- 1、2018 年公司获得第 9 届金鼠标数字营销大赛——“最具成长价值数字营销代理公司”。
- 2、2018 年公司获得“2018 中国汽车工业杰出成就奖”。
- 3、2018 年公司获得 CIPRA “年度 TOP30 公司”榜单。
- 4、2018 年公司获得金瞳奖“原创内容单元-原创短视频组-最佳动画创意铜奖”。
- 5、2018 年公司获得金瞳奖“内容营销案例单元-媒介组-产品类铜奖”。

三、企业责任

- 1、2018 年 5 月 18 日，公司 2017 年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配方案》，公司以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每十股派发现金股利 2.80 元（含税），2018 年 6 月 15 日公司完成本次现金股利派发。
- 2、2018 年 1 月，公司开展公益活动，向中国儿童少年基金会捐赠 45 万元。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
智者品牌、本公司、公司、股份公司	指	智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司
智者深圳	指	智者国际品牌管理顾问（深圳）有限公司
智行营销	指	智行营销（北京）有限公司
寰翼北京	指	寰翼品牌管理咨询（北京）有限公司
播势品牌	指	北京播势品牌管理有限公司
有智青年	指	宁波有智青年投资管理合伙企业（有限合伙）
晨晖盛景	指	宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人刘焱、主管会计工作负责人龚文波及会计机构负责人（会计主管人员）龚文波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期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件。 2、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 2018 年 1-6 月财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Wiseway Group Co., Ltd
证券简称	智者品牌
证券代码	839358
法定代表人	刘焱
办公地址	北京市朝阳区建国路 27 号院 1 号楼 5 层 02、07、08 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	崇婷婷
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-85716001
传真	010-85716001
电子邮箱	Tingting.chong@wiseway-branding.com
公司网址	http://www.wiseway-branding.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区建国路 27 号院 1 号楼 5 层 100024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2011 年 8 月 8 日
挂牌时间	2016 年 10 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁与商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务
主要产品与服务项目	整合营销服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,090,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘焱
实际控制人及其一致行动人	刘焱

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	91110105580868016M	否
注册地址	北京市朝阳区建国路 27 号院 1 号楼 5 层 02、07、08 单元	否
注册资本（元）	40,090,000	否
公司注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183 号大都会广场
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	105,507,544.41	95,727,973.70	10.22%
毛利率	46.95%	45.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,153,694.92	22,295,208.45	-5.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,403,694.82	22,295,217.47	-8.48%
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）	21.44%	39.78%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.68%	39.78%	-
基本每股收益	0.53	0.57	-7.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	136,307,984.10	137,883,149.37	-1.14%
负债总计	36,374,026.75	46,487,703.35	-21.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,065,259.00	89,031,243.59	11.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.22	11.31%
资产负债率（母公司）	27.97%	34.42%	-
资产负债率（合并）	26.69%	33.72%	-
流动比率	359.00%	283.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,844,753.95	11,744,933.27	-7.66%
应收账款周转率	2.24	2.01	-
存货周转率	3.22	4.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.14%	23.71%	-

营业收入增长率	10.22%	10.53%	—
净利润增长率	-5.12%	28.02%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,090,000	40,090,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	—	51,207,933.06	—	44,886,093.04

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业的整合营销服务提供商，致力于为客户提供定制化的 3i 整合营销解决方案——Insightful Strategy Development（深度策略制定）、Innovative Content Creation（创新内容开发）、Integrated Platform Implementation（融合营销平台实施），服务内容涵盖企业形象塑造、品牌管理、产品营销、公共关系管理等。公司注重通过具有战略高度的分析、洞察和策略制定等营销价值链前端服务，帮助客户把握营销方向，实施营销传播项目，进而达成品牌传播和经营销售目标。

我们为多家知名国际品牌提供高品质的服务，并以此赢得客户的信任和行业口碑。我们服务的行业领域涵盖汽车、手机、互联网、电子消费品、奢侈品等，客户多为全球 500 强企业、积淀深厚的全球知名品牌和互联网时代迅速成长的科技品牌，其中包括华为、荣耀、唯品会、腾讯、科大讯飞、宝马、劳斯莱斯、捷豹路虎、雷诺、日产、英菲尼迪、比亚迪、拜腾、BOSE 音响等。通过长期稳定的大客户服务，公司积累了丰富的经验和案例，在大量的项目实践中，总结归纳出不同行业与不同客户的共性和特性，形成公司重要的无形资产，并以此为基础不断开发新技术、新资源和新的业务模式。

公司密切追踪客户实际需求和其所处行业的发展动态，有针对性地进行产品和服务的创新研发。面对数字营销革命的浪潮，WISEWAY 全面拥抱数字化，在电商营销、社交营销、大数据分析、数字内容开发、数字媒体运用等方面不断突破，先后入选“2017 互联网+公关传播 TOP30”，“苏秦—数字营销服务 TOP 榜单”，“2017 科技业十大公关公司”的权威榜单，多个案例赢得包括金旗奖“社群互动营销类金奖”、金旗奖“营销实效类金奖”、金 i 奖“2017 年度最佳整合营销案例奖”等行业大奖。此外，我们推出了社交媒体意见领袖精准广告平台（Wize KOLBANK），汇聚了包括微博、微信、美拍、短视频等多个社交媒体平台的数十万自媒体、大 V 资源，为客户提供数据分析、实时报价、线上下单与效果监测评估服务。

