

Topline®

尚诚同力

NEEQ :

北京尚诚同力品牌管理股份有限公司

Topline Brand Management Corporation



互联网营销价值创造者



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

- 1、2018年3月12日，杭州尚诚同力互联科技有限公司成立。定位实效营销业务模块，加强主营业务在全国的布局。
- 2、2018年4月26日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司对控股子公司尚诚同力（深圳）数字营销有限公司增加投资的议案》，公司对控股子公司尚诚同力（深圳）数字营销有限公司增资人民币855万元，此次增资有利于提高公司业务经营灵活性，将更为便利地开展公司其他形式的业务。
- 3、2018年5月2日，经公司总经理办公会决议在重庆注册成立全资子公司重庆尚诚同力数字营销策划有限公司，投资1000万元，占注册资本的100%。本次投资有利于公司拓展全国服务网络，布局精益营销领域，为公司主营业务快速发展提供支持。
- 4、2018年6月20日，经公司2018年第二次总经理办公会会议决议，向全资孙公司上海尚诚同力品牌管理顾问有限公司增加投资，由公司全资子公司北京尚诚同力国际品牌管理顾问有限公司出资400万元，增资完成后注册资本将增加至500万元，北京尚诚同力国际品牌管理顾问有限公司持有注册资本的100%。
- 5、2018年8月17日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，为加快国际市场业务布局，公司拟在香港新设立全资子公司，名称暂定为尚诚同力国际控股有限公司（ToplineInternationalHoldingCompanyLimited），注册资本拟为3,000,000美元，公司出资占注册资本的100%（最终以当地管理机构核准登记为准）。公司将以香港子公司为主体择机在海外投资设立孙公司或购买优质标的资产/股权，布局印度、美国、欧洲等海外市场。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 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 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 20 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 22 |
| 第七节 财务报告 | 27 |
| 第八节 财务报表附注 | 37 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 尚诚同力 | 指 | 北京尚诚同力品牌管理股份有限公司，北京尚诚同力国际商务咨询有限公司为公司前身 |
| 国际品牌 | 指 | 北京尚诚同力国际品牌管理顾问有限公司 |
| 尚诚互动 | 指 | 北京尚诚互动营销策划有限公司 |
| 君信传奇 | 指 | 北京君信传奇公关咨询有限公司 |
| 尚诚数字 | 指 | 尚诚同力(深圳)数字营销有限公司 |
| 杭州尚诚 | 指 | 杭州尚诚同力互联科技有限公司 |
| 尚诚文化 | 指 | 北京尚诚文化传播有限公司 |
| 剧好玩 | 指 | 北京剧好玩影视文化咨询有限公司 |
| 斯坦普光 | 指 | 深圳斯坦普光生物科技有限公司 |
| 直播天下 | 指 | 北京直播天下科技有限公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 公开转让 | 指 | 公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为 |
| 北京市工商局 | 指 | 北京市工商行政管理局 |
| 股东大会 | 指 | 股份公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 股份公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 股份公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 《公司章程》 | 指 | 《北京尚诚同力品牌管理股份有限公司章程》 |
| 推荐主办券商、主办券商、兴业证券 | 指 | 兴业证券股份有限公司 |
| 报告期、本年度 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 期初、年初 | 指 | 2018年1月1日 |
| 上期、上年 | 指 | 2017年1月1日至2017年6月30日 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/万元 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋军、主管会计工作负责人陈月霞及会计机构负责人（会计主管人员）陈月霞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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

1、豁免披露事项及理由

公司所在的公关传播和整合营销领域是个竞争激烈、完全开放的市场。基于激烈的竞争环境，我们的客户不希望公开披露其市场预算数据，以防竞争对手获取这些商业机密信息，使自身在市场竞争中处于被动。

目前，前五大客户已与公司签订保密协议，因此我们已向全国中小企业股份转让系统申请豁免前五大客户名称在《2018年半年度报告》中披露，而以客户1、客户2、客户3、客户4和客户5替代具体公司名称。

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。 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)签名并盖章的财务报告。 3、公司董事会、监事会会议相关决议 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京尚诚同力品牌管理股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Topline Brand Management Corporation |
| 证券简称 | 尚诚同力 |
| 证券代码 | 838657 |
| 法定代表人 | 宋军 |
| 办公地址 | 北京市朝阳区工人体育场北路8号院2号楼13层02-1602 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 谢良君 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 010-64097401 |
| 传真 | 010-64097213 |
| 电子邮箱 | leslie.xie@topline-consulting.com.cn |
| 公司网址 | http://www.topline-consulting.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市朝阳区工人体育场北路8号院2号楼13层02-1602 邮编：100027 |
| 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 | 北京市朝阳区工人体育场北路8号院2号楼13层02-1602 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 | 2008-06-03 |
| 挂牌时间 | 2016-08-11 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业- L 72 商务服务业-L7240 广告业 |
| 主要产品与服务项目 | 整合营销传播服务 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 23,528,900 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 宋军 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 宋军、谢良君、胡越飞、康义 |

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 | 911101056766388051 | 否 |
| 注册地址 | 北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院 2 号楼 13 层 02-1602 | 否 |
| 注册资本（元） | 23,528,900 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------|
| 主办券商 | 兴业证券 |
| 主办券商办公地址 | 福建省福州市湖东路 268 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、经公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十次会议和 2017 年年度股东大会审议通过，公司以现有总股本 23,528,900 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 10 股。上述权益分派完成后，共计新增股份 23,528,900 股，公司总股本由 23,528,900 股变更为 47,057,800 股，注册资本由 23,528,900 元变更为 47,057,800 元，截至本报告披露之日，公司尚未办理完成注册资本变更的工商登记手续。

2、2018 年 8 月 28 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于变更公司注册地址及办公地址并修改〈公司章程〉的议案》，拟将公司注册地址和办公地址将由“北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院 2 号楼 13 层 02-1602”变更为“北京市朝阳区霄云里 6 号楼 1 至 5 层 101”。

本事项尚需提交 2018 年第四次临时股东大会审议。

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 | 117,334,774.71 | 65,795,874.73 | 78.33% |
| 毛利率 | 51.08% | 53.99% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 32,397,272.80 | 20,332,201.34 | 59.34% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 31,216,992.04 | 20,044,355.47 | 55.74% |
| 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） | 16.35% | 36.54% | - |
| 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） | 15.75% | 36.03% | - |
| 基本每股收益 | 0.69 | 0.43 | 60.46% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 240,756,090.64 | 214,300,205.44 | 12.35% |
| 负债总计 | 44,757,355.30 | 27,755,005.08 | 61.26% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 194,763,316.63 | 185,894,943.83 | 4.77% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.14 | 3.95 | 4.81% |
| 资产负债率（母公司） | 17.38% | 8.58% | - |
| 资产负债率（合并） | 18.59% | 12.95% | - |
| 流动比率 | 531.24% | 759.64% | - |
| 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 | 33,546,402.23 | 2,458,621.15 | 1,264.44% |
| 应收账款周转率 | 2.58 | 2.21 | - |
| 存货周转率 | 3.46 | 2.23 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率 | 12.35% | -12.34% | - |
| 营业收入增长率 | 78.33% | 44.98% | - |
| 净利润增长率 | 59.76% | 44.63% | - |

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 | 23,528,900 | 23,528,900 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

尚诚同力是处于商业服务领域的互动创意整合营销传播公司。成立 8 年来，公司发展紧密贴合我国经济增长新趋势，专注于智能硬件、互联网和金融三大重点行业，提供电商产品整合营销、战略公关、现象级事件运营、口碑生态管理、跨界合作、活动管理、泛媒体关系管理、大数据运营、影视植入等全方位一站式的创意整合营销服务，通过“有效地连、接、圈目标用户”，帮助客户打通与用户的全部沟通触点，实现“持续获取价值用户”的营销目标。

2017 年以供给侧结构性改革为主线，推动结构优化、动力转换和质量提升，国民经济稳中向好、好于预期，经济活力、动力和潜力不断释放，稳定性、协调性和可持续性明显增强，实现了平稳健康发展。2018 年将是一个新周期的起点，中国经济进入了上升通道，新技术、新产品、新产业、新业态、新模式、新动能蓬勃发展。公司紧随我国经济发展脉络，借助资本市场提升企业知名度、资本实力和品牌价值，坚持以客户为核心，在深耕三大重点行业的同时，加速涉足快消品及服务、新能源汽车、医疗健康等与新经济息息相关的细分行业。公司已在智能硬件、互联网和金融行业成功建立了品牌影响，并与众多行业头部客户（TOP5 公司）建立了长期、稳定的合作关系。

在与行业头部客户长期合作过程中，公司积累丰富的实践经验，形成优异的服务口碑和品牌效应，构建起服务、人才、技术等优势壁垒。成功的头部客户合作经验所带来的辐射效应，利于公司在重点行业以及新进入行业更顺利获得新客户和业务，进而帮助公司业绩实现确定性增长。报告期内，公司营业收入实现 1.173 亿元，较去年同期增长 78.33%，以整合营销服务费、创意设计服务费、品牌/口碑咨询服务费为主。

为提升服务品质、优化服务体系、发力营销细分领域，报告期内，公司开设上海分公司，扩大在华东地区的服务网络覆盖，构建起北京、深圳、上海、杭州、重庆五个核心城市的服务体系。此外，公司积极布局大数据、科技树等新兴数字营销细分领域，以技术驱动营销升级，重视客户精细化运营，为客户提供更高效、更全面的整合数字营销服务。

与此同时，根据公司发展需要，为了进一步提高公司综合竞争力，加快国际市场业务布局，公司拟在香港新设立全资子公司：尚诚同力国际控股有限公司（Topline International Holding Company Limited），该子公司将在深耕香港本地业务的同时作为平台积极拓展境外业务网络，根据公司发展战略，布局印度、美国、欧洲等海外市场，以香港子公司为主体择机在海外投资设立孙公司或购买优质标的资产/股权，有利于公司获取更多有价值的国际客户，为公司主营业务快速发展提供支持。

