



九九互娱

NEEQ : 836385

北京九九互娱营销顾问股份有限公司

Beijing 99 Interactive Entertainment Marketing Consultant Co., Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

2017年9月公司正式启动新一轮股票发行，发行股票4,170,000股，发行价格为每股人民币3.94元，共募集资金人民币16,429,800.00元整，本次股票发行于2018年1月9日正式收到股转系统函《关于北京九九互娱营销顾问股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2018年1-3月，九九互娱旗下子公司优时光圆满完成WESG2017亚太总决赛、WESG2017全球总决赛的中文信号直转播、内容制作和赛事执行工作。

此次比赛是全球唯一线下综合类大型电竞赛事。共130个国家和地区的选手参赛，共有近万名观众到现场观战，网络直播观看总数超过3000万次。

通过对2017-2018年传播机构的行业贡献、行业成绩、行业知名度、团队影响力、公关思维等考量，九九互娱荣膺金旗奖——2018最佳传播机构奖

九九互娱旗下子公司驰特营销凭借对知名品牌新品发布的执行，获得金旗奖——品牌管理金奖。

九九互娱正式加入中国文化艺术行业协会（CCEA）。CCEA由民政部管理，文化部业务主管，是公安部支持的国家一级协会。九九互娱正式加入中国国际公共关系协会（CIPRA）。将致力于公共关系的理论研究和实践探索，为我国的改革开放和经济发展服务。

九九互娱旗下子公司优时光承办国际女子电竞盛宴——2018国际女子电子竞技锦标赛，共举办超150场电竞比赛，实现了文化与体育竞技的全新结合。另外，此次WEC2018赛事受到网友持续关注，总覆盖人数为4,780,486；微博话题总阅读量为3,406,154；虎牙直播总观看量1,342,500，有效助推了WEC赛事在APP平台的覆盖面。

九九互娱旗下子公司优时光根据业务发展需要，以人民币875万元对北京锐丰泽网络科技有限公司进行增资。认购北京锐丰泽网络科技有限公司人民币115.52万元的新增注册资本，占增资后公司注册资本的25.93%。

九九互娱凭借专业完整的公关业务团队以及互联网专业公司级别的关键资源，荣获挖贝2018年文化产业领军企业。

九九互娱旗下子公司优时光承办腾讯FIFA品类电竞世界杯。此比赛为国际足联唯一授权拥有世界杯版权的电竞比赛。因对营销领域具有突出表现及重大贡献而获得金瑞奖——世界杯特别奖。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
九九互娱、公司、本公司、股份公司	指	北京九九互娱营销顾问股份有限公司
迈动体育、北京迈动	指	北京迈动体育文化传播有限公司，公司全资子公司
优时光	指	北京优时光网络科技有限公司，公司全资子公司，2018年3月2日北京优时光文化传播有限公司变更公司名称为北京优时光网络科技有限公司。
锐丰泽	指	北京锐丰泽网络科技有限公司，公司控股股东、实际控制人李晓东控制的其他公司
启迪明德	指	北京启迪明德创业投资有限公司，公司股东
麦尔威	指	天津麦尔威人力资源咨询中心（有限合伙），公司股东
数码视讯	指	北京数码视讯科技股份有限公司（300079.SZ），公司股东
华创策联	指	北京华创策联创业投资中心（有限合伙），公司股东
数域公关	指	数域（北京）公关顾问有限公司，公司控股子公司
正达通远	指	北京正达通远管理咨询中心（有限合伙），公司股东
驰特营销	指	北京驰特营销顾问有限公司，公司全资子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
审计机构、兴华	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司章程》	指	《北京九九互娱营销顾问股份有限公司章程》
游戏公关业务	指	基于游戏领域的青年人群垂直整合营销业务
公共关系	指	组织机构与公众环境之间的双向沟通与传播关系
整合营销	指	将各个独立的营销综合成一个整体，以产生协同效应
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人李晓东、主管会计工作负责人李永力及会计机构负责人（会计主管人员）李永力保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人力资源风险	营销行业具有高度离散性特点，市场进入门槛不高，尤其是互联网广告领域不断涌现新技术、新产品。如果未来市场竞争进一步加剧，将影响本公司提升收入和利润水平、提高市场占有率的能力，给公司带来发展压力。面对未来竞争加剧的风险，公司将保持持续创新能力和业务开拓能力，立足于客户需求，提升服务质量，扩大品牌知名度，推进跨业务板块的协同合作，不断自我调整，适应市场竞争态势。
客户集中程度较高带来的风险	2018 年公司前五名客户合计销售收入占同期营业收入的比重大，客户集中程度较高，这主要是因为公司前五名客户多为世界 500 强或行业知名企业，且公司实施大客户策略，在充分了解客户的需求后，在资源分配方面予以倾斜，公司存在客户集中程度较高的风险。未来若公司客户因生产经营出现波动或其他原因减少对公司公关服务的需求或更换公关服务商，将对公司的收入规模和盈利能力造成不利影响。
行业竞争加剧的风险	我国公共关系行业市场化程度较高，企业数量众多，竞争激烈。随着国家产业政策对现代服务行业的不断推动，行业吸引资本的流入，以及行业边界变的模糊，都会使参与企业的数量快速增长，行业竞争加剧，若公司未来不能通过持续不断创新，保持在公关服务领域的技术先进性和竞争力，或将导致公司游戏公关业务服务质量的下降和客户的流失，对公司的收入规模和盈利能力造成不利影响。