公司的关键资源要素体现在人力资源方面。公司一贯重视人力资源的培养与引进，已建成完整的整合营销传播服务团队，核心成员是国内最早一批从事整合营销传播服务的人员，经历了国内整合营销传播服务业发展的不同阶段，积累了丰富的行业经验，在把握整合营销传播行业发展方向具有一定的前瞻性。此外，公司业务骨干稳定且年轻化，具有良好的市场应变能力、创新能力和执行能力。公司定制化的专业培训机制和企业文化，对员工发展束缚较少，扩展了员工的发展空间，有利于提升员工业务水平。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年 6 月末公司资产总额为 13,630.80 万元，同比减少 157.52 万元，同比降幅为 1.14%；2018 年 6 月末归属于挂牌公司股东的净资产为 9,906.53 万元，同比增长 1,003.40 万元，同比增幅 11.27%；2018 年 6 月末公司资产负债率为 26.69%，同比下降 7.03%。

2018 年上半年，公司实现营业收入 10,550.75 万元，同比增长 977.96 万元，同比增幅 10.22%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,115.37 万元，同比减少 114.15 万元，同比降幅 5.12%；实现扣除非经常性损益后的净利润 2,040.37 万元，同比减少 189.15 万元，同比降幅 8.48%。

2018 上半年，公司经营活动产生的现金净流量为 1,084.48 万元，同比减少 90.02 万元，同比降幅 7.66%。

报告期内，公司在不断提升服务技能的基础上持续加强老客户服务，与华为、雷诺等老客户继续保持着良好的长期合作关系。同时，凭借良好的行业口碑及专业的服务技能，公司在电商、互联网、

新能源汽车等领域的市场开拓取得突破，成功签约部分优质客户，并在 2018 年上半年实现销售收入，公司客户多元化取得重大进展，客户布局更加完善。

三、 风险与价值

1、客户集中度较高的风险

报告期内公司对前五大客户的销售额占当期销售总额的比例在 50%以上，公司对主要客户的依赖较为严重。这是因为公司专注于某几个领域提供整合营销服务，避免盲目的市场扩张。目前，公司主要客户的营销服务需求量较大，且与公司的合作关系稳定、良好。但如果主要客户流失或需求量下降，公司的经营将受到一定的影响。

公司应对措施：

公司已经在手机和汽车领域建立起了良好的行业口碑，新客户主动接洽的机会逐步增多，公司将努力在优势领域内继续拓展规模型客户。同时，公司将加大其他行业客户资源的开发力度，特别是互联网、快消品、零售等领域，进而缓解大客户集中度的问题，降低公司客户集中带来的风险。公司在持续完善现有服务产品及服务质量的同时，开发并推出新的线上线下传播营销服务，以满足客户的需要，扩大并加深服务合作领域，增强客户对公司的信心和黏性。

2. 宏观经济与下游行业波动的风险：

市场营销服务是一个为帮助企业扩大影响力、赢得消费者的信任与拥护、促进产品销售的行业。如果宏观经济整体不向好、消费者购买力下降、下游行业受到较大冲击，下游行业中的企业将会削减市场营销服务的费用预算，造成公司业务需求的下降，从而对公司的经营造成影响。

公司应对措施：

公司将坚持客户多元化战略，努力开拓新行业客户资源，如互联网、快消品、零售等领域，不断加强公司的规模化经营实力，并利用各行业发展周期的错位格局对冲宏观经济下行的风险。

3. 人才流失风险：

专业人才是市场营销服务行业的核心资源与核心竞争力之一。随着营销服务业的不断发展，行业对高端人才的需求势必将不断增长，而目前我国市场营销服务业的高端专业人才较为缺乏，人才培养的速度相对缓慢，无法与行业的发展速度相匹配。因此，市场营销服务业对于人才的竞争将会加剧，如果公司人才引进以及保留的措施跟不上行业的发展，可能会造成人才流失，在市场竞争中处于不利地位。

公司应对措施：

公司坚持“专业、进取、分享”为核心理念的企业文化，为员工营造良好的工作氛围和学习提升环境，增强公司员工的认同感和凝聚力；同时通过优化企业管理流程、构建合理而有竞争力的薪酬体系，以及提升公司在市场上的良好品牌形象，增强公司自身对人才的吸引力。此外，结合完善的薪酬体系和培训体系，通过适时分段分期向核心员工推出股权激励的方式，建立稳定的人才队伍。

4. 实际控制人不当控制的风险：

公司总经理、董事长刘焱持有公司 61.68%的股份（直接持有公司 50.71%股份，通过有智青年持有公司 10.97%股份），能够控制公司的股东大会，进而控制公司的财务与经营决策，是公司的控股股东、实际控制人。如果公司的控股股东、实际控制人利用自己的控制地位，对公司人事、财务、经营等方面进行不当控制，可能会对公司的经营和其他股东带来风险。

公司应对措施：

股份公司成立以后，根据《公司法》等法律法规的要求，逐步制定了《公司章程》、《股东大会议

事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

5. 公司治理风险：

公司于 2016 年 6 月整体变更为股份公司，并成立了股东大会、董事会、监事会，建立并完善了三会制度，使得公司治理结构更为规范。但是，公司治理体系仍处于刚刚建立阶段，仍需要在实践中不断完善。目前，公司尚无专门的风险控制部门和内部审计部门，随着公司业务不断扩展、公司员工不断增加，将会对公司的治理结构提出更高的要求。因此，公司的治理结构若不能满足经营所需，将会对公司的持续、健康发展带来不利影响。

公司应对措施：

公司已制定了合法合规的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易控制与决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内控制度，能够适应公司现阶段的发展需要。

6. 公司规模偏小的风险：

市场营销服务行业对于行业内公司的流动资金有较高的要求，资金规模不足是限制行业内公司发展的重要阻碍之一。目前，公司的规模相对于行业龙头企业还相对偏小，2018 年 1-6 月公司实现营业收入 10,550.75 万元，归属于母公司的所有者权益 9,906.53 万元。规模小、资金不足既不利于公司抵御外部风险，也不利于公司的进一步发展。