未来，公司将继续加码布局数字营销领域，完善整合营销体系，以创意驱动，以技术驱动，以创新驱动，提供全渠道、全链路、精益化的整合营销，持续为客户获取价值用户。

报告期内，公司继续深化内部管理，提升运营效率，降低运营成本，在 SAP 软件、EKP 等软件的辅助下，健全内部机构设置，加强公司在运营管理、财务管理、采购及供应商管理、内部控制等方面的执行力度，实现公司内部运营电子化、自动化、一体化，使公司管理水平紧跟公司业务扩张速度，为公司发展提供强有力的支持。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 11,733.48 万元，较上年同期增长 78.33%；实现净利润 3,248.24 万元，较上年同期增长 59.76%。截止报告期末日，公司总资产为 24,075.61 万元，净资产为 19,599.87 万元，总股本为 4,705.78 万股；公司经营活动产生的现金流量净额为 3,354.64 万元，现金及现金等价

物余额为 17,400,64 万元

报告期内，公司经营规模和经营业绩稳健，营业收入持续增长。公司管理层加强新业务的开拓，特别是加大了对智能终端硬件、互联网及电商客户、大健康、汽车等客户的开发力度，在努力开拓新业务客户的同时，通过业务培训等方式不断提升业务人员的管理和客户服务水平，现有客户满意度明显提高。由于新业务的开展与执行，同期营业收入增幅达 78.33%。同期，公司扣除非经常性损益后的净利润增长 55.74%，主要是因为营业收入增幅带来的影响。

报告期内，公司期末存货比上年减少 18.24%，原因是客户结算速度加快所致。

报告期内，应交税费减少 26.49%，主要是因为上年末计提的所得税费用，已在本年缴纳导致。

公司毛利率为 51.08%，较上年同期有所下降，主要原因是选用优质供应商的直接成本、人力成本、房租等成本持续增长导致。项目成本中供应商成本持续增长，且公司大力增加员工薪资收入也导致项目人力成本的增加。

公司经营活动产生的现金流量净额为 3,354.64 万元，比上期大幅提高，为公司客户回款及时且业务大幅增长导致。

公司加快项目结算周期，本期存货周转率本期为 3.46 高于上期同比数据。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未发生重大变化，成本结构、收入模式未变动，核心技术团队稳定。公司所处行业未发生重大变化，季节性、周期性特征不明显。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司股东宋军、胡越飞、谢良君及康义作为公司的实际控制人直接持有公司合计 64.70% 的股份，通过北京尚诚同力科技发展合伙企业(有限合伙)间接控制公司 13.22%的股份、通过北京尚诚峰创科技发展合伙企业（有限合伙）间接控制公司 7.08%的股份，上述四人合计共控制公司 85.00%的股份。股份公司设立后，宋军任公司董事长、胡越飞任总经理，同时上述四人签署了《一致行动协议》。四位股东能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。

应对措施：公司成立以后，根据《公司法》和《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》、《投资者关系管理制度》等法律法规和制度的要求，规范公司治理结构，挥“三会”在公司治理中的重要作用，持续完善法人治理机制，科学合理的进行公司各项重大经营决策，严格履行信息披露义务，接受监督管理，并通过《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度切实有效的保护中小股东利益不受侵害，监事会将从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，监督其生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项控制权的行使，以防范控股股东侵害公司及其他股东利益。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。

2、核心人才流失风险

公司所在的公关传播和整合营销行业属于智力密集型行业，主要依靠人才资源积累的知识和经验来提供专业服务，人才的专业素质是营销公关服务质量的关键因素，公司的快速发展，以及未来业务结构调整，都需要大量拥有创新思维和专业经验的人才队伍。由于公关传播和整合营销行业的迅速发展，特别是数字化给行业发展带来的快速变化和发展契机，行业专业人才匮乏问题日益突出，导致行业内激烈的人才争夺战频频发生，加上目前行业发展的不规范、人才培养机制的不健全，公司时刻面临人才流失的巨大压力和风险。虽然公司制订了较为完善的人员薪资制度和考核体系，还有股权激励机制，但未来如果公司的核心人才流失，仍将会影响公司所提供服务的质量和效率，会对公司的稳健发展带来不利影响。

应对措施：公司坚持“专业、进取、分享”为核心理念的企业文化，努力打造成一家“有钱赚、有奔头、有趣儿、有范儿”的专业营销传播机构，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；通过进行核心员工的股权激励，留住公司的核心骨干员工，激发其创造力和工作热情。此外，结合完善的薪酬体系和培训体系，建立健全公司员工的薪酬体系、福利保障体系，优化员工绩效奖励机制，调动核心人才的创新积极性，为核心人才提供更好的薪资待遇和工作环境，将员工的向心力与凝聚力不断提升，从而调动人员的积极性，建立稳定的人才队伍。

3、市场竞争风险

商务服务行业市场规模巨大，也是一个充分市场化竞争的行业，进入该市场的准入门槛相比较于其它行业不算很高，因此市场竞争异常激烈，同时又充满变数。由于互联网络技术诸如云计算技术、大数据、社会化互动媒体、VR/AR 等新技术及新应用的逐渐成熟与普及，国内的传播营销行业正在经历新一轮的洗牌，传统公关营销传播机构纷纷转型，希望搭上数字化营销的快船，而新型的创新互动营销公司利用新技术优势，挤压抢占传统公关营销公司的市场份额。日趋激烈的市场竞争，使得与客户的业务关系增加了更多的不确定性。

应对措施：公司根据传播营销行业边界不断模糊、数字化传播加剧的发展趋势，加强跨界营销力度，提高在大数据营销及 VR 等新营销手段方面的研发投入，以满足现有客户不断增加的传播营销需求，提高客户服务满意度，严抓公司内部管理，生产管理，降低成本，拓展销售渠道，为客户提供高性价比的行业解决方案，从而增强企业盈利能力，在激烈的市场竞争中脱颖而出。另一方面，公司将继续巩固诸如智能终端硬件、品牌传播管理、媒体关系等传统业务的收入，加快向粉丝及社群经营、电商营销、影视娱乐营销等新领域拓展，通过开发新的服务内容及数字营销手段，引进专业人才，提升公司的差异化优势，确保公司持续稳定的业务增长。此外，公司已积极布局互联网电商客户、大健康、汽车等客户的新兴业务领域，抢占市场先机，完善公司整合营销服务生态，增加公司市场竞争力，扩大公司主营业务收入规模，抵御市场竞争风险。

4、客户集中度高风险

相比较 2017 年上半年，公司 2018 上半年前五大客户业务收入在营业收入中的占比有所上升，前五大客户的集中度较高。由于前五大客户所在的行业市场竞争激烈，经营状况会随着经济大环境的影响存在变化因素，如果其经营业绩不利，就会有降低公关传播及市场整合营销费用的可能，对公司未来营业收入的增长会带来一定的负面影响。

应对措施：针对客户集中的风险，公司将在维护现有客户良好合作关系的同时，加大力度开拓新客户机会，拓宽业务领域，报告期内，公司积极拓展大健康医疗、汽车等新兴业务领域的客户，丰富客户资源。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，不断提高企业的服务质量和水平，以满足客户的需要，优化企业服务体验，扩大并加深服务合作领域，增强客户对公司的信心和黏性，与现有客户保持长期、稳定的合作，吸引更多优质智能硬件和互联网电商客户寻求与公司的合作，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。

四、 企业社会责任

公司秉承诚实守信经营理念，自觉履行纳税义务，积极履行企业社会责任，参与公益事业，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督。

公司坚持“以人为本”，尊重和对待每一位员工，维护和保障员工的各项合法权益，为员工提供完善的薪酬福利制度，重视员工的职业身心健康，搭建员工成长平台，畅通员工职业发展道路。

公司积极主动公益回馈社会，多年来一直坚持工作日午间熄灯一小时、低碳节能等绿色办公模式。

合理安置残疾劳动力，创造就业岗位，提升其自我发展水平。

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、设立全资子公司尚诚同力国际控股有限公司 (Topline International Holding Company Limited)

2018年8月17日,经公司第一届董事会第二十次会议决议,审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》,公司拟在香港设立全资子公司,名称暂定为尚诚同力国际控股有限公司,注册地拟为香港灣仔駱克道301-307號洛克中心19樓C室(Rm. 19C, Lockhart Ctr., 301-307 Lockhart Rd., Wan Chai, Hong Kong.),注册资本拟为3,000,000美元,公司出资占注册资本的100%(最终以当地管理机构核准登记为准),并于2018年8月17日披露《对外投资设立全资子公司的公告》(公告编号:2018-034)。

该子公司的设立有利于公司开拓实际市场业务,根据公司发展战略,在深耕香港本地业务的同时作为平台积极拓展境外业务网络,布局印度、美国、欧洲等海外市场,以该香港子公司为主体择机在海外投资设立孙公司或购买优质标的资产/股权,有利于公司获取更多有价值的国际客户,为公司主营业务快速发展提供支持。

2、设立全资子公司杭州尚诚同力互联科技有限公司

2017年12月1日，经公司2017年第三次总经理办公会决议，根据公司战略发展的考量，公司决定在杭州成立全资子公司杭州尚诚同力互联科技有限公司，公司出资500万元，占注册资本100%。定位实效营销业务模块。

2018年3月，完成工商注册登记工作，并取得了杭州市江干区市场监督管理局核发的《营业执照》。

具体详见公司于2018年4月13日披露的《关于全资子公司工商登记完成的公告》（公告编号：2018-012）。

3、向控股子公司尚诚同力（深圳）数字营销有限公司增资

2017年12月1日，经公司2017年第三次总经理办公会决议，公司与核心团队人员共同组建尚诚同力（深圳）数字营销有限公司，总投资100万元，公司出资95万元，占注册资本95%，核心团队通过持股平台深圳市尚诚营销盒子合伙企业（有限合伙）出资5万元，占注册资本5%。2017年12月，完成工商设立登记工作，并取得了深圳市市场监督管理局核准换发的《营业执照》。

2018年4月26日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于追认公司对控股子公司尚诚同力（深圳）数字营销有限公司增加投资的议案》，公司对控股子公司数字营销增资人民币855万元，同时营销盒子向数字营销增资45万元。即数字营销新增注册资本人民币900万元，注册资本将增加至人民币1,000万元，其中，公司认缴出资人民币950万元，营销盒子认缴出资人民币50万元。2018年4月，完成工商变更登记工作，并取得了深圳市市场监督管理局核准换发的《营业执照》。

公司本次增资不构成关联交易。有利于公司拓展全国服务网络，加强主营业务在全国的布局，本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

具体详见公司于2018年4月13日披露的《关于控股子公司工商变更完成的公告》（公告编号：2018-011）；2018年4月26日披露的《关于对控股子公司增加投资的公告》（公告编号：2018-019）。