<p>应收账款发生坏账损失的风险</p>	<p>截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 7,548.61 万元，占公司资产总额的 54.44%，公司应收账款净额较 2017 年末增长 48.34%。公司在以前年度应收账款实际损失率基础上，根据谨慎性原则对应收账款确定了较为充分合理的坏账准备计提比例。公司坏账准备计提政策充分地反映和揭示了可能发生的应收账款无法收回风险。未来随着业务规模的进一步发展，应收账款将保持一定比例增长，坏账准备计提的金额有可能进一步提高，对计提所属期间的损益产生一定影响。如果出现客户违约，则不能排除形成坏账损失的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京九九互娱营销顾问股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing 99 Interactive Entertainment Marketing Consultant Co., Ltd.
证券简称	九九互娱
证券代码	836385
法定代表人	李晓东
办公地址	北京市朝阳区广顺北大街 33 号院 6 号楼福泰中心 801

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯晓
职务	信息披露负责人
电话	010-84710290
传真	010-84710290
电子邮箱	xiao.feng@99ntc.com
公司网址	www.99ntc.com
联系地址及邮政编码	地址：北京市朝阳区广顺北大街 33 号院 6 号楼福泰中心 801 邮编：100102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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 年 1 月 18 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72-商务服务业
主要产品与服务项目	基于游戏领域的青年人群垂直整合营销
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	37,699,410
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李晓东
实际控制人及其一致行动人	李晓东

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	911101086717215119	否
注册地址	北京海淀区永澄北路 2 号院 1 号楼 A 座五层 511 室	是
注册资本（元）	37,699,410	是
1、2018-04-20 变更注册地址： 变更前：北京市海淀区中关村南大街乙 12 号院 1 号楼 2 层北区 C-012 变更后：北京市海淀区永澄北路 2 号院 1 号楼 A 座五 511		
2、2018-03-14 变更注册资本： 变更前：3352.941 万元 变更后：3769.941 万元。		

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘耀良、庞清尹
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	213,440,894.24	145,552,428.74	46.64%
毛利率%	27.57%	27.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,635,682.10	13,310,307.51	47.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,601,565.95	12,395,529.49	58.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.82%	23.71%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.78%	22.08%	-
基本每股收益	0.53	0.40	32.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	138,655,371.85	111,658,812.15	24.18%
负债总计	45,406,589.46	47,123,985.20	-3.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,154,010.73	62,227,205.63	48.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	1.86	31.18%
资产负债率%（母公司）	19.41%	35.98%	-
资产负债率%（合并）	32.75%	42.20%	-
流动比率	242.55%	206.45%	-
利息保障倍数	159.23	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,398,478.13	-5,864,611.51	-7.95%
应收账款周转率	3.36	3.80	-
存货周转率	19.68	17.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.18%	41.83%	-
营业收入增长率%	46.64%	68.49%	-
净利润增长率%	36.98%	65.44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	37,699,410	33,529,410	12.44%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	78,616.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,247.19
非经常性损益合计	45,369.17
所得税影响数	11,342.29
少数股东权益影响额（税后）	-89.27
非经常性损益净额	34,116.15