公司应对措施：

公司着眼于长远发展，努力向规模化运营的方向发展。为此，除了继续强化现有业务实力、积极拓展客户资源和服务领域、提升运营管理水平、加强自我积累外，公司将稳步推进资本化，通过有效利用社会资金进行战略投资，打造集团化的新型整合营销复合体。

四、 企业社会责任

报告期内，公司在发展业务的同时，积极承担和履行相应的社会责任，包括诚信经营；自觉履行纳税义务；积极创造就业岗位；依法与员工签订劳动合同，并为员工缴纳社保和公积金等。

2018 年 1 月，公司开展公益活动，向中国儿童少年基金会捐赠 45 万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	二、（三）
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	90,000.00	41,664.42

（二）承诺事项的履行情况

公司持股 5% 以上的主要股东、董事、监事和高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，该承诺在报告期内得到履行，未发生违反相关承诺的情况。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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 6 月 15 日	2.80	—	—

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	2.50	—	—

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 18 日，公司 2017 年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配方案》，公司以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每十股派发现金股利 2.80 元（含税），2018 年 6 月 15 日公司完成本次现金股利派发。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,159,996	30.33%	-	12,159,996	30.33%
	其中：控股股东、实际控制人	4,370,000	10.90%	-	4,370,000	10.90%
	董事、监事、高管	2,470,000	6.16%	-	2,470,000	6.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,930,004	69.67%	-	27,930,004	69.67%
	其中：控股股东、实际控制人	15,960,000	39.81%	-	15,960,000	39.81%
	董事、监事、高管	7,410,000	18.48%	-	7,410,000	18.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,090,000	-	0	40,090,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘焱	20,330,000	-	20,330,000	50.71%	15,960,000	4,370,000
2	宁波有智青年投资管理合伙企业（有限合伙）	4,940,000	-	4,940,000	12.32%	3,293,335	1,646,665
3	宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	3,990,000	-	3,990,000	9.95%	1,266,669	2,723,331
4	黄明胜	3,800,000	-	3,800,000	9.48%	2,850,000	950,000
5	韩燕燕	2,280,000	-	2,280,000	5.69%	1,710,000	570,000
合计		35,340,000	0	35,340,000	88.15%	25,080,004	10,259,996

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘焱、韩燕燕为有智青年的合伙人，其他股东不存在关联关系

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为刘焱。

刘焱，女，1980年11月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中欧国际工商学院，硕士学历；2002年8月至2003年10月，任北京融创公关顾问有限公司客户主管；2003年10月至2008年7月，任宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司客户经理、客户总监；2008年7月至2010年10月，任北京宣亚培恩国际公关顾问有限公司董事总经理；2010年10月至2011年8月，筹备有限公司成立兼自由撰稿人；2011年8月至2016年6月，任有限公司执行董事兼总裁。股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘焱	董事长兼总经理	女	1980 年 11 月	硕士	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
黄明胜	董事兼副总经理	男	1974 年 7 月	大专	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
韩燕燕	董事兼副总经理	女	1982 年 11 月	本科	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
于潜	董事兼副总经理	女	1980 年 8 月	本科	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
黎彤	董事兼副总经理	男	1972 年 4 月	本科	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
苏丰	董事	女	1984 年 3 月	硕士	2017 年 3 月 13 日至 2019 年 6 月 13 日	否
汪冬洁	监事会主席	女	1987 年 12 月	硕士	2017 年 9 月 18 日至 2019 年 6 月 13 日	是
李潇	职工代表监事	女	1980 年 12 月	硕士	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
张楚仪	职工代表监事	女	1983 年 7 月	硕士	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
崇婷婷	董事会秘书	女	1977 年 9 月	本科	2016 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 13 日	是
龚文波	财务总监	男	1986 年 8 月	本科	2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 13 日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

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、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

(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
刘焱	董事长兼总经理	20,330,000	-	20,330,000	50.71%	-
黄明胜	董事兼副总经理	3,800,000	-	3,800,000	9.48%	-

韩燕燕	董事兼副总经理	2,280,000	-	2,280,000	5.69%	-
于潜	董事兼副总经理	1,900,000	-	1,900,000	4.74%	-
黎彤	董事兼副总经理	1,900,000	-	1,900,000	4.74%	-
苏丰	董事	-	-	-	-	-
汪冬洁	监事会主席	-	-	-	-	-
李潇	职工代表监事	-	-	-	-	-
张楚仪	职工代表监事	-	-	-	-	-
崇婷婷	董事会秘书	-	-	-	-	-
龚文波	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	30,210,000	0	30,210,000	75.36%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崇婷婷	董事会秘书兼 财务总监	离任	董事会秘书	工作变动
龚文波	不适用	新任	财务总监	公司发展需要

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

龚文波，男，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，非执业注册会计师。2008年10月至2011年3月任天健正信会计师事务所项目经理；2011年4月至2015年10月任国都证券股份有限公司业务经理；2015年11月至2016年8月任万和证券股份有限公司高级经理；2016年9月至2018年2月任中天证券股份有限公司业务总监；2018年3月至6月任公司财务部职员，2018年7月至今任公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	12
财务人员	5	5
研发与工程技术人员	3	3
市场营销人员	124	144

其他员工	2	2
员工总计	150	166

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	15	13
本科	112	129
专科	21	21
专科以下	2	3
员工总计	150	166

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员薪酬政策：公司薪酬体系主要由基本工资、绩效工资、补贴、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》。