4、设立全资子公司重庆尚诚同力数字营销策划有限公司

2018年5月2日，经公司2018年第一次总经理办公会决议，根据公司发展战略的考量，布局精准营销领域，公司决定在重庆注册成立全资子公司重庆尚诚同力数字营销策划有限公司，总投资1000万元，公司出资1000万元，占注册资本的100%。

2018年5月，完成工商设立登记工作，并取得了重庆市工商行政管理局九龙坡区分局核发的《营业执照》，最终核准登记事项如下：

名称：重庆尚诚同力数字营销策划有限公司

统一社会信用代码：为91500107MA5YX8NY3E

类型：有限责任公司(法人独资)

住所：重庆市九龙坡区罗汉沟 27 号 2 幢 6-1 号

法定代表人：张拥军

注册资本：1000 万元

成立时间：2018 年 5 月 21 日

经营范围：数字内容服务，计算机信息技术咨询，电子信息技术服务，网络信息技术推广，网络技术研发，多媒体设计，市场营销策划，承办经批准的文化艺术交流活动(不含演出)，企业管理咨询，企业形象策划服务，设计、制作、代理、发布国内外广告，展览展示服务，计算机软硬件技术开发、销售，货物进出口、技术进出口。

公司本次对外投资不构成关联交易。本次投资有利于公司拓展全国服务网络，加强主营业务在全国的布局，本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

具体详见公司于 2018 年 6 月 12 日披露的《关于全资子公司工商登记完成的公告》(公告编号：2018-030)。

5、向全资孙公司上海尚诚同力品牌管理顾问有限公司增资

2017 年 06 月 16 日，经公司 2017 年第二次总经理办公会决议，在上海注册成立全资孙公司上海尚诚同力品牌管理顾问有限公司，预计投资 100 万元。公司全资子公司北京尚诚同力国际品牌管理顾问有限公司出资 100 万元，占注册资本的 100%。2017 年 7 月，完成工商设立登记手续，并取得了上海市嘉定区市场监督管理局核发的《营业执照》。

2018 年 6 月 20 日，经公司 2018 年第二次总经理办公会决议，向全资孙公司上海尚诚同力品牌管理顾问有限公司增加投资，由公司全资子公司北京尚诚同力国际品牌管理顾问有限公司出资 400 万元。本次增资完成后，上海尚诚同力品牌管理顾问有限公司的注册资本将增加至 500 万元，北京尚诚同力国际品牌管理顾问有限公司持有注册资本的 100%。

公司本次增资不构成关联交易。有利于完善公司业务结构，开拓全国市场。从长远发展来看，对公司未来的发展具有积极影响，本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

具体详见公司于 2017 年 8 月 3 日披露的《关于全资孙公司工商登记完成的公告》(公告编号：2017-041)；2018 年 7 月 20 日披露的《关于全资孙公司工商变更完成的公告》(公告编号：2018-032)。

6、转让持有北京直播天下科技有限公司的股权

经总经理办公会决议，公司与自然人陈勇达成协议，共同出资成立一家专注于网络直播行业的营销服务公司。该合资公司总投资为 100 万元，其中公司全资子公司北京尚诚互动营销策划有限公司出资 49 万元，占注册资本的 49%，陈勇出资 51 万元，占注册资本的 51%。2017 年 2 月完成工商设立登记手续并取得《营业执照》，公司名称为北京直播天下科技有限公司，详见 2017 年 2 月 17 日披露的《关于参股公司工商登记完成的公告》（公告编号：2017-005）。

后由于经营分歧，经与陈勇协商，以 1 元/注册资本的价格将北京尚诚互动营销策划有限公司所持北京直播天下科技有限公司的 49% 股权以 49 万元的价格转让给陈勇。2018 年 7 月 13 日，完成本次股权转让的工商变更登记手续，公司全资子公司北京尚诚互动营销策划有限公司不再持有直播天下的股权。

（二） 承诺事项的履行情况

1、挂牌时，公司股东出具了所持股份限售安排及股东自愿锁定承诺。

报告期内，公司股东自觉遵守限售安排，在规定期限内自愿锁定相应的股份。

2、公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》：（1）本人目前没有、将来也不会在中国境内或境外直接或间接从事或参与任何与申请人相同、相似或在商业上对申请人构成竞争的业务及活动；或拥有与申请人存在竞争关系的任何实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得上述经济实体、机构、经济组织的控制权；或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员在未来不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产、经营相竞争的任何活动。（2）本人承诺不利用从申请人获取的信息从事、直接或间接参与和申请人相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害申请人利益的其他竞争行为。（3）如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给申请人造成的所有直接或间接损失。（4）承诺书所载上述各项承诺在本人作为申请人实际控制人期间及自本人不再为申请人实际控制人之日起一年内持续有效且不可变更或者撤销；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。在上述前提之下，本承诺持续有效，本承诺为不可撤销承诺。

报告期内，公司股东、全体董事、监事及高级管理人员严格遵守承诺，未发生同业竞争情形。

3、公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少和规范关联交易的承诺函》：（1）除已经向相关中介机构书面披露的关联交易以外，本人以及下属全资/控股子公司及其他可实际控制企业（以下简称“附属企业”）与申请人之间现时不存在其他任何依照法律法规及有关规定应披露而未披露的关联交易；（2）如本人与申请人发生或存在不可避免的关联交易，本人保证将本着公平、公开、透明的原则，遵循公开的市场公平交易原则，严格履行关联交易

决策程序，涉及到本人的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，同时按相关规定及时履行信息披露义务；（3）本人保证不会通过关联交易损害申请人及申请人其他股东的合法权益；（4）本人保证不会通过向申请人借款，由申请人提供担保、代偿债务、代垫款项等各种方式侵占申请人的资金；（5）本人保证不会通过关联交易非关联化的形式损害申请人及申请人其他股东的合法权益。

报告期内，公司股东、全体董事、监事及高级管理人员严格遵守承诺，公司未发生与上述相关人员及其关联方的关联交易行为。

4、公司股东宋军、胡越飞、谢良君及康义因公司整体变更事项出具了承诺函，承诺如下：“如税务主管部门任何时候要求本人依法缴纳因公司整体变更而导致的个人所得税、滞纳金和罚款，本人将依法、足额、及时履行相应的纳税义务；如果公司因上述公司整体变更的个人所得税问题受到处罚或其他任何经济损失，本人将对公司予以全额赔偿，确保公司不因此遭受损失；本人愿意就此项问题可能对公司造成的损失与其他自然人股东承担连带责任”。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

（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 7 月 16 日 | 10 | 0 | 10 |

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 | 2.5 | 0 | 0 |

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

经公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十次会议和 2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》，公司以现有总股本 23,528,900 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10.000000 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 10 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），派 10 元人民币现金。分红前本公司总股本为 23,528,900 股，分红后总股本增至 47,057,800 股。

公司于 2018 年 7 月 9 日披露《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-031），本次权益

分派权益登记日为 2018 年 7 月 13 日，除权除息日为 2018 年 7 月 16 日。本次权益分派对象为截止 2018 年 7 月 13 日下午全国股份转让系统收市后，在中国结算北京分公司登记在册的公司全体股东。

本次所送（转）股于 2018 年 7 月 16 日直接记入股东证券账户。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 7 月 16 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。权益分派已实施完毕。

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 | 8,694,500 | 36.95% | 0 | 8,694,500 | 36.95% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,723,000 | 7.32% | 0 | 1,723,000 | 7.32% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 14,834,400 | 63.05% | 0 | 14,834,400 | 63.05% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,500,000 | 57.38% | 0 | 13,500,000 | 57.38% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 23,528,900 | - | 0 | 23,528,900 | - |
| 普通股股东人数 | | 10 | | | | |

注：经审议，公司以现有总股本 23,528,900 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 10 股。本次权益分派完成后，公司原股东的持股比例保持不变，持股数量增加一倍，共计新增股份 23,528,900 股，公司总股本变更为 47,057,800 股。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----------|----------------------|------------|------|------------|--------|------------|-------------|
| 1 | 宋军 | 6,089,000 | 0 | 6,089,000 | 25.88% | 5,400,000 | 689,000 |
| 2 | 胡越飞 | 4,567,000 | 0 | 4,567,000 | 19.41% | 4,050,000 | 517,000 |
| 3 | 北京尚诚同力科技发展合伙企业（有限合伙） | 3,111,600 | 0 | 3,111,600 | 13.22% | 1,334,400 | 1,777,200 |
| 4 | 谢良君 | 3,045,000 | 0 | 3,045,000 | 12.94% | 2,700,000 | 345,000 |
| 5 | 北京尚诚峰创科技发展合伙企业（有限合伙） | 1,667,000 | 0 | 1,667,000 | 7.08% | 0 | 1,667,000 |
| 合计 | | 18,479,600 | 0 | 18,479,600 | 78.53% | 13,484,400 | 4,995,200 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

宋军、胡越飞、谢良君及康义为一致行动人，分别直接持有公司 25.88%、19.41%、12.94%和 6.47%的股份，通过北京尚诚同力科技发展合伙企业(有限合伙)间接控制公司 13.22%的股份、通过北京尚诚峰创科技发展合伙

企业（有限合伙）间接控制公司 7.08%的股份，除此之外，公司前五名或持股 10%及以上股东之间无其他关联关系。

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

（一） 控股股东情况

宋军先生，1967 年 11 月出生，中国国籍，加拿大永久居留权。硕士研究生学历，毕业于中欧国际工商管理学院。1989 年 8 月至 1993 年 9 月，就职于中国国际文化旅行社任客户代表；1993 年 10 月至 1995 年 9 月，就职于美国联合航空公司任客户主管；1995 年 10 月至 1999 年 9 月，就职于爱德曼国际公关公司任客户经理；1999 年 10 月至 2010 年 3 月，就职于宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司任副总裁；2010 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于北京尚诚同力国际商务咨询有限公司任职执行董事。2016 年 3 月 28 日至今任公司董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为宋军、胡越飞、谢良君及康义。

除控股股东宋军外，公司其他实际控制人基本情况如下：

1、胡越飞先生，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于中国青年政治学院。2005 年 9 月至 2007 年 4 月，就职于北京东胜创新生物科技有限公司任市场主管；2007 年 5 月至 2010 年 3 月，就职于宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司任客户经理；2010 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于北京尚诚同力国际商务咨询有限公司历任客户总监、执行总监。2016 年 3 月 28 日至今任公司董事、总经理，任期三年。