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	50,888,572.73		
应收账款	50,888,572.73	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	21,526,484.40		
应付账款	21,526,484.40	0.00		

管理费用	10,412,611.84	8,173,355.36		
研发费用	0.00	2,239,256.48		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

北京九九互娱营销顾问股份有限公司是一家专注于游戏电竞领域的整合营销的专业公司，主要客户为 IT、GAME、NET 三大板块。中国国际公共关系协会、中国文化旅游行业协会会员单位。公司依赖专业完整的公关业务团队以及互联网专业公司级别的产品开发能力等关键资源要素可以为 IT 设备厂商（游戏设备产品线）和游戏开发商及游戏运营商等客户提供优质、高效的公关服务。公司通过为 IT 设备厂商（游戏设备产品线）和游戏开发商及游戏运营商等客户提供针对青年人群营销的战略咨询、移动营销、渠道营销、异业合作和整合营销等服务而获取收入、利润及现金流。

2018 年度公司主营业务、主要产品（或服务）、商业模式未发生重大变化，公司主营业务和主要产品（或服务）突出、明确。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、财务状况：

报告期内，实现营业收入 213,440,894.24 元，同比增长 46.64%；归属于挂牌公司股东的净利润 19,635,682.10 元，同比增长 47.52%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 19,601,565.95 元，同比增长 58.13%，系公司在报告期内大力开发优质客户，提升销售收入，这也使净利润较去年同期有了大幅度的增加。本期产品毛利率为 27.57%，比上期略下降 0.19 个百分点。经营活动产生的现金流量净额-5,398,478.13 元，同比增加 466,133.38 元，系公司报告期销售增长带动采购增长以及公司为提高商业信用、争取供应商政策支持、助力存货快速周转而采取加大货款支付力度所致。截至 2018 年 12 月 31 日，归属于挂牌公司股东的净资产为 92,154,010.73 元，较期初增长 48.09%；公司合并资产负债率 32.75%，较上期末下降 9.45 个百分点，财务状况比较稳定。

2018 年，公司重大合同签订及执行情况如下：

序号	合同对象	合同名称	合同金额	履行情况
1	四川云竞文化科技有限公司	2018 国际女子电子竞技锦标赛运营服务合同	¥6,494,839.00	履行完毕
2	南昌黑鲨科技有限公司	采购框架合同	¥6,018,080.00	履行完毕
3	深圳市腾讯计算机系统有限公司	2018KPL 预选赛委托执行合	¥3,620,218.00	履行完毕

		同		
4	联想（北京）有限公司	委外服务协议	¥3,570,000.00	履行完毕
5	阿里体育有限公司	WESG2017 中国总决赛及亚太区总决赛直播制作与执行服务合同	¥3,475,000.00	履行完毕

二、业务经营状况

报告期内，公司全面围绕提升客户服务价值为中心，提升管理效率，提升投入产出比，按照制定的经营目标，贯彻落实董事会的战略部署，持续开拓市场渠道，巩固并扩大市场份额，把握客户需求，进一步巩固了公司行业地位，公司品牌形象和市场竞争力大幅提升，实现了经营业绩的平稳增长。

三、公司治理逐步完善

报告期内，公司进一步建立完善了内部管控制度，综合管理水平得到较大程度的改善和提高。公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训；另一方面不断引进各种管理和技术人才。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需要。

(二) 行业情况

1、公关行业发展趋势

(1) 新技术、新媒体引领公关行业变革，公关、营销、广告行业边界变得模糊

随着微博、微信的普及传播环境发生的巨大变化，公共关系行业也发生了前所未有的变革。互联网技术的提高和新媒体的发展，彻底转变了品牌与消费者之间的沟通方式。微营销模式的风靡，以及 APP 在移动客户端的应用，新技术的每一个改变都不同程度上影响着传统公关行业的操作习惯甚至思考模式。

新生代的数字化营销、自媒体开发运营等新兴公关业务发展迅猛。传统公关活动公司也必须紧随产业环境的变化，在业务模式、管理方式、新媒体应用等方面不断地进行创新，把互联网思维融入企业经营战略的高度，根据自身特点与资源优势打造出属于自己的核心竞争力。