2、培训计划：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训相结合的方式开展培训工作。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	53,919,069.10	57,709,115.45
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	53,469,778.72	51,207,933.06
预付款项	五、（三）	4,541,742.43	1,177,471.66
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）	2,037,682.76	2,443,758.39
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	16,196,250.25	18,610,405.11
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）	305,111.24	425,554.65
流动资产合计		130,469,634.50	131,574,238.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、（七）	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	192,681.93	238,923.42
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产	五、（九）	55,258.20	96,008.22
开发支出		-	-
商誉		343,755.09	-
长期待摊费用	五、（十）	369,438.03	655,547.19
递延所得税资产	五、（十一）	877,216.35	1,318,432.22
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,838,349.60	6,308,911.05
资产总计		136,307,984.10	137,883,149.37
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（十二）	23,960,421.97	24,993,553.30
预收款项	五、（十三）	-	885,189.40
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、（十四）	3,096,420.62	6,212,844.30
应交税费	五、（十五）	8,876,558.67	14,259,823.74
其他应付款	五、（十六）	440,625.49	136,292.61
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		36,374,026.75	46,487,703.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		36,374,026.75	46,487,703.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	40,090,000.00	40,090,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十八）	31,717,141.77	31,611,621.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十九）	3,798,589.67	3,798,589.67
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十）	23,459,527.56	13,531,032.64
归属于母公司所有者权益合计		99,065,259.00	89,031,243.59
少数股东权益		868,698.35	2,364,202.43
所有者权益合计		99,933,957.35	91,395,446.02
负债和所有者权益总计		136,307,984.10	137,883,149.37

法定代表人：刘焱

主管会计工作负责人：龚文波

会计机构负责人：龚文波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		42,488,486.11	47,478,268.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、（一）	45,383,895.87	46,683,452.64
预付款项		3,092,958.97	875,758.76
其他应收款	十三、（二）	11,863,524.36	8,622,567.48
存货		13,849,839.84	17,735,934.11
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	104,259.41
流动资产合计		116,678,705.15	121,500,240.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	9,250,000.00	5,450,000.00
投资性房地产		-	-

固定资产		170,988.88	209,138.77
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		55,258.20	96,008.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		369,438.03	655,547.19
递延所得税资产		575,367.34	535,799.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,421,052.45	10,946,493.61
资产总计		131,099,757.60	132,446,734.34
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		27,270,856.50	26,433,788.46
预收款项		-	870,614.40
应付职工薪酬		2,700,305.29	5,337,760.73
应交税费		6,634,785.21	12,876,283.95
其他应付款		62,967.32	72,715.60
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		36,668,914.32	45,591,163.14
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		36,668,914.32	45,591,163.14
所有者权益：			
股本		40,090,000.00	40,090,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		31,681,774.49	31,681,774.49
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,798,589.67	3,798,589.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		18,860,479.12	11,285,207.04
所有者权益合计		94,430,843.28	86,855,571.20
负债和所有者权益合计		131,099,757.60	132,446,734.34

法定代表人：刘焱

主管会计工作负责人：龚文波

会计机构负责人：龚文波

(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		105,507,544.41	95,727,973.70
其中：营业收入	五、（二十一）	105,507,544.41	95,727,973.70
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		76,967,858.33	65,867,628.70
其中：营业成本	五、（二十一）	55,973,097.81	51,965,409.37
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）	519,263.50	286,442.96
销售费用	五、（二十三）	13,649,983.52	9,966,198.48
管理费用	五、（二十四）	6,906,914.11	4,471,839.20
研发费用		-	-
财务费用	五、（二十五）	-268,588.72	-167,158.96
资产减值损失	五、（二十六）	187,188.11	-655,102.35
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填		-	-

列)			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,539,686.08	29,860,345.00
加：营业外收入	五、（二十七）	1,000,000.15	-
减：营业外支出	五、（二十八）	0.01	12.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,539,686.22	29,860,332.97
减：所得税费用	五、（二十九）	7,367,132.86	7,465,546.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,172,553.36	22,394,786.73
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		22,172,553.36	22,394,786.73
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,018,858.44	99,578.28
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,153,694.92	22,295,208.45
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		22,172,553.36	22,394,786.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,153,694.92	22,295,208.45

归属于少数股东的综合收益总额		1,018,858.44	99,578.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.57
（二）稀释每股收益		0.53	0.57

法定代表人：刘焱

主管会计工作负责人：龚文波

会计机构负责人：龚文波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	93,149,344.91	90,070,134.38
减：营业成本	十三、（四）	56,775,465.26	50,371,129.32
税金及附加		398,569.96	236,647.18
销售费用		11,070,375.98	7,280,678.50
管理费用		5,655,402.81	3,231,978.19
研发费用		-	-
财务费用		-255,825.33	-161,970.38
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		87,116.84	-699,442.90
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	3,469,003.73	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,887,243.12	29,811,114.47
加：营业外收入		1,000,000.15	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,887,243.27	29,811,114.47
减：所得税费用		5,086,771.19	7,452,778.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,800,472.08	22,358,335.86
（一）持续经营净利润		18,800,472.08	22,358,335.86
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		18,800,472.08	22,358,335.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：刘焱

主管会计工作负责人：龚文波

会计机构负责人：龚文波

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,645,197.27	121,293,080.34
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	五、（三十）	2,708,286.73	2,502,543.34
经营活动现金流入小计		111,353,484.00	123,795,623.68
购买商品、接受劳务支付的现金		60,995,149.70	68,805,760.50
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		18,220,773.10	16,056,153.88
支付的各项税费		16,024,997.43	16,268,965.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	5,267,809.82	10,919,810.25
经营活动现金流出小计		100,508,730.05	112,050,690.41
经营活动产生的现金流量净额		10,844,753.95	11,744,933.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,900.00	22,500.00
投资支付的现金		-	1,200,000.00
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		1,434,892.55	150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,449,792.55	1,372,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,449,792.55	-1,372,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	31,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	31,900,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,935,007.75	8,245,949.76
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	五、（三十）	1,250,000.00	-
筹资活动现金流出小计		13,185,007.75	8,245,949.76
筹资活动产生的现金流量净额		-13,185,007.75	23,654,050.24

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,790,046.35	34,026,483.51
加：期初现金及现金等价物余额		57,709,115.45	36,299,270.57
六、期末现金及现金等价物余额		53,919,069.10	70,325,754.08