2、谢良君先生，1967 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于中国人民大学。1989 年 7 月至 1998 年 4 月，就职于 China Daily（中国日报社）任资深编辑记者；1998 年 5 月至 2000 年 10 月，就职于爱德曼国际公关公司（EDELMAN Public Relations）任助理客户总监；2000 年 10 月至 2010 年 3 月，就职于宣亚国际品牌管理（北京）股份有限公司任副总裁；2010 年 4 月至 2016 年 3 月，就职于北京尚诚同力国际品牌管理顾问有限公司任执行董事。2016 年 3 月 28 日至今任公司董事、副总经理、董事会秘书，任期三年。

3、康义先生，1971 年 5 月出生，中国国籍，无境外用居留权。本科学历，毕业于湖北大学。1992 年 9 月至今，就职于湖北省建始县电视台任记者、编辑。2016 年 3 月 28 日至今任公司董事，任期三年。

2016 年 3 月 28 日，宋军、胡越飞、谢良君、康义签署了《一致行动协议》，上述四人共计控制公司 85.00%的股份，均在公司任职，参与公司的日常经营活动，对公司进行共同管理，所享有的表决权能对股东大会的决议产生重大影响，为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|-------------------|----|--------------|----|---------------------------|-----------|
| 宋军 | 董事长 | 男 | 1967. 11. 10 | 硕士 | 2016年3月28日至 2019年3月28日 | 是 |
| 胡越飞 | 董事、总经理 | 男 | 1982. 10. 05 | 本科 | 2016年3月28日至 2019年3月28日 | 是 |
| 谢良君 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 男 | 1967. 7. 11 | 本科 | 2016年3月28日至 2019年3月28日 | 是 |
| 康义 | 董事 | 男 | 1971. 05. 28 | 本科 | 2016年3月28日至 2019年3月28日 | 是 |
| 杨亮 | 董事 | 男 | 1985. 08. 21 | 本科 | 2016年3月28日至 2019年3月28日 | 是 |
| 卢平 | 董事 | 男 | 1972. 01. 03 | 硕士 | 2018年1月10日至 2019年3月28日 | 否 |
| 孔翔 | 董事 | 男 | 1964. 01. 23 | 博士 | 2018年1月10日至 2019年3月28日 | 否 |
| 吴蕊 | 监事会主席 | 女 | 1986. 02. 20 | 本科 | 2017年3月23日至 2019年3月28日 | 是 |
| 何健 | 职工代表监事 | 男 | 1985. 11. 20 | 本科 | 2018年4月26日至 2019年3月28日 | 是 |
| 胡审慧 | 监事 | 女 | 1991. 07. 18 | 本科 | 2018年5月17日至 2019年3月28日 | 是 |
| 胡若歆 | 副总经理 | 女 | 1984. 06. 05 | 硕士 | 2017年1月20日至 2019年3月28日 | 是 |
| 郭红梅 | 副总经理 | 女 | 1982. 09. 22 | 本科 | 2017年1月20日至 2019年3月28日 | 是 |
| 张凯超 | 副总经理 | 男 | 1983. 06. 29 | 本科 | 2017年1月20日至 2019年3月28日 | 是 |
| 陈月霞 | 财务总监 | 女 | 1978. 04. 01 | 本科 | 2016年3月28日至 2019年3月28日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 6 |

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:

董事长宋军与董事兼总经理胡越飞、董事兼董事会秘书兼副总经理谢良君及董事康义系一致行动人，除前述情形外，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其他关联关系。

(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 |
|-----|---------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 宋军 | 董事长 | 6,089,000 | 0 | 6,089,000 | 25.88% | 0 |
| 胡越飞 | 董事、总经理 | 4,567,000 | 0 | 4,567,000 | 19.41% | 0 |
| 谢良君 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 3,045,000 | 0 | 3,045,000 | 12.94% | 0 |
| 康义 | 董事 | 1,522,000 | 0 | 1,522,000 | 6.47% | 0 |
| 杨亮 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 卢平 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 孔翔 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 吴蕊 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 何健 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 胡审慧 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 胡若歆 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 郭红梅 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张凯超 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 陈月霞 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 合计 | - | 15,223,000 | 0 | 15,223,000 | 64.70% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|-------------------------|
| 罗敏 | 职工代表监事 | 离任 | 项目总监 | 因个人原因离任 |
| 罗枝成 | 监事 | 离任 | 项目总监 | 因个人原因离任 |
| 何健 | 客户总监 | 新任 | 职工代表监事 | 完善公司治理结构，使监事会成员人数符合法定要求 |
| 胡审慧 | 助理客户总监 | 新任 | 监事 | 完善公司治理结构，使监事会成员人数符合法定要求 |
| 卢平 | 无 | 新任 | 董事 | 提高公司决策的科学 |

| | | | | |
|----|---|----|----|----------------------|
| | | | | 性,保护股东的合法权益 |
| 孔翔 | 无 | 新任 | 董事 | 提高公司决策的科学性,保护股东的合法权益 |

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

新任监事胡审慧

胡审慧女士,1991年7月出生,中国国籍。毕业于河南财经政法大学,学士学位。2013年3月至2014年3月,就职于北京尚诚同力国际商务咨询有限公司,任客户助理;2014年4月至2016年2月,就职于北京尚诚同力国际商务咨询有限公司,任客户主管和高级客户主管。2016年3月至今,就职于北京尚诚同力品牌管理股份有限公司,任助理客户经理和客户经理、高级客户经理、助理客户总监

新任职工代表监事何健:

何健先生,1985年11月出生,中国国籍。毕业于北京联合大学,学士学位。2011年6月至2013年4月,就职于北京恒动新力公关公司,任客户主管;2013年4月至2014年3月,就职于北京黄橙广告公司,任高级客户主管;2014年3月至2017年6月,在公司任高级客户经理;2017年6月至今,在公司任助理客户总监及客户总监。

新任董事孔翔先生:

孔翔先生,1964年1月出生,中国国籍。毕业于澳大利亚新南威尔士大学,管理学博士学位。2000年4月至2016年4月,深圳证券交易所综合研究所、创业企业培训中心历任综合研究所研究员、副所长、创业企业培训中心副主任、主任;2016年5月至今,就职于前海方舟资产管理有限公司,任副总经理;2018年1月起,任公司董事。

新任董事卢平先生:

卢平先生,1972年1月出生,中国国籍。毕业于中国人民大学,工商管理硕士学位。2008年7月至今,就职于深圳市创新投资集团有限公司,任投资总监,兼任唐山红土创业投资有限公司总经理,河北红土创业投资有限公司副总经理。2018年1月起,任公司董事。

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 |
|---------|------|------|
| 管理与行政人员 | 35 | 50 |
| 营销与策划人员 | 157 | 170 |
| 技术人员 | 27 | 32 |
| 员工总计 | 219 | 252 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 硕士 | 24 | 33 |
| 本科 | 182 | 201 |
| 专科 | 11 | 16 |
| 专科以下 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 219 | 252 |

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：

一、人员变动情况

报告期内，公司员工从 219 人增加至 252 人，公司处于高速发展期，需要不断吸引人才，公司总体保持着与所处行业、特点、经营规模相适应的人员比例结构。公司建立了良好的人才引进与激励机制，人力资源部对年度人员的变动与引进做出计划，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求及企业文化的人员，很好地补充了各类人才。同时为进一步健全和完善公司的治理结构，于 2017 年 12 月完成了股份激励计划，共激励核心员工 46 名，激励股份 1,667,000 股，增强核心员工对实现公司持续、健康发展的责任感、使命感，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，倡导公司与个人共同持续发展的理念，激励持续价值的创造；有效调动管理者和重要骨干的积极性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，确保公司未来发展战略和经营目标的实现。公司陆续将重要工作岗位需要的人才配置到位，储备优秀人才，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。公司 2018 年将继续加大人员投入，吸引专业人才，以提高公司在行业内的竞争力。

二、人员培训情况

公司致力于提升员工素质与能力，在报告期初制定了一系列的培训计划，包括企业文化教育、法律法规及消防安全知识等方面的综合素质培训，质量管理体系等岗位技能培训等，不定期组织与工作相关的外部培训，公司积极派人参与学习，取得岗位技能提升的各种资质。不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，培训员工掌握所从事岗位的劳动技能，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

三、员工薪酬政策

公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》，并依据国家政策法规为员工缴纳社会保险，并代扣代缴个人所得税。

公司员工薪酬包括基本工资和津贴等，并根据员工入职年限、工作表现、贡献程度等指标进行不定期调整。公司重视内部员工培养，针对优秀人员，根据其进步程度和承担的具体职责，给予调薪和晋升机会。公司制定了相应的薪酬管理制度及绩效考核制度。依据员工的各项考评结果来评定相应的薪酬级别，有效地激发员工潜能。

四、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

- 1、报告期内，公司未认定核心员工，不存在影响公司经营的情形。
- 2、报告期内，员工结构稳定，未发生重大的管理和核心技术人员离职的情况。

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、1 | 174,006,428.53 | 140,043,619.32 |
| 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、2 | 40,578,656.92 | 50,315,538.53 |
| 预付款项 | 五、3 | 4,083,874.76 | 412,375.74 |
| 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、4 | 3,400,060.09 | 1,685,218.10 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 五、5 | 14,931,042.50 | 18,262,306.54 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 五、6 | 766,763.59 | 118,535.85 |
| 流动资产合计 | | 237,766,826.39 | 210,837,594.08 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | 五、7 | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 五、8 | 255,517.60 | 389,250.81 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五、9 | 563,231.89 | 529,524.11 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 五、10 | 889,570.56 | 914,932.17 |
| 开发支出 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 1,280,944.20 | 1,628,904.27 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 2,989,264.25 | 3,462,611.36 |
| 资产总计 | | 240,756,090.64 | 214,300,205.44 |
| 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、12 | 3,030,976.76 | 7,290,165.03 |
| 预收款项 | 五、13 | 1,275,702.43 | 380,536.73 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 五、14 | 7,967,221.34 | 8,117,043.78 |
| 应交税费 | 五、15 | 8,457,129.64 | 11,504,912.60 |
| 其他应付款 | 五、16 | 24,026,325.13 | 462,346.94 |
| 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 | | 44,757,355.30 | 27,755,005.08 |
| 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 | | 44,757,355.30 | 27,755,005.08 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 股本 | 五、17 | 47,057,800.00 | 23,528,900.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 五、18 | 95,795,228.98 | 119,324,128.98 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 五、19 | 5,645,846.18 | 5,645,846.18 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 五、20 | 46,264,441.47 | 37,396,068.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 194,763,316.63 | 185,894,943.83 |
| 少数股东权益 | | 1,235,418.71 | 650,256.53 |
| 所有者权益合计 | | 195,998,735.34 | 186,545,200.36 |
| 负债和所有者权益总计 | | 240,756,090.64 | 214,300,205.44 |