此外，新技术、新媒体的发展促进了公共关系服务与营销、广告等其它咨询业务的融合。大数据挖掘和应用更加深入，网上信息的精准抓取有助于满足客户个性化的需求，更加促进了公共关系服务市场的繁荣。

(2) 市场主对数字化的观点呈现出明显的转变

在过去的几年中，新科技的发展、媒介生态的变化等使公关行业加速向“数字化”转移。不仅市场主与消费者对话的方式发生了改变，对于公关代理商，市场主也提出来新的要求和期望。

中国市场主在选择公关代理商的时候，数字化不再只停留在概念上，而是逐渐被纳入到对公关代理商的考核指标中。另外，市场主对于社交媒体在数字公关战略中担任何种角色，以及如何应对危机管理等方面都提出了与过往不同的观点。公关行业正面临着从传统公关到新媒体时代公关的转型。互联网营销、大数据、数字化、信息化的不断涌现，倒逼从业人员结合自身业务，学习新技术，研究新问题。转型发展带来的资金、技术，尤其是互联网思维，就成为公关行业最为关注的问题。

(3) 跨行业以及行业内部的并购将成为常态

随着国内公共关系市场的对外开放，更多的跨国公司以合资或独资形式进入中国市场，公共关系服务将进一步延伸和规范。随着国际资源与本土资源之间加强合作，本土公司亦将加快业务资源整合的步伐。公司间并购将日趋成熟，整体实力将进一步增强，行业集中度也将提高。未来的中国公关行业将形成双头格局：一是通过兼并重组形成少数实力强大的综合性国际传播集团，它们规模较大，业务范围广泛，客户相对稳定，国际化水平高。二是专注某些特定领域的中型公关公司，它们数量较多，通常针对一个或几个细分市场，专业化程度高。

(4) 大战略为公关带来新机遇。

随着“一带一路”战略的持续和深入推进，全球化背景下的国家公关意识和策略不断地增强，中国公关行业迎来了更大机遇，服务领域更广，从业人员的视野更开阔，中国的公关业将在不远的将来，步入一个千亿级市场。政府机构购买公关服务的趋势开始显现，为行业增长开辟了新的领域。近年来，政府部门对公共关系越来越重视，相关机构购买公关服务的趋势开始显现。随着中国企业全球化布局，市场对公关公司的专业化、规范化和国际化提出了更高的要求。

(5) 内容营销已经成为企业传播的核心要素之一。

直播、人工智能、区块链等移动互联网技术在内容营销方面的应用已成为热门话题。IP 正越来越多地成为现象级的内容营销概念。

2、公关行业市场竞争格局

我国公共关系行业市场化程度较高，竞争加剧，行业并购成为常态。从行业内来看，我国公共关系行业市场化程度较高，业内公司数量多且普遍规模小，竞争激烈并呈高度分散状态。

一方面，国内众多中小公关公司同质化竞争现象严重，业务模式单一，在专业化程度、行业经验等方面与国外同行存在较大差距。另一方面，随着我国经济全球化不断深化，海外公共关系公司越来越多的涉足国内市场。我国公共关系市场呈现出“内资—外资”的竞争格局，内资公司和外资公司（包括外商独资和合资）无论是客户资源还是人力资源上竞争都较为激烈。第三，行业的跨界融合与合作已成为新常态。2018年，公关与广告、营销行业的跨界融合开始提速，目前已形成行业之间优势互补、相互渗透的竞争格局。

3、游戏市场发展现状及前景

2018年，中国游戏市场实际销售收入达2144.4亿元，同比增长5.3%。2018年中国游戏市场实际销售收入占全球游戏市场比例约为23.6%。2018年中国自主研发网络游戏市场实际销售收入达1643.9亿元，同比增长17.6%。游戏用户规模达6.26亿人同比增长7.3%。2018年中国移动游戏市场实际销售收入达1339.6亿元，同比增长15.4%。2018年中国移动游戏市场实际销售收入占全球移动游戏市场比例约为30.8%。2018年中国移动游戏用户规模为6.05亿人，同比增长9.2%。