法定代表人：刘焱

主管会计工作负责人：龚文波

会计机构负责人：龚文波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,619,570.31	111,159,945.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,297,042.23	2,753,360.37
经营活动现金流入小计		103,916,612.54	113,913,305.55
购买商品、接受劳务支付的现金		57,456,372.82	59,924,465.80
支付给职工以及为职工支付的现金		15,007,103.07	13,894,204.51
支付的各项税费		14,066,263.41	14,958,586.55
支付其他与经营活动有关的现金		7,336,555.46	9,722,494.80
经营活动现金流出小计		93,866,294.76	98,499,751.66
经营活动产生的现金流量净额		10,050,317.78	15,413,553.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,900.00	22,500.00
投资支付的现金		3,800,000.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,814,900.00	1,372,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,814,900.00	-1,372,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	31,900,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-

收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	31,900,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,225,200.00	7,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		11,225,200.00	7,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,225,200.00	24,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-4,989,782.22	38,041,053.89
加：期初现金及现金等价物余额		47,478,268.33	27,373,778.84
六、期末现金及现金等价物余额		42,488,486.11	65,414,832.73

法定代表人：刘焱

主管会计工作负责人：龚文波

会计机构负责人：龚文波

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二)、2
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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）。本公司执行该项规定的主要影响详见本附注“三、（二十九）重要会计政策和会计估计的变更”。

2、 合并报表的合并范围

2018 年 3 月公司与陆原签订《股权转让协议》，受让其持有的播势品牌 51%的股权份额，2018 年 5 月播势品牌办理完工商变更登记，公司于 2018 年 6 月将播势品牌纳入合并范围。

二、 报表项目注释

智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 6 月 14 日在众为智者国际品牌管理顾问（北京）有限公司（以下简称“有限公司”）基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。

企业法人营业执照注册号：91110105580868016M

法人代表：刘焱

股本：4009 万元

注册地：北京市朝阳区建国路 27 号院 1 号楼 5 层 02、07、08 单元

经营范围：企业管理咨询；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；公共关系服务；技术推广服务

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
智行营销（北京）有限公司（以下简称“智行营销”）
寰翼品牌管理咨询（北京）有限公司（以下简称“寰翼品牌”）
智者国际品牌管理顾问（深圳）有限公司（以下简称“智者深圳”）
北京播势品牌管理有限公司（以下简称“播势品牌”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

报告期内，公司主营业务稳定增长，预计未来 12 个月内公司经营规模将继续稳步增长，不会停业，也不会大规模削减业务，没有导致影响持续经营能力的市场经营风险、偿债风险、财务弹性风险以及企业管理层改变经营政策的意向风险等情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十二）存货”、“三、（二十四）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差

额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰

晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知

现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价

值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备**1、 单项金额重大并单独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：应收款项前五名且金额大于 100 万元的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
押金保证金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方组合	0	0
押金保证金组合	0	0

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大但信用风险重大。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明其发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货主要为项目成本。

项目成本按实际成本计量，包括从项目开始至项目完成止所发生的、与执行合同有关的项目直接费用。

项目成本主要核算项目未完工验收前已发生的成本支出，如存在开发项目完成之前所发生的其他费用，该费用能够单独区分和可靠计量的且合同很可能订立的，在取得合同时计入项目成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

2、 发出存货的计价方法

存货发出采用个别计价法确定实际成本。在项目实施过程中，公司按项目归集外采成本、业务人员为项目的实施而产生的费用及耗用的材料、物料等。根据与客户签订的具体合同，按约定将制定好的方案交予客户，并取得客户验收和确认的文件，主要风险和报酬转移，确认收入的实现，同时结转相应项目成本。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按

照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益，账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权

改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十七）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括汽车租赁费用、紫檀大厦办公室装修工程、空调系统改造工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

汽车租赁：5 年

紫檀大厦办公室装修工程：3 年

空调系统改造工程：3 年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公

允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 XXX 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四)收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

双方签订项目服务合同的，于劳务实际完成经客户验收后一次确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

收到政府补助款项时确认为收益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十七）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与

其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《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）。本公司执行该项规定的主要影响如下

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。	本期金额 53,469,778.72 元， 上期金额 51,207,933.06 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二）税收优惠

无。

（三）其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,980.29	72,082.29
银行存款	53,720,088.81	57,637,033.16
其他货币资金	—	—
合计	53,919,069.10	57,709,115.45
其中：存放在境外的款项总额	—	—

期末公司货币资金不存在抵押、质押或冻结款项的情况。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	2,795,000.00	7,500,000.00
应收账款	50,674,778.72	43,707,933.06
合计	53,469,778.72	51,207,933.06

- 1、期末无已质押的应收票据。
- 2、期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。
- 3、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,250,879.60	100.00%	2,576,100.88	5%	50,674,778.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	53,250,879.60	100.00%	2,576,100.88	—	50,674,778.72

（续上表）

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,008,350.62	100.00%	2,300,417.56	5%	43,707,933.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	46,008,350.62	100.00%	2,300,417.56		43,707,933.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,250,879.60	2,576,100.88	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	53,250,879.60	2,576,100.88	-

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,008,350.62	2,300,417.56	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	46,008,350.62	2,300,417.56	-

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 275,683.32 元；本期无转回或收回的坏账准备。

5、本报告期无核销的应收账款。

6、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
按欠款方归集的期末余额前五名合计	48,617,783.79	91.30	2,430,889.19

（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	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	4,541,742.43	100.00	1,177,471.66	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	4,541,742.43	100.00	1,177,471.66	100.00