法定代表人：宋军

主管会计工作负责人：陈月霞

会计机构负责人：陈月霞

(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 | | 117,613,630.53 | 123,162,402.52 |
| 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 | 十四、1 | 24,234,202.62 | 20,207,541.83 |
| 预付款项 | | 3,476,502.57 | 51,785.00 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 11,637,121.57 | 12,159,080.09 |
| 存货 | | 8,085,896.51 | 14,549,989.08 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 127,695.02 | 29,849.11 |
| 流动资产合计 | | 165,175,048.82 | 170,160,647.63 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | 十二、3 | 47,382,647.02 | 23,006,245.25 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 303,264.00 | 336,370.70 |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 780,381.76 | 791,804.35 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 1,388,642.53 | 1,052,317.97 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 49,854,935.31 | 25,186,738.27 |
| 资产总计 | | 215,029,984.13 | 195,347,385.90 |
| 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 | | 3,120,726.71 | 4,595,770.05 |
| 预收款项 | | 571,170.43 | |
| 应付职工薪酬 | | 3,535,178.27 | 4,224,539.73 |
| 应交税费 | | 6,284,720.41 | 6,240,953.23 |
| 其他应付款 | | 23,855,085.98 | 1,704,268.96 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 37,366,881.80 | 16,765,531.97 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 37,366,881.80 | 16,765,531.97 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 47,057,800.00 | 23,528,900.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 资本公积 | | 98,400,792.15 | 121,929,692.15 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 5,645,846.18 | 5,645,846.18 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 26,558,664.00 | 27,477,415.60 |
| 所有者权益合计 | | 177,663,102.33 | 178,581,853.93 |
| 负债和所有者权益合计 | | 215,029,984.13 | 195,347,385.90 |

法定代表人：宋军

主管会计工作负责人：陈月霞

会计机构负责人：陈月霞

(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 | | 117,334,774.71 | 65,795,874.73 |
| 其中：营业收入 | 五、21 | 117,334,774.71 | 65,795,874.73 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 73,654,307.46 | 37,823,091.63 |
| 其中：营业成本 | 五、21 | 57,398,778.34 | 30,273,637.32 |
| 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、22 | 699,679.28 | 357,240.48 |
| 销售费用 | 五、23 | 5,064,883.72 | 806,046.45 |
| 管理费用 | 五、24 | 11,548,635.20 | 6,571,570.84 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | 五、25 | -712,432.99 | 7,002.54 |
| 资产减值损失 | 五、26 | -345,236.09 | -192,406.00 |
| 加：其他收益 | 五、27 | 997,000.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、28 | 140,721.58 | -460,869.25 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、28 | -133,733.21 | -844,663.75 |
| 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） | | 44,818,188.83 | 27,511,913.85 |
| 加：营业外收入 | 五、29 | 302,450.91 | - |
| 减：营业外支出 | 五、30 | 198.02 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 45,120,441.72 | 27,511,913.85 |
| 减：所得税费用 | 五、30 | 12,638,006.74 | 7,179,712.51 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 32,482,434.98 | 20,332,201.34 |
| 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 | | 32,482,434.98 | 20,332,201.34 |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | 85,162.18 | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 32,397,272.80 | 20,332,201.34 |
| 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 | | 32,482,434.98 | 20,332,201.34 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 85,162.18 | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 32,397,272.80 | 20,332,201.34 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.69 | 0.43 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.69 | 0.43 |

法定代表人：宋军

主管会计工作负责人：陈月霞

会计机构负责人：陈月霞

(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 | 十四、4 | 73,238,634.05 | 29,908,816.60 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 33,253,305.32 | 14,585,679.15 |
| 税金及附加 | | 420,229.56 | 212,065.41 |
| 销售费用 | | 1,041,695.81 | 369,741.81 |
| 管理费用 | | 7,812,438.69 | 4,941,438.76 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | -691,710.82 | 5,404.47 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | 705,642.22 | 98,657.31 |
| 资产减值损失 | | 1,345,298.26 | -687,794.37 |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、5 | 49,333.28 | -25,856.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 十四、5 | -123,598.23 | -844,663.75 |
| 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） | | 30,106,710.51 | 10,456,424.44 |
| 加：营业外收入 | | 139,205.03 | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 30,245,915.54 | 10,456,424.44 |
| 减：所得税费用 | | 7,635,767.14 | 2,843,518.31 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 22,610,148.40 | 7,612,906.13 |
| （一）持续经营净利润 | | 22,610,148.40 | 7,612,906.13 |
| （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 | | 22,610,148.40 | 7,612,906.13 |

| | | | |
|----------------|--|---|---|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | - | - |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：宋军

主管会计工作负责人：陈月霞

会计机构负责人：陈月霞

（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 | | 131,500,341.77 | 73,074,165.24 |
| 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、36(1) | 2,044,902.99 | 59,359.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 133,545,244.76 | 73,133,525.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 40,701,550.08 | 29,872,214.78 |
| 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 | | 28,409,389.28 | 20,582,433.00 |
| 支付的各项税费 | | 22,413,898.42 | 16,029,276.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、36(2) | 8,474,004.75 | 4,190,979.69 |
| 经营活动现金流出小计 | | 99,998,842.53 | 70,674,904.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 33,546,402.23 | 2,458,621.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 10,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 274,454.79 | 383,794.50 |
| 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 | 五、36(3) | 28,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 28,274,454.79 | 10,383,794.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 358,047.81 | 580,181.99 |
| 投资支付的现金 | | - | 490,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、36(4) | 28,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 28,358,047.81 | 1,070,181.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -83,593.02 | 9,313,612.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 500,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 500,000.00 | - |
| 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 | | 500,000.00 | - |
| 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 | | - | 15,001,200.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 15,001,200.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 500,000.00 | -15,001,200.00 |
| 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 | | 33,962,809.21 | -3,228,966.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 140,043,619.32 | 10,561,085.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 174,006,428.53 | 7,332,118.86 |

法定代表人：宋军

主管会计工作负责人：陈月霞

会计机构负责人：陈月霞

(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 | | 73,691,826.43 | 47,961,083.70 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 844,847.25 | 7,037.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 74,536,673.68 | 47,968,121.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 24,705,963.79 | 15,154,443.30 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,536,122.68 | 13,528,695.27 |
| 支付的各项税费 | | 12,317,250.03 | 10,863,625.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,550,711.46 | 5,555,976.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 55,110,047.96 | 45,102,741.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 19,426,625.72 | 2,865,380.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 10,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 172,931.51 | 383,794.50 |
| 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 | | 20,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,172,931.51 | 10,383,794.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 240,373.92 | 444,076.99 |
| 投资支付的现金 | | 24,500,000.00 | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 20,407,955.30 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 45,148,329.22 | 444,076.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -24,975,397.71 | 9,939,717.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | 15,001,200.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | - | 15,001,200.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | -15,001,200.00 |
| 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 | | -5,548,771.99 | -2,196,102.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 123,162,402.52 | 3,999,475.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 117,613,630.53 | 1,803,373.90 |

法定代表人：宋军

主管会计工作负责人：陈月霞

会计机构负责人：陈月霞

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二). 1 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

1、 合并报表的合并范围

报告期内，公司新设立全资子公司杭州尚诚同力互联科技有限公司、重庆尚诚同力数字营销策划有限公司。

二、 报表项目注释

北京尚诚同力品牌管理股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

北京尚诚同力品牌管理股份有限公司（以下简称本公司或公司），2008 年 6 月在北京市工商行政管理局注册，取得 911101056766388051 号企业法人营业执照。2016 年 3 月 28

日，公司以 2015 年 12 月 31 日北京尚诚同力国际商务咨询有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，并于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本总数 2,352.89 万股，注册资本为人民币 2,352.89 万元。

公司住所：北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院 2 号楼 13 层 02-1602。

法定代表人：宋军。

公司主要的经营活动为：商务顾问；会议服务；承办展览展示；翻译服务；公共策划；信息咨询（不含中介服务）；组织文化艺术交流；代售机票；汽车租赁；企业管理；企业策划；影视策划；市场调查；电脑图文设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务。（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。）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|--------------------|--------|--------|--------|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 北京尚诚同力国际品牌管理顾问有限公司 | 国际品牌 | 100.00 | - |
| 2 | 北京尚诚互动营销策划有限公司 | 尚诚互动 | 100.00 | - |
| 3 | 北京君信传奇公关咨询有限公司 | 君信传奇 | 100.00 | - |
| 4 | 上海尚诚同力品牌管理顾问有限公司 | 上海尚诚同力 | - | 100.00 |
| 5 | 北京遇健未来科技有限公司 | 遇健未来 | 51.00 | - |
| 6 | 尚诚同力（深圳）数字营销有限公司 | 数字营销 | 95.00 | - |
| 7 | 杭州尚诚同力互联科技有限公司 | 杭州尚诚同力 | 100.00 | - |
| 8 | 重庆尚诚同力数字营销策划有限公司 | 重庆尚诚同力 | 100.00 | - |

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 本期纳入合并范围原因 |
|----|------------------|--------|------------|
| 1 | 杭州尚诚同力互联科技有限公司 | 杭州尚诚同力 | 设立 |
| 2 | 重庆尚诚同力数字营销策划有限公司 | 重庆尚诚同力 | 设立 |

本期新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为

记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当

期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确

认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减

值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使

用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

账龄组合：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合：以账龄为信用风险特征，采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 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） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 30.00 | 30.00 |
| 2年以上 | 100.00 | 100.00 |

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

公司的存货主要是项目成本，项目成本按实际发生的成本计量。

（2）发出存货的计价方法

项目成本结转时按个别计价法计价。

（3）存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费扣的金额。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行