2018年中国电子竞技游戏市场实际销售收入达834.4亿元，同比增长14.2%。2018年中国电子竞技游戏市场实际销售收入占中国游戏市场比例为38.9%。2018年中国移动电子竞技游戏市场实际销售收入达462.6亿元。2018年中国客户端电子竞技游戏市场实际销售收入达371.8亿元。2018年中国电子竞技游戏市场实际销售收入中，移动电子竞技游戏收入首次超过客户端电子竞技游戏，占比达到55.4%。

另据统计，2018年中国电子竞技用户规模达到4.28亿人，同比增长17.5%。

综上所述，在国内及全球游戏及游戏硬件市场高速发展的大背景下，未来游戏公关市场前景广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,339,402.64	5.29%	23,582,330.25	21.12%	-68.88%
应收票据与应收账款	76,877,050.99	55.44%	50,888,572.73	45.58%	51.07%
存货	8,143,016.61	5.87%	7,566,536.65	6.78%	7.62%
投资性房地产					
长期股权投资	8,750,000.00	6.31%			
固定资产	3,106,472.56	2.24%	1,630,261.42	1.46%	90.55%
在建工程					

短期借款	6,600,000.00	4.76%			
长期借款					
预付款项	13,481,167.07	9.72%	9,689,014.71	8.68%	39.14%
其他应收款	4,120,843.89	2.97%	5,558,694.52	4.98%	-25.87%
其他流动资产	174,053.92	0.13%			
可供出售金融资产	4,000,000.00	2.88%			
无形资产	395,992.26	0.29%	587,456.21	0.53%	-32.59%
商誉	11,125,236.16	8.02%	11,125,236.16	9.96%	
长期待摊费用	1,040,017.76	0.75%	841,210.20	0.75%	23.63%
递延所得税资产	102,117.99	0.07%	189,499.30	0.17%	-46.11%
应付票据及应付账款	25,988,100.28	18.74%	21,526,484.40	19.28%	20.73%
预收款项	391,038.56	0.28%	652,542.67	0.58%	-40.07%
应付职工薪酬	1,494,610.31	1.08%	2,410,326.16	2.16%	-37.99%
应交税费	8,319,580.07	6.00%	7,110,119.26	6.37%	17.01%
其他应付款	2,613,260.24	1.88%	4,019,909.31	3.60%	-34.99%
其他流动负债			11,404,603.40	10.21%	

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末货币资金较上期减少 68.88%，主要是因为本期增加采购固定资产及预付款约 550 万元，新增的长期股权投资 875 万元，可供出售金融资产增加 400 万元所致。

2、应收票据与应收账款

报告期末应收票据与应收账款较上期增加 51.07%，主要是因为公司在本期主营业务收入增长了 46.64%，本期末承担了较多项目，因大部分客户回款账期为 1-3 个月，所以导致应收账款出现较大增长。

3、固定资产

报告期末固定资产较上期增加 90.55%，主要是子公司优时光承接了赛事服务、直转播项目，采购了大量的直转播设备。

4、预付账款

报告期末预付账款较上期增加 39.14%，主要是本期业务量增加，项目较多，项目执行所需要付供应商预付款所致。

5、无形资产

报告期末无形资产较上期减少 32.59%，主要是本期处置 FSL 职业联赛参赛权，减少金额 377,358.49 元所致。

6、递延所得税资产

报告期末递延所得税资产较上期减少 46.11%，主要原因是本期末其他应收款较期初减少 25.87%，导致计提的坏账准备减少所致。

7、预收款项

报告期末预收账款较上期减少 40.07%，主要是因为公司客户多为大客户，预收账款较少所致。

8、应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬较上期减少 37.99%，主要是本期末没计提年终奖所致。