预付款项期末余额较期初余额增加 3,364,270.77 元，增加比例为 285.72%，主要是 2018 年上半年公司业务开展较好，预付货款增加所致。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
厦门兆裕房地产开发有限公司五缘湾酒店分公司	576,915.00	12.70
北京微梦传媒股份有限公司	491,162.91	10.81
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	424,349.39	9.34
山东云众品牌营销有限公司	388,295.89	8.55
厦门建旅商务会展有限公司	243,000.00	5.35
合计	2,123,723.19	46.76

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	2,102,308.54	100.00	64,625.78	3.07	2,037,682.76
其中：账龄组合	1,290,870.90	61.40	64,625.78	5.00	1,226,245.12
关联方组合	—	—	—	—	—
押金保证金组 合	811,437.64	38.60	—	—	811,437.64

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,102,308.54	100.00	64,625.78	3.07	2,037,682.76

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,525,724.57	100.00	81,966.18	3.25	2,443,758.39
其中：账龄组合	1,633,323.48	64.67	81,966.18	5.02	1,551,357.30
关联方组合	-	-	-	-	-
押金保证金组合	892,401.09	35.33	-	-	892,401.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,525,724.57	100.00	81,966.18	-	2,443,758.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,287,870.90	64,175.78	5.00	1,630,323.48	81,516.18	5
1 至 2 年	3,000.00	450.00	15.00	3,000.00	450	15
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,290,870.90	64,625.78	5.01	1,633,323.48	81,966.18	5.02

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

关联方组合	-	-	-	-	-	-
押金保证金组合	811,437.64	-	-	892,401.09	-	-
合计	811,437.64	-	-	892,401.09	-	-

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 17,340.40 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	811,437.64	892,401.09
往来	271,356.25	1,208,732.25
备用金	1,019,514.65	319,798.05
其他	-	104,793.18
合计	2,102,308.54	2,525,724.57

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	房屋租赁保证金	508,558.86	2-3 年	24.19	-
王梓晨	备用金	100,000.00	1 年以内	4.76	5,000.00
运超	备用金	92,000.00	1 年以内	4.38	4,600.00
赵瑾妍	备用金	88,000.00	1 年以内	4.19	4,400.00
张政	备用金	80,000.00	1 年以内	3.81	4,000.00
合计		868,558.86	-	41.33	18,000.00

(五) 存货

存货分类列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
尚未完成项目	16,196,250.25		16,196,250.25	18,610,405.11		18,610,405.11
合计	16,196,250.25		16,196,250.25	18,610,405.11	-	18,610,405.11

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	305,111.24	425,554.65
合计	305,111.24	425,554.65

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海锋侯文化传播有限公司	4,000,000.00	-		4,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
合计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-		-

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	219,196.74	254,149.53	473,346.27
（2）本期增加金额	-	12,844.83	12,844.83
—购置	-	12,844.83	12,844.83
—在建工程转入	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-

（4）期末余额	219,196.74	266,994.36	486,191.10
2. 累计折旧	-	-	-
（1）年初余额	140,490.56	93,932.29	234,422.85
（2）本期增加金额	34,706.22	24,380.10	59,086.32
—计提	34,706.22	24,380.10	59,086.32
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
（4）期末余额	175,196.78	118,312.39	293,509.17
3. 减值准备	-	-	-
（1）年初余额	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	43,999.96	148,681.97	192,681.93
（2）年初账面价值	78,706.18	160,217.24	238,923.42

2、报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

3、报告期内公司无融资租赁租入的固定资产。

4、报告期内公司无经营租赁租出的固定资产。

5、报告期内公司无未办妥产权证书的固定资产。

（九）无形资产

无形资产情况

项目	应用软件	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	211,101.57	211,101.57
（2）本期增加金额		-
—购置		-
—内部研发		-
（3）本期减少金额		-
—处置		-
（4）期末余额	211,101.57	211,101.57
2. 累计摊销		-
（1）年初余额	115,093.35	115,093.35
（2）本期增加金额	40,750.02	40,750.02

一计提	40,750.02	40,750.02
(3) 本期减少金额		-
一处置		-
(4) 期末余额	155,843.37	155,843.37
3. 减值准备		-
(1) 年初余额		-
(2) 本期增加金额		-
一计提		-
(3) 本期减少金额		-
一处置		-
(4) 期末余额		-
4. 账面价值		-
(1) 期末账面价值	55,258.20	55,258.20
(2) 年初账面价值	96,008.22	96,008.22

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及汽车租赁	655,547.19	-	286,109.16	-	369,438.03
合计	655,547.19	-	286,109.16	-	369,438.03

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,640,726.66	660,181.67	2,382,383.74	595,595.95
内部交易未实现利润	172,838.40	43,209.60	1,341,496.29	335,374.07
可抵扣亏损	695,300.31	173,825.08	1,549,848.78	387,462.20
合计	3,508,865.37	877,216.35	5,273,728.81	1,318,432.22

(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	23,960,421.97	24,993,553.30
合计	23,960,421.97	24,993,553.30

其中应付账款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
采购款	23,960,421.97	24,993,553.30
合计	23,960,421.97	24,993,553.30

(十三) 预收款项

款项性质	期末余额	期初余额
货款	-	885,189.40
合计	-	885,189.40

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,069,955.94	14,152,453.47	17,289,536.11	2,932,873.30
设定提存计划	142,888.36	960,873.77	940,214.81	163,547.32
合计	6,212,844.30	15,113,327.24	18,229,750.92	3,096,420.62

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 3,116,423.68 元，减少比例为 50.16%，主要是期初余额包含已计提未发放的 2017 年度奖金。

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,974,899.54	13,033,821.82	16,170,373.03	2,838,348.33
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	82,442.00	549,175.65	536,167.08	95,450.57
其中：医疗保险费	73,537.02	486,186.23	474,427.03	85,296.22
工伤保险费	2,985.86	24,304.68	23,956.03	3,334.51
生育保险费	5,919.12	38,684.75	37,784.03	6,819.84
(4) 住房公积金	12,614.40	569,456.00	582,996.00	-925.60
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	6,069,955.94	14,152,453.47	17,289,536.11	2,932,873.30