股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

15. 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|----------|
| 办公设备 | 3-5 | 0 | 20-33.33 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生

了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

21. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

① 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，于服务完成日确认提供的服务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照

直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|---------|---------|
| 增值税 | 应税劳务增值额 | 6%、3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20% |

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 遇健未来 | 20% |
| 上海尚诚同力 | 20% |
| 数字营销 | 20% |
| 杭州尚诚同力 | 20% |
| 重庆尚诚同力 | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2. 税收优惠

根据财政部和国家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]23号），自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于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。

2018年财政部税务总局发布关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策的通知（财税[2018]77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得税按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。遇健未来、上海尚诚同力、数字营销、杭州尚诚同力、重庆尚诚同力预计2018年度符合上述条件，享受税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 120,020.43 | 155,889.44 |
| 银行存款 | 173,886,408.10 | 139,887,729.88 |
| 合计 | 174,006,428.53 | 140,043,619.32 |

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 42,867,498.65 | 97.88 | 2,288,841.73 | 5.34 | 40,578,656.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 928,931.92 | 2.12 | 928,931.92 | 100.00 | - |
| 合计 | 43,796,430.57 | 100.00 | 3,217,773.65 | 7.35 | 40,578,656.92 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 53,039,871.19 | 98.28 | 2,724,332.66 | 5.14 | 50,315,538.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 928,931.92 | 1.72 | 928,931.92 | 100.00 | - |
| 合计 | 53,968,803.11 | 100.00 | 3,653,264.58 | 6.77 | 50,315,538.53 |

① 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 | 42,571,140.22 | 2,128,557.01 | 5.00 |
| 1至2年 | 194,391.01 | 58,317.30 | 30.00 |

| | | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| 2至3年 | 101,967.42 | 101,967.42 | 100.00 |
| 合计 | 42,867,498.65 | 2,288,841.73 | 5.34 |

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 深圳斯坦普光生物科技有限公司 | 928,931.92 | 928,931.92 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 合计 | 928,931.92 | 928,931.92 | 100.00 | — |

(2) 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 | 账龄 | 占应收账款期末余额的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|------|-----------------|--------------|
| 客户1 | 13,118,514.49 | 1年以内 | 29.95 | 655,925.72 |
| 客户2 | 9,308,366.74 | 1年以内 | 21.25 | 465,418.34 |
| 客户3 | 5,029,023.06 | 1年以内 | 11.48 | 251,451.15 |
| 客户4 | 1,647,943.90 | 1年以内 | 3.76 | 82,397.20 |
| 客户5 | 1,185,377.60 | 1年以内 | 2.71 | 59,268.88 |
| 合计 | 30,289,225.79 | — | 69.15 | 1,514,461.29 |

3. 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 | 4,083,874.76 | 100.00 | 411,975.74 | 99.90 |
| 1至2年 | - | - | 400.00 | 0.10 |
| 合计 | 4,083,874.76 | 100.00 | 412,375.74 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 秦川、杨树槐 | 1,996,836.00 | 48.90 |
| 仁和立科技孵化器有限公司 | 1,479,666.57 | 36.23 |
| 郑胜利 | 252,128.89 | 6.17 |
| 杭州平江投资有限公司 | 158,215.08 | 3.87 |
| 上海元筹实业有限公司 | 143,505.82 | 3.51 |
| 合计 | 4,030,352.36 | 98.68 |

预付款项期末较期初增长 890.33%，主要系预付房租增加所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 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 | 3,579,010.62 | 100.00 | 178,950.53 | 5.00 | 3,400,060.09 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 3,579,010.62 | 100.00 | 178,950.53 | 5.00 | 3,400,060.09 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 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 | 1,773,913.79 | 100.00 | 88,695.69 | 5.00 | 1,685,218.10 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,773,913.79 | 100.00 | 88,695.69 | 5.00 | 1,685,218.10 |

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 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 3,579,010.62 | 178,950.53 | 5.00 |
| 合计 | 3,579,010.62 | 178,950.53 | 5.00 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金 | 3,260,715.15 | 1,184,208.46 |
| 备用金 | 234,879.89 | 462,336.45 |
| 代扣代付款项 | 83,415.58 | 127,368.88 |
| 合计 | 3,579,010.62 | 1,773,913.79 |

(3) 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 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|----------|---------------------|----------|----------------|-------------------|
| 仁和立科技孵化器（北京）有限公司 | 押金 | 1,600,000.00 | 1年以内 | 44.71 | 80,000.00 |
| 秦川、杨树槐 | 押金 | 665,612.00 | 1年以内 | 18.60 | 33,280.60 |
| 深圳市鸿宝轩实业有限公司 | 押金 | 174,326.00 | 1年以内 | 4.87 | 8,716.30 |
| 重庆高新区开发投资集团有限公司资产经营分公司 | 押金 | 172,889.60 | 1年以内 | 4.83 | 8,644.48 |
| 上海高力国际物业服务有限公司浙江分公司 | 押金 | 169,129.89 | 1年以内 | 4.73 | 8,456.49 |
| 合计 | - | 2,781,957.49 | - | 77.74 | 139,097.87 |

其他应收款期末较期初增长 101.76%，主要系房租押金增加所致。

5. 存货

| 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 |
| 项目成本 | 14,931,042.50 | - | 14,931,042.50 | 18,262,306.54 | - | 18,262,306.54 |
| 合计 | 14,931,042.50 | - | 14,931,042.50 | 18,262,306.54 | - | 18,262,306.54 |

6. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预交企业所得税 | 529,186.23 | - |
| 待认证进项税额 | 201,300.13 | 93,864.49 |
| 待抵扣进项税 | 36,277.23 | - |
| 预交增值税 | - | 24,671.36 |
| 合计 | 766,763.59 | 118,535.85 |

7. 可供出售的金融资产

(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 |
| 可供出售权益工具 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | - | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | - |
| 其中：按成本计量的 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | - | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | - |
| 合计 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | - | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | - |

(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 | | | |
|----------------|---------------------|----------|----------|---------------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 深圳斯坦普光生物科技有限公司 | 1,800,000.00 | - | - | 1,800,000.00 |
| 合计 | 1,800,000.00 | - | - | 1,800,000.00 |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|----------------|---------------------|----------|----------|---------------------|---------------|----------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 深圳斯坦普光生物科技有限公司 | 1,800,000.00 | - | - | 1,800,000.00 | 1.0498 | - |
| 合计 | 1,800,000.00 | - | - | 1,800,000.00 | 1.0498 | - |

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 期初已计提减值余额 | 1,800,000.00 | - | 1,800,000.00 |
| 本期计提 | - | - | - |
| 其中：从其他综合收益转入 | - | - | - |
| 本期减少 | - | - | - |
| 期末已计提减值余额 | 1,800,000.00 | - | 1,800,000.00 |

8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初账面价值 | 本期增减变动 | | | | |
|--------------------------------|-------------------|----------|----------|--------------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 北京小康在线网络科技有限公司 (以下简称“小康在线”) | 265,652.58 | - | - | -10,134.98 | - | - |
| 北京尚诚文化传播有限公司(以下简称“尚诚文化”) | 123,598.23 | - | - | -123,598.23 | - | - |
| 北京直播天下科技有限公司(以下简称“直播天下”) | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 389,250.81 | - | - | -133,733.21 | - | - |

(续上表)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末账面价值 | 减值准备余额 |
|-------|-------------|--------|----|------------|--------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 小康在线 | - | - | - | 255,517.60 | - |
| 尚诚文化 | - | - | - | - | - |

| | | | | |
|------|---|---|---|-------------------|
| 直播天下 | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | 255,517.60 |

9. 固定资产

| 项目 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初余额 | 1,000,948.63 | 1,000,948.63 |
| 2.本期增加金额 | 158,414.89 | 158,414.89 |
| (1) 购置 | 158,414.89 | 158,414.89 |
| 3.本期减少金额 | 30,320.00 | 30,320.00 |
| (1) 处置或报废 | 30,320.00 | 30,320.00 |
| 4.期末余额 | 1,129,043.52 | 1,129,043.52 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 471,424.52 | 471,424.52 |
| 2.本期增加金额 | 95,347.25 | 95,347.25 |
| (1) 计提 | 95,347.25 | 95,347.25 |
| 3.本期减少金额 | 960.14 | 960.14 |
| (1) 处置或报废 | 960.14 | 960.14 |
| 4.期末余额 | 565,811.63 | 565,811.63 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - |
| 4.期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 563,231.89 | 563,231.89 |
| 2.期初账面价值 | 529,524.11 | 529,524.11 |

10. 无形资产

| 项目 | 软件 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 1,020,812.42 | 1,020,812.42 |
| 2.本期增加金额 | 83,472.06 | 83,472.06 |
| (1) 购置 | 83,472.06 | 83,472.06 |
| 3.本期减少金额 | - | - |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 4. 期末余额 | 1,104,284.48 | 1,104,284.48 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 105,880.25 | 105,880.25 |
| 2. 本期增加金额 | 108,833.67 | 108,833.67 |
| (1) 计提 | 108,833.67 | 108,833.67 |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 4. 期末余额 | 214,713.92 | 214,713.92 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | - | - |
| 2. 本期增加金额 | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - |
| 4. 期末余额 | - | - |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 889,570.56 | 889,570.56 |
| 2. 期初账面价值 | 914,932.17 | 914,932.17 |

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,127,728.13 | 1,280,944.20 | 5,541,960.27 | 1,385,490.08 |
| 可抵扣亏损 | - | - | 973,656.81 | 243,414.19 |
| 合计 | 5,127,728.13 | 1,280,944.20 | 6,515,617.08 | 1,628,904.27 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|------|
| 可抵扣亏损 | 4,189,716.51 | - |
| 可抵扣暂时性差异 | 68,996.05 | - |
| 合计 | 4,258,712.56 | - |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-----------|---------------------|------|----|
| 2022 | 973,656.81 | - | |
| 2023 | 3,216,059.70 | - | |
| 合计 | 4,189,716.51 | - | |

12. 应付票据及应付账款

应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 服务费 | 2,004,543.90 | 7,174,004.17 |
| 费用类 | 1,026,432.86 | - |
| 软件款 | - | 116,160.86 |
| 合计 | 3,030,976.76 | 7,290,165.03 |