9、其他应付款

报告期末其他应付款较上期减少 34.99%，主要是支付了北京正达通远管理咨询中心（有限合伙）的 200 万股股权转让款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	213,440,894.24	-	145,552,428.74	-	46.64%
营业成本	154,601,367.23	72.43%	105,147,271.03	72.24%	47.03%
毛利率%	27.57%	-	27.76%	-	-
管理费用	8,953,687.73	4.19%	8,173,355.36	5.62%	9.55%
研发费用	2,219,000.72	1.04%	2,239,256.48	1.54%	-0.90%
销售费用	20,096,231.40	9.42%	10,553,484.64	7.25%	90.42%
财务费用	282,903.03	0.13%	16,015.21	0.01%	1,666.46%
资产减值损失	-175,686.82	-0.08%	241,756.46	0.17%	-172.67%
其他收益	18,222.03	0.01%	10,296.00	0.01%	76.98%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	78,616.36	0.04%			
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	26,291,864.41	12.32%	18,187,795.29	12.50%	44.56%
营业外收入	-	-	1,135,500.00	0.78%	-
营业外支出	33,247.19	0.02%	52,727.61	0.04%	-36.95%
净利润	20,339,068.53	9.53%	14,848,657.01	10.20%	36.98%
税金及附加	1,268,364.93	0.59%	1,003,790.27	0.69%	26.36%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期营业收入较上期增长 46.64%，主要是本期致力于游戏公关业务的发展，老客户业务量保持增长的同时，开拓了部分新客户，业务量增加所致。

2、营业成本

报告期营业成本较上期增长 47.03%，主要由于本期营业收入增长 46.64%所致。

3、销售费用

报告期销售费用较上期增长 90.42%，主要是子公司优时光开拓新的业务，支付了人民体育（北京）有限公司广告费所致。

4、财务费用

报告期财务费用较上期增长 1666.46%，主要是本期向银行贷款 660 万元，支付贷款利息所致。

5、资产减值损失

报告期资产减值损失较上期减少 172.67%，主要是本期收回了部分计提的坏账所致。

6、其他收益

报告期其他收益较上期增长 76.98%，主要是本期收到了中关村企业会员补贴款及社保补助所致。

7、营业利润

报告期营业利润较上期增长 44.56%，主要是本期营业收入较上期增长 46.64%，同时毛利率、期间费用率保持稳定所致。

8、营业外支出

报告期营业外支出较上期减少 36.95%，主要是本期固定资产报废损失比上期减少所致。

9、净利润

报告期净利润较上期增长 36.98%，主要是营业利润较上期增长 44.56%所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	213,440,894.24	144,929,787.24	47.27%
其他业务收入	-	622,641.50	-
主营业务成本	154,601,367.23	105,147,271.03	47.03%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
IP 营销	36,009,439.64	16.87%	44,726,132.82	30.73%
内容营销	57,344,374.88	26.87%	18,396,300.64	12.64%
赛事运营	61,428,357.94	28.78%	29,719,142.59	20.42%
体验营销	55,852,173.17	26.17%	45,019,283.29	30.93%
其他	2,806,548.61	1.31%	7,068,927.90	4.86%
其他业务			622,641.50	0.42%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

IP 营销收入占比下降原因：本期赛事运营及内容营销增长较大所致。

体验营销收入占比下降原因：本期营业收入增长较大，体验营销类别收入比上期增加低于营业收入增长比率所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 A	51,326,655.36	24.05%	否
2	客户 B	46,658,964.52	21.86%	否
3	客户 C	16,499,291.52	7.73%	否
4	客户 D	9,516,232.59	4.46%	否
5	客户 E	9,462,020.59	4.43%	否
	合计	133,463,164.58	62.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海远地金融信息服务有限公司	17,740,612.00	11.67%	否
2	深圳市腾讯计算机系统有限公司	5,570,139.00	3.66%	否
3	潍坊市骏群文化传媒中心	5,210,631.08	3.43%	否
4	CAPCOMCO., LTD	4,247,229.50	2.79%	否
5	钟祥兰亭文化传媒工作室	4,075,712.94	2.68%	否
合计		36,844,324.52	24.23%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,398,478.13	-5,864,611.51	-7.95%
投资活动产生的现金流量净额	-15,027,674.15	-9,577,883.65	56.90%
筹资活动产生的现金流量净额	4,183,224.68	10,513,427.00	-60.21%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额

报告期投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 56.90%，主要是因为股权投资支出 1,175 万元，股权投资支出分别为收购北京锐丰泽网络科技有限公司支付 875 万元、收购北京亚佰天辰文化传播有限公司支付 100 万元和收购北京驰特营销顾问有限公司支付 200 万元。