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	137,054.52	919,588.95	899,764.73	156,878.74
失业保险费	5,833.84	41,284.81	40,450.07	6,668.58

合计	142,888.36	960,873.77	940,214.81	163,547.32
----	------------	------------	------------	------------

（十五）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	6,220,980.33	11,620,392.28
个人所得税	1,669,435.88	1,505,129.54
增值税	720,540.55	873,069.43
印花税	183,684.51	183,684.51
城市维护建设税	44,903.82	43,329.47
教育费附加	37,013.58	34,218.51
合计	8,876,558.67	14,259,823.74

应交税费期末余额较期初余额减少 5,383,265.07 元，减少比例为 37.75%，主要是期末预提企业所得税减少。

（十六）其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代垫款项	440,625.49	136,292.61
合计	440,625.49	136,292.61

（十七）股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	资本公积转股	其他	小计	
股份总额	40,090,000.00	-	-	-	-	40,090,000.00

（十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,392,486.28	-	-	3,392,486.28
其他资本公积	28,219,135.00	105,520.49	-	28,324,655.49
合计	31,611,621.28	105,520.49	-	31,717,141.77

（十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,798,589.67	-	-	3,798,589.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	3,798,589.67	-	-	3,798,589.67

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,531,032.64	5,417,740.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	13,531,032.64	5,417,740.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,153,694.92	34,316,043.90
减：提取法定盈余公积	-	3,300,651.41
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	11,225,200.00	22,902,100.00
转作股本的普通股股利	-	-
.....	-	-
期末未分配利润	23,459,527.56	13,531,032.64

(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
主营业务	105,507,544.41	55,973,097.81	95,727,973.70	51,965,409.37
其他业务	-	-	-	-
合计	105,507,544.41	55,973,097.81	95,727,973.70	51,965,409.37

(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	238,496.55	167,091.73
教育费附加	170,354.66	119,351.23
印花税及其他	110,412.29	-
合计	519,263.50	286,442.96

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,490,165.66	8,839,759.20

项目	本期发生额	上期发生额
办公、通信费	767,736.73	847,481.00
交通差旅	392,081.13	278,958.28
合计	13,649,983.52	9,966,198.48

销售费用本期发生额较上期发生额增加 3,683,785.04 元，增加比例为 36.96%，主要是本期公司业务发展较好，营销服务人员增加带来的职工薪酬支出增加所致。

（二十四）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,772,816.20	1,758,648.85
房租及物管水电费	1,716,761.22	1,492,164.63
办公费	1,275,090.97	992,349.00
中介咨询费	594,339.62	-
折旧及摊销	385,945.50	112,058.52
交通差旅费	161,960.60	93,788.32
其他	-	22,829.88
合计	6,906,914.11	4,471,839.20

管理费用本期发生额较上期发生额增加 2,435,074.91 元，增加比例为 54.45%，主要是本期公司经营规模的扩大，相应的职工薪酬、房租、办公费等经营支出增加所致。

（二十五）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	280,855.12	177,408.59
汇兑损益	-	-
手续费及其他	12,266.40	10,249.63
合计	-268,588.72	-167,158.96

（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	187,188.11	-655,102.35
合计	187,188.11	-655,102.35

（二十七）营业外收入

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
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	1,000,000.00	-	1,000,000.00
盘盈利得	-	-	-
其他	0.15	-	0.15
合计	1,000,000.15	-	1,000,000.15

本期政府补助为收到的新三板挂牌奖励，公司于收到时计入营业外收入。

（二十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.01	12.03	0.01
合计	0.01	12.03	0.01

（二十九）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,701,240.46	8,013,741.73
递延所得税费用	665,892.40	-548,195.49
合计	7,367,132.86	7,465,546.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	29,539,686.22
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,384,921.56
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
税法规定的额外可扣除费用	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-17,788.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
所得税费用	7,367,132.86

（三十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	54,154.30	530,052.55
利息收入	280,855.12	177,408.59
政府补助	1,000,000.00	—
押金	316,376.08	94,000.00
其他往来	1,056,901.23	1,701,082.20
合计	2,708,286.73	2,502,543.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,092,809.82	4,372,493.51
押金	175,000.00	100,000.00
备用金	—	5,111,516.74
其他往来	—	1,335,800.00
合计	5,267,809.82	10,919,810.25

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金 1,250,000.00 元为购买寰翼品牌少数股权支付的现金。

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,172,553.36	22,394,786.73
加：资产减值准备	187,188.11	-655,102.35
固定资产折旧	59,086.32	76,558.50
无形资产摊销	40,750.02	35,500.02
长期待摊费用摊销	286,109.16	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	—	—
投资损失（收益以“—”号填列）	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	441,215.87	-548,195.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,414,154.86	-951,947.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,220,040.80	8,513,402.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,536,262.95	-17,120,069.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,844,753.95	11,744,933.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	53,919,069.10	70,325,754.08
减：现金的期初余额	57,709,115.45	36,299,270.57
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,790,046.35	34,026,483.51

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期末	上期末
一、现金	53,919,069.10	70,325,754.08
其中：库存现金	198,980.29	128,222.38
可随时用于支付的银行存款	53,720,088.81	70,197,531.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	53,919,069.10	70,325,754.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、合并范围的变更

(一)、非同一控制下企业合并

2018 年 3 月公司与陆原签订《股权转让协议》，受让其持有的播势品牌 51%的股权份额，2018 年 5 月播势品牌办理完工商变更登记，公司于 2018 年 6 月将播势品牌纳入合并范围。