应付账款期末较期初下降 58.42%，主要系应付服务费减少所致。

13. 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 预收服务费 | 1,275,702.43 | 380,536.73 |
| 合计 | 1,275,702.43 | 380,536.73 |

预收款项期末较期初增长 235.24%，主要系预收服务费在本期未达到收入确认条件所致。

14. 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 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 7,919,418.77 | 26,763,418.72 | 26,935,152.79 | 7,747,684.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 197,625.01 | 1,496,148.12 | 1,474,236.49 | 219,536.64 |
| 合计 | 8,117,043.78 | 28,259,566.84 | 28,409,389.28 | 7,967,221.34 |

(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 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,707,687.14 | 22,416,132.84 | 22,608,757.28 | 7,515,062.70 |
| 二、职工福利费 | - | 1,783,758.26 | 1,783,758.26 | - |
| 三、社会保险费 | 118,736.19 | 842,956.75 | 829,371.82 | 132,321.12 |
| 其中：医疗保险费 | 105,942.20 | 752,346.79 | 740,228.29 | 118,060.70 |
| 工伤保险费 | 4,171.13 | 29,798.82 | 29,534.12 | 4,435.83 |
| 生育保险费 | 8,622.86 | 60,811.14 | 59,609.41 | 9,824.59 |
| 四、住房公积金 | 4,305.00 | 1,629,774.52 | 1,624,574.99 | 9,504.53 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 88,690.44 | 90,796.35 | 88,690.44 | 90,796.35 |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 7,919,418.77 | 26,763,418.72 | 26,935,152.79 | 7,747,684.70 |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|

(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 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、基本养老保险 | 189,842.08 | 1,441,486.85 | 1,420,336.97 | 210,991.96 |
| 二、失业保险费 | 7,782.93 | 54,661.27 | 53,899.52 | 8,544.68 |
| 合计 | 197,625.01 | 1,496,148.12 | 1,474,236.49 | 219,536.64 |

15. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 企业所得税 | 7,354,662.10 | 9,284,938.65 |
| 增值税 | 959,714.94 | 1,899,779.02 |
| 城市维护建设税 | 55,306.46 | 118,096.16 |
| 个人所得税 | 47,295.26 | 110,309.13 |
| 教育费附加 | 40,150.88 | 91,789.64 |
| 合计 | 8,457,129.64 | 11,504,912.60 |

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 服务费 | 492,385.13 | 462,346.94 |
| 待收待付款项 | 5,040.00 | - |
| 合计 | 497,425.13 | 462,346.94 |

(2) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 23,528,900.00 | - |
| 合计 | 23,528,900.00 | - |

17. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次增减变动 (+、—) | | | 期末余额 |
|----|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 发行新股 | 其他 | 小计 | |
| 股本 | 23,528,900.00 | - | 23,528,900.00 | 23,528,900.00 | 47,057,800.00 |
| 合计 | 23,528,900.00 | - | 23,528,900.00 | 23,528,900.00 | 47,057,800.00 |

本期股本变动情况说明：

根据本公司 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会，通过了《关于公司 2017 年利润分配的议案》，以公司现有总股本 23,528,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 10 股。分配完成后总股本增至 47,057,800 股。

18. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 股本溢价 | 102,061,767.63 | - | 23,528,900.00 | 78,532,867.63 |
| 其他资本公积 | 17,262,361.35 | - | - | 17,262,361.35 |
| 合计 | 119,324,128.98 | - | 23,528,900.00 | 95,795,228.98 |

本期资本公积变动情况说明：

资本公积股本溢价详见附注五、17 股本变动情况说明。

19. 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 | 5,645,846.18 | - | - | 5,645,846.18 |
| 合计 | 5,645,846.18 | - | - | 5,645,846.18 |

20. 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 37,396,068.67 | 29,244,084.10 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | -904,686.93 |
| 调整后期初未分配利润 | 37,396,068.67 | 28,339,397.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 32,397,272.80 | 26,577,924.81 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | 2,520,053.31 |
| 应付普通股股利 | 23,528,900.00 | 15,001,200.00 |
| 期末未分配利润 | 46,264,441.47 | 37,396,068.67 |

21. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及营业成本分类

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 117,334,774.71 | 65,795,874.73 |
| 营业收入合计 | 117,334,774.71 | 65,795,874.73 |
| 主营业务成本 | 57,398,778.34 | 30,273,637.32 |
| 营业成本合计 | 57,398,778.34 | 30,273,637.32 |

(2) 公司主营业务前五名客户销售收入情况

| 序号 | 客户名称 | 本期发生额 | 占公司本期营业收入的比例(%) |
|----|-----------|----------------------|-----------------|
| 1 | 客户 1 | 56,543,714.71 | 48.19 |
| 2 | 客户 2 | 10,394,025.18 | 8.86 |
| 3 | 客户 3 | 7,020,803.09 | 5.98 |
| 4 | 客户 4 | 4,315,486.38 | 3.68 |
| 5 | 客户 5 | 2,220,686.09 | 1.89 |
| | 合计 | 80,494,715.45 | 68.60 |

营业收入本期较上期增长 78.33%，主要系公司业务规模扩大所致。

22. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 395,968.81 | 186,284.76 |
| 教育费附加 | 175,558.42 | 82,154.07 |
| 地方教育费附加 | 117,038.95 | 59,258.75 |
| 印花税 | 11,113.10 | 29,542.90 |
| 合计 | 699,679.28 | 357,240.48 |

23. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 职工薪酬 | 2,532,367.10 | 368,244.72 |
| 运营费 | 932,611.43 | - |
| 差旅费 | 839,990.68 | 120,991.04 |
| 业务招待费 | 267,179.20 | 303,370.96 |
| 平台、网站使用费 | 245,242.72 | - |
| 租赁费 | 80,768.83 | - |
| 其他 | 166,723.76 | 13,439.73 |
| 合计 | 5,064,883.72 | 806,046.45 |

销售费用本期较上期增长 528.36%，主要系职工薪酬与运营费增加所致。

24. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 7,152,170.68 | 2,966,579.67 |
| 中介机构费用 | 997,087.45 | 491,087.16 |
| 房租水电物业 | 695,927.72 | 2,441,110.54 |
| 办公费 | 659,299.72 | 190,461.73 |
| 装修费 | 651,105.78 | 156,260.00 |
| 交通差旅费 | 549,430.56 | 152,932.19 |
| 业务招待费 | 340,943.15 | 33,920.11 |
| 折旧摊销费 | 204,180.92 | 60,284.76 |
| 顾问服务费 | 53,019.15 | 3,800.00 |
| 其他 | 245,470.07 | 75,134.68 |
| 合计 | 11,548,635.20 | 6,571,570.84 |

管理费用本期较上期增长 75.74 %，主要系职工薪酬增加所致。

25. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|-----------------|
| 减：利息收入 | 745,452.08 | 17,448.71 |
| 银行手续费 | 33,019.09 | 24,451.25 |
| 合计 | -712,432.99 | 7,002.54 |

26. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 坏账损失 | -345,236.09 | -192,406.00 |
| 合计 | -345,236.09 | -192,406.00 |

27. 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|-------------------|-------|-------------|
| 密云区支持企业发展资金 | 997,000.00 | - | 与收益相关 |
| 合计 | 997,000.00 | - | — |

28. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 理财产品投资收益 | 274,454.79 | 383,794.50 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -133,733.21 | -844,663.75 |
| 合计 | 140,721.58 | -460,869.25 |

(2) 权益法核算的股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 尚诚文化 | -123,598.23 | -409,651.43 |
| 小康在线 | -10,134.98 | - |
| 直播天下 | - | -435,012.32 |
| 合计 | -133,733.21 | -844,663.75 |

29. 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 |
|-----------|-------------------|----------|-------------------|
| 个税手续费返还 | 184,599.32 | - | 184,599.32 |
| 违约金收入 | 117,851.59 | - | 117,851.59 |
| 合计 | 302,450.91 | - | 302,450.91 |

30. 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 |
|-----------|---------------|----------|---------------|
| 滞纳金 | 198.02 | - | 198.02 |
| 合计 | 198.02 | - | 198.02 |

31. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 12,290,046.67 | 6,842,273.79 |
| 递延所得税费用 | 347,960.07 | 337,438.72 |
| 合计 | 12,638,006.74 | 7,179,712.51 |

(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 | 45,120,441.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 11,280,110.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 470,195.79 |

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| 调整以前期间所得税的影响 | 13,415.45 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 276,868.04 |
| 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 | 597,417.03 |
| 所得税费用 | 12,638,006.74 |

32. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------------|------------------|
| 政府补助 | 997,000.00 | 17,448.71 |
| 银行存款利息 | 745,452.08 | - |
| 营业外收入-个税手续费返还款 | 184,599.32 | - |
| 营业外收入-违约金收入 | 117,851.59 | 41,911.25 |
| 合计 | 2,044,902.99 | 59,359.96 |

(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 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 销售费用付现 | 2,532,516.62 | 437,801.73 |
| 管理费用付现 | 4,192,283.60 | 3,404,155.98 |
| 财务费用-手续费 | 33,019.09 | 24,451.25 |
| 往来款 | 1,715,987.42 | 324,570.73 |
| 营业外支出-滞纳金 | 198.02 | - |
| 合计 | 8,474,004.75 | 4,190,979.69 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------|
| 收回理财产品 | 28,000,000.00 | - |
| 合计 | 28,000,000.00 | - |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------|
| 购买理财产品 | 28,000,000.00 | - |
| 合计 | 28,000,000.00 | - |

33. 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 | 32,482,434.98 | 20,332,201.34 |
| 加：资产减值准备 | -345,236.09 | -192,406.00 |
| 固定资产折旧 | 95,347.25 | 58,161.59 |
| 无形资产摊销 | 108,833.67 | 2,123.17 |
| 长期待摊费用摊销 | - | - |
| 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） | -140,721.58 | 460,869.25 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 347,960.07 | 337,438.72 |
| 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） | 3,331,264.04 | -5,397,726.56 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 4,047,548.95 | 2,160,478.61 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -6,381,029.06 | -15,302,518.97 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 33,546,402.23 | 2,458,621.15 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 174,006,428.53 | 7,332,118.86 |
| 减：现金的年初余额 | 140,043,619.32 | 10,561,085.20 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加 | 33,962,809.21 | -3,228,966.34 |