2、筹资活动产生的现金流量净额

报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少了 60.21%，主要是因为去年吸收投资收到的现金为 1,187.60 万元，本期为零元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京迈动体育文化传播有限公司，公司全资子公司。

注册资本：410 万元。

住所：北京市海淀区科学院南路 55 号综合商业楼二层海星旅馆分店 312B。

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；企业策划。

法定代表人、执行董事兼总经理：李晓东；监事：廖雅妮。

迈动体育持有公司旗下游戏公关业务品牌“迈动”，迈动体育总资产 3,676.00 万元，净资产 1,105.97 万元，2018 年实现营业收入 5,519.99 万元，2018 年实现净利润 1,409.86 万元。

2、北京优时光网络科技有限公司，公司全资子公司。

注册资本：300 万元。

住所：北京市朝阳区安定路 39 号 1 幢 13 层 1301A。

经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；企业策划；公共关系服务；经济贸易咨询；广播电视节目制作。

法定代表人、执行董事兼经理：李晓东；监事：郭伟。

优时光总资产 3,011.05 万元，净资产 370.66 万元，2018 年实现营业收入 3,625.98 万元，2018 年实

现净利润：243.25 万元。

3、北京驰特营销顾问有限公司，公司全资子公司。

注册资本：100 万元

住所：北京市朝阳区广顺北大街 33 号院 6 号楼 8 层 801 室

经营范围：企业管理咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）；市场调查；企业策划。

法定代表人、执行董事：郭伟；经理：向洪；监事：许大伟。

驰特营销总资产 848.62 万元，净资产 324.73 万元，2018 年实现营业收入 2,125.30 万元，2018 年实现净利润：275.56 万元

4、上海迈歆广告有限公司，迈动体育全资子公司。

注册资本：100 万元。

住所：嘉定工业区叶城路 1630 号 10 幢 1436 室。

经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告，会务服务，文化艺术交流策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

法定代表人、执行董事兼经理：李晓东；监事：郭伟。

上海迈歆总资产 202.85 万元，净资产 202.85 万元，2018 年实现营业收入 0 元，2018 年实现净利润：1.24 万元。

5、数域（北京）公关顾问有限公司，公司控股 70%。

注册资本：200 万元

住所：北京市朝阳区广顺北大街 33 号院 6 号楼 8 层 807 室

经营范围：公共关系服务；市场调查；营销策划；经济信息咨询。

法定代表人、执行董事：郭伟；经理：马馥；监事：李伟。

数域总资产：1,647.23 万元，净资产 434.92 万元，2018 年实现营业收入 1,263.22 万元，2018 年实现净利润：234.46 万元。

6、霍尔果斯迈动体育文化有限公司，迈动体育全资子公司

注册资本：200 万

住所：新疆伊犁州霍尔果斯口岸工业园区北京路国际客服中心三层 A332 号

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；会议服务；企业策划；公共关系服务；文化、体育、娱乐咨询。

法定代表人、执行董事：刘敏；总经理：郭伟；监事：杨波。

霍尔果斯迈动体育总资产 677.20 万元，净资产 156.15 万元，2018 年实现营业收入 2,010.54 万元，2018 年实现净利润：491.66 万元。

7、北京锐丰泽网络科技有限公司，优时光网络科技参股 25.93%。

注册资本：445.52 万

住所：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-1139 房间

经营范围：技术开发、技术服务、技术推广；软件开发；计算机系统服务；网页设计、制作；计算机技术培训；代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备；从事互联网文化活动。

法定代表人、董事长：李晓东；经理：焦萌；监事：张永超。

锐丰泽总资产 1,030.21 万元，净资产 978.34 万元，2018 年实现营业收入 397.26 万元，2018 年实现净利润：81.26 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

详见本期财务报表附注 四、(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

1、公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，在报告期内，严格遵守包括《公司法》在内的各项法律法规，未出现违法违规的企业行为，并且将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，诚信经营、依法纳税；

2、认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责。随着企业的发展，公司将创造更多的就业岗位，不断提高员工福利待遇，改善员工工作环境，对公司全体股东和每一位员工负责；