（二）、同一控制下企业合并

无

（三）、反向购买

无

（四）、处置子公司

无

（五）、其他原因的合并范围变动

无

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
智行营销	北京	北京	公共关系服务	85.00		设立
寰翼品牌	北京	北京	公共关系服务	100.00		收购
智者深圳	深圳	深圳	公共关系服务	85.00		设立
播势品牌	北京	北京	公共关系服务	51.00		收购

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2018 年 4 月，公司与寰翼品牌的少数股东焦晓阳签订股权转让协议，出资 125 万元，受让其持有的寰翼品牌 25%的股权（含 125 万元实缴出资和 125 万元认缴未实缴出资）。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	寰翼品牌
购买成本/处置对价	
— 现金	1,250,000.00
— 非现金资产的公允价值	—
—	—
购买成本/处置对价合计	1,250,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,355,520.49
差额	105,520.49
其中：调整资本公积	105,520.49
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为刘焱，截止2018年6月30日其合计持有公司股本总额的61.68%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“四、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营企业和联营企业

无

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄明胜	持股比例高于5%的自然人股东
韩燕燕	持股比例高于5%的自然人股东
宁波有智青年投资管理合伙企业（有限合伙）	持股比例高于5%的股东
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业（有限合伙）	持股比例高于5%的股东
宋 洋	刘焱配偶
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,766,587.12	1,542,441.88

3、其他关联交易

2014年12月，公司与刘焱签订车辆租赁协议，租赁刘焱及宋洋所有的奔驰唯雅诺型号轿车一辆（车牌号：京 NLE020），租赁期限60个月，月租金6,944.00元，本期摊销金额为41,664.42元。

（六）关联方应收应付款项

报告期末公司无应收应付关联方款项。

九、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

2018年8月27日，公司召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过了《公司2018年半年度利润分配预案》，以公司股本4,009万股为基础，每10股派发现金红利2.50元（含

税)，共计分配 10,022,500.00 元，本议案尚需公司股东大会审议通过。

除上述事项外，截止财务报表批准报出日，无其他日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应交账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	2,795,000.00	7,500,000.00
应收账款	42,588,895.87	39,183,452.64
合计	45,383,895.87	46,683,452.64

1、期末无已质押的应收票据。

2、期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,830,416.71	100.00%	2,241,520.84	5%	42,588,895.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	44,830,416.71	100.00%	2,241,520.84	-	42,588,895.87

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,245,739.62	100.00%	2,062,286.98	5%	39,183,452.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	41,245,739.62	100.00%	2,062,286.98	-	39,183,452.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,830,416.71	2,241,520.84	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	44,830,416.71	2,241,520.84	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,245,739.62	2,062,286.98	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	41,245,739.62	2,062,286.98	

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 179,233.86 元；本期无转回或收回的坏账准备。

5、本报告期无核销的应收账款。

6、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
按欠款方归集的期末余额前五名合计	44,567,977.75	99.41	2,228,398.89

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,432,732.28	963,728.55
其他应收款	7,430,792.08	7,658,838.93
合计	11,863,524.36	8,622,567.48

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,490,740.59	100.00	59,948.51	-	7,430,792.08
其中：账龄组合	1,192,970.20	15.93	59,948.51	5.03	1,133,021.69
关联方组合	5,664,211.53	75.62	-	-	5,664,211.53
押金保证金组合	633,558.86	8.46	-	-	633,558.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,490,740.59	100.00	59,948.51	-	7,430,792.08

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,739,749.65	100.00	80,910.72	-	7,658,838.93
其中：账龄组合	1,612,214.30	20.83	80,910.72	5.02	1,531,303.58
关联方组合	5,613,036.49	72.52	-	-	5,613,036.49
押金保证金组合	514,498.86	6.65	-	-	514,498.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,739,749.65	100.00	80,910.72	-	7,658,838.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,189,970.20	59,498.51	5.00	1,609,214.30	80,460.72	5.00
1 至 2 年	3,000.00	450.00	15.00	3,000.00	450.00	15.00
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,192,970.20	59,948.51	-	1,612,214.30	80,910.72	-

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,664,211.53	-	-	5,613,036.49	-	-
押金保证金组合	633,558.86	-	-	514,498.86	-	-
合计	6,297,770.39	-	-	6,127,535.35	-	-

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 20,962.21 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	633,558.86	514,498.86
往来	5,935,567.78	6,821,768.74
备用金	921,613.95	319,798.05
其他	-	83,684.00
合计	7,490,740.59	7,739,749.65

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
智行营销	往来款	5,221,460.18	1 年以内、1-2 年	69.71	-
智者深圳	往来款	370,000.00	1-2 年	4.94	-
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	房屋租赁保证金	508,558.86	2-3 年	6.79	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王梓晨	备用金	100,000.00	1 年以内	1.33	5,000.00
运超	备用金	92,000.00	1 年以内	1.23	4,600.00
合计		6,292,019.04		84.00	9,600.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,250,000.00	-	9,250,000.00	5,450,000.00	-	5,450,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	9,250,000.00	-	9,250,000.00	5,450,000.00	-	5,450,000.00

其中对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
智行营销	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-
寰翼品牌	3,750,000.00	1,250,000.00	-	3,750,000.00	-	-
智者深圳	850,000.00	-	-	850,000.00	-	-
播势品牌	-	2,550,000.00	-	-	-	-
合计	5,450,000.00	3,800,000.00	-	9,250,000.00	-	-

(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
主营业务	93,149,344.91	56,775,465.26	90,070,134.38	50,371,129.32
其他业务	-	-	-	-
合计	93,149,344.91	56,775,465.26	90,070,134.38	50,371,129.32

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,469,003.73	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	-	-
合计	3,469,003.73	-

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,000,000.14	
所得税影响额	250,000.04	
少数股东权益影响额	-	

项目	金额	说明
合计	750,000.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.44	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.68	0.51	0.51

智者同行品牌管理顾问(北京)股份有限公司

2018年8月28日