34. 现金和现金等价物构成情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------------------|---------------------|
| (1) 现金 | 174,006,428.53 | 7,332,118.86 |
| 其中：库存现金 | 120,020.43 | 136,169.34 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 173,886,408.10 | 7,195,949.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |

| | | |
|------------------|----------------|--------------|
| (2) 现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| (3) 年末现金及现金等价物余额 | 174,006,428.53 | 7,332,118.86 |

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

| 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 | |
| 国际品牌 | 北京市 | 北京市 | 企业策划、公关服务 | 100.00 | - | 收购 |
| 尚诚互动 | 北京市 | 北京市 | 企业策划、公关服务 | 100.00 | - | 收购 |
| 君信传奇 | 北京市 | 北京市 | 企业策划、公关服务 | 100.00 | - | 收购 |
| 上海尚诚同力 | 上海市 | 上海市 | 企业策划、公关服务 | - | 100.00 | 设立 |
| 遇健未来 | 北京市 | 北京市 | 互联网信息服务 | 51.00 | - | 收购 |
| 数字营销 | 广东省深圳市 | 广东省深圳市 | 企业策划、公关服务 | 95.00 | - | 设立 |
| 杭州尚诚同力 | 浙江省杭州市 | 浙江省杭州市 | 企业策划、公关服务 | 100.00 | - | 设立 |
| 重庆尚诚同力 | 重庆市 | 重庆市 | 企业策划、公关服务 | 100.00 | - | 设立 |

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业基本情况

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|--------|-------|-----|-------|---------|-------|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 尚诚文化 | 北京市 | 北京市 | 文化服务 | 38.00 | - | 权益法 |
| 直播天下 | 北京市 | 北京市 | 直播服务 | - | 25.00 | 权益法 |
| 小康在线 | 北京市 | 北京市 | 互联网服务 | - | 28.00 | 权益法 |

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 投资账面价值合计 | 255,517.60 | 389,250.81 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | - | - |
| ——净利润 | -133,733.21 | -844,663.75 |
| ——其他综合收益 | - | - |

| | | |
|----------|-------------|-------------|
| ——综合收益总额 | -133,733.21 | -844,663.75 |
|----------|-------------|-------------|

(3) 联营企业发生的超额亏损

| 联营企业名称 | 期初累积未确认的损失 | 本期未确认的损失 (或本期分享的净利润) | 本期末累积未确认的损失 |
|--------|------------|-------------------------|-------------|
| 尚诚文化 | - | -307,166.37 | -307,166.37 |

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于活期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设计相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，以确保本公司的

整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 73.30%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 77.74 %。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

2016年3月28日，宋军、胡越飞、谢良君、康义共同签订了《一致行动协议》，四人直接持有公司 64.70%的股权，通过北京尚诚同力科技发展合伙企业（有限合伙）、北京尚诚峰创科技发展合伙企业（有限合伙）间接持有公司 12.34%的股权，是公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司的联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 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 |
|----------------------|-------------|
| 北京尚诚同力科技发展合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东 |

| | |
|----------------------|------------------|
| 北京尚诚峰创科技发展合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东 |
| 北京蛋黄科技有限公司 | 胡越飞持股 4.0231%的公司 |

5. 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|-------|----------|
| 北京蛋黄科技有限公司 | 提供服务 | - | 3,000.00 |

十、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助明细表

| 补助项目 | 种类 | 本期计入损益的金额 | 本期计入损益的列报项目 |
|-------------|-------|------------|-------------|
| 密云区支持企业发展资金 | 与收益相关 | 997,000.00 | 其他收益 |
| 合计 | — | 997,000.00 | — |

2. 计入递延收益的政府补助明细

无。

十一、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018 年 7 月 13 日，根据尚诚互动与直播天下股东陈勇签订的股权转让协议，尚诚互动以 1 元对价将其持有直播天下的 49%股权转让给陈勇，并于当日进行了工商变更，转让后尚诚互动不再持有直播天下的股权。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 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 | 25,948,360.72 | 96.54 | 1,714,158.10 | 6.61 | 24,234,202.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 928,931.92 | 3.46 | 928,931.92 | 100.00 | - |
| 合计 | 26,877,292.64 | 100.00 | 2,643,090.02 | 9.83 | 24,234,202.62 |

(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 | 21,311,088.09 | 95.82 | 1,103,546.26 | 5.18 | 20,207,541.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 928,931.92 | 4.18 | 928,931.92 | 100.00 | - |
| 合计 | 22,240,020.01 | 100.00 | 2,032,478.18 | 9.14 | 20,207,541.83 |

①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 | 24,566,909.22 | 1,228,345.46 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,279,484.08 | 383,845.22 | 30.00 |
| 2至3年 | 101,967.42 | 101,967.42 | 100.00 |
| 合计 | 25,948,360.72 | 1,714,158.10 | 6.61 |

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款(按单位) | 期末余额 | | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 深圳斯坦普光生物科技有限公司 | 928,931.92 | 928,931.92 | 100.00 |
| 合计 | 928,931.92 | 928,931.92 | 100.00 |

(2) 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 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------------|--------------------|---------------------|
| 客户 1 | 13,118,514.49 | 48.81 | 655,925.72 |
| 客户 2 | 5,029,023.06 | 18.71 | 251,451.15 |
| 客户 3 | 3,870,148.41 | 14.40 | 513,366.74 |
| 客户 4 | 1,185,377.60 | 4.41 | 59,268.88 |
| 客户 5 | 1,034,217.02 | 3.85 | 51,710.85 |
| 合计 | 24,237,280.58 | 90.18 | 1,531,723.34 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | 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 | 7,748,601.68 | 100.00 | 1,111,480.11 | 14.34 | 6,637,121.57 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 7,748,601.68 | 100.00 | 1,111,480.11 | 14.34 | 6,637,121.57 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 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 | 7,535,873.78 | 100.00 | 376,793.69 | 5.00 | 7,159,080.09 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 7,535,873.78 | 100.00 | 376,793.69 | 5.00 | 7,159,080.09 |

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 |
|----|------|
|----|------|

| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------|---------------------|---------------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,852,401.60 | 242,620.09 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,896,200.08 | 868,860.02 | 30.00 |
| 合计 | 7,748,601.68 | 1,111,480.11 | 14.34 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 关联方往来款 | 5,204,285.80 | 6,755,660.33 |
| 押金 | 2,449,551.60 | 676,662.00 |
| 备用金 | 76,670.24 | 34,517.41 |
| 代扣代付款项 | 18,094.04 | 69,034.04 |
| 合计 | 7,748,601.68 | 7,535,873.78 |

(3) 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 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------------|--------|---------------------|---------------|-----------------|---------------------|
| 尚诚互动 | 关联方往来款 | 5,025,245.15 | 1 年以内、1 至 2 年 | 64.85 | 943,034.49 |
| 仁和立科技孵化器(北京)有限公司 | 押金 | 1,600,000.00 | 1 年以内 | 20.65 | 80,000.00 |
| 秦川、杨树槐 | 押金 | 665,612.00 | 1 年以内 | 8.59 | 33,280.60 |
| 君信传奇 | 关联方往来款 | 179,040.65 | 1 年以内 | 2.31 | 41,229.83 |
| 重庆高新区开发投资集团有限公司资产经营分公司 | 押金 | 172,889.60 | 1 年以内、1 至 2 年 | 2.23 | 8,644.48 |
| 合计 | | 7,642,787.40 | - | 98.63 | 1,106,189.40 |

(4) 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 国际品牌 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

3. 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 | 47,382,647.02 | - | 47,382,647.02 | 22,882,647.02 | - | 22,882,647.02 |
| 对联营企业投资 | - | - | - | 123,598.23 | - | 123,598.23 |
| 合计 | 47,382,647.02 | - | 47,382,647.02 | 23,006,245.25 | - | 23,006,245.25 |

(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 |
|-----------|----------------------|----------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 国际品牌 | 17,521,697.06 | - | - | 17,521,697.06 | - | - |
| 尚诚互动 | 1,896,449.90 | - | - | 1,896,449.90 | - | - |
| 君信传奇 | 2,954,500.06 | - | - | 2,954,500.06 | - | - |
| 遇健未来 | 510,000.00 | - | - | 510,000.00 | - | - |
| 数字营销 | - | 9,500,000.00 | - | 9,500,000 | - | - |
| 杭州 | - | 5,000,000.00 | - | 5,000,000.00 | - | - |
| 重庆 | - | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 22,882,647.02 | 24,500,000.00 | - | 47,382,647.02 | - | - |

(2) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 期初账面价值 | 本期增减变动 | | | | |
|-----------|-------------------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 尚诚文化 | 123,598.23 | - | - | -123,598.23 | - | - |
| 合计 | 123,598.23 | - | - | -123,598.23 | - | - |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末账面价值 | 减值准备余额 |
|-----------|-------------|--------|----|--------|--------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 尚诚文化 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - |

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 73,238,634.05 | 29,908,816.60 |
| 营业收入合计 | 73,238,634.05 | 29,908,816.60 |
| 主营业务成本 | 33,253,305.32 | 14,585,679.15 |
| 营业成本合计 | 33,253,305.32 | 14,585,679.15 |

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------|-------------|
| 理财产品投资收益 | 172,931.51 | 383,794.50 |
| 权益法核算的股权投资收益 | -123,598.23 | -409,651.43 |

| | | |
|----|-----------|------------|
| 合计 | 49,333.28 | -25,856.93 |
|----|-----------|------------|

(2) 权益法核算的股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------------|-------------|
| 尚诚文化 | -123,598.23 | -409,651.43 |
| 合计 | -123,598.23 | -409,651.43 |

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

按照中国证监会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定，本公司非经常性损益项目确认如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---------------------|-------------------|
| 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） | 997,000.00 | - |
| 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 | 274,454.79 | 383,794.50 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 302,252.89 | - |
| 小计 | 1,573,707.68 | 383,794.50 |
| 所得税影响额 | -393,426.92 | -95,948.63 |
| 非经常性损益净额 | 1,180,280.76 | 287,845.87 |

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下表所示：

(1) 2018年1-6月

| 报告期利润 | 加权净资产收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 16.35 | 0.69 | 0.69 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.75 | 0.66 | 0.66 |

(2) 2017年1-6月

| 报告期利润 | 加权净资产 收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 36.54 | 0.43 | 0.43 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 36.03 | 0.43 | 0.43 |

公司名称：北京尚诚同力品牌管理股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 月 日