3、电子竞技作为一个新兴产业有着巨大的潜力，公司积极发展的电竞业务，除了要创造良好的经济效益外，公司也将努力为国家培养更多的优秀电子竞技人才。

三、持续经营评价

公司各项资产权属清晰，公司与实际控制人控制的其他企业独立、规范运作。公司在业务、资产、机构、人员、财务等各方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关要求，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司管理层及核心技术（业务）团队稳定，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；主要财务、业务等经营指标健康、良好。因此，公司业务赖以开展的各项关键资源齐备、独立，公司持续经营能力良好。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人力资源风险

人力资源是公共关系行业的核心资源，公共关系人才的业务能力决定着公共关系服务的质量和品质。目前国内公共关系专业人才短缺，流动率较高，特别是中高级专业人员的严重紧缺制约着行业的快速发展。如果未来公司在业务规模不断扩大的情况下，难以招聘足够的从业人员和高端业务人才，或者出现公司人才流失的情况，或将造成公司游戏公关业务服务质量的下降和客户的流失，对公司的收入规模和盈利能力造成不利影响。

应对措施：报告期内，公司不断积累人力资源管理经验，制定、实施了提高员工福利待遇、创建轻松舒适的办公环境、增加员工业务学习与培训次数等积极有效的政策措施，有效的保证了中高层游戏公关业务人员的稳定。此外，公司对新入职的和工作年限尚短的、项目经理和助理级别的游戏公关业务人员实施“导师制度”，通过在工作中引领、在生活上贴近等方式降低 30 岁及以下游戏公关业务人员的离职率。未来，公司将通过实施股权激励政策等措施进一步稳定公司管理层及游戏公关核心业务人员。

2、客户集中程度较高带来的风险

2018 年公司前五名客户合计销售收入占同期营业收入的比重大，客户集中程度较高，这主要是因为公司前五名客户多为世界 500 强或行业知名企业，且公司实施大客户策略，在充分了解客户的需求后，在资源分配方面予以倾斜，公司存在客户集中程度较高的风险。未来若公司客户因生产经营出现波动或其他原因减少对公司公关服务的需求或更换公关服务商，将对公司的收入规模和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将采取各种积极措施尽可能降低客户集中程度较高的风险，如加大区域市场业务开发力度与投入，开发区域品牌客户，拓展服务行业边界，进军电商、互联网金融等对青年人群或游戏玩家垂直整合营销有需求的行业，拓大公司的客户数量规模，以降低公司客户集中程度较高带来的风险。

3、行业竞争加剧的风险

我国公共关系行业市场化程度较高，企业数量众多，竞争激烈。随着国家产业政策对现代服务行业的不断推动，行业吸引资本的流入，以及行业边界变的模糊，都会使参与企业的数量快速增长，行业竞争加剧，若公司未来不能通过持续不断创新，保持在公关服务领域的技术先进性和竞争力，或将导致公司游戏公关业务服务质量的下降和客户的流失，对公司的收入规模和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司将通过不断创新，保持企业在公关服务领域的技术先进性和竞争力，不断提高公司的业务服务质量避免客户的流失。

4、应收账款发生坏账损失的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 7,548.61 万元，占公司资产总额的 54.44%，公司应收账款净额较 2017 年末增长 48.34%。公司在以前年度应收账款实际损失率基础上，根据谨慎性原则对应收账款确定了较为充分合理的坏账准备计提比例。公司坏账准备计提政策充分地反映和揭示了可能发生的应收账款无法收回风险。未来随着业务规模的进一步发展，应收账款将保持一定比例增长，坏账准备计提的金额有可能进一步提高，对计提所属期间的损益产生一定影响。如果出现客户违约，则不能排除形成坏账损失的风险。

应对措施：公司的欠款单位基本上都是国内外大型企业，信誉良好，应收账款回收有保障；公司严格按照合同条款进行货款催收，同时，公司已制订了较为谨慎的坏账计提政策，足额计提了坏账准备。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	1,491,751.19
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李晓东、廖雅妮	为银行贷款提供反担保	1,600,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-002
李晓东、廖雅妮、郭伟	为银行贷款提供反担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月5日	2018-002
李晓东	为银行贷款提供反担保	1,600,000.00	已事前及时履行	2018年2月7日	2018-008
北京亚佰天辰文化传播有限公司	无形资产转让	450,000.00	已事前及时履行	2018年8月28日	2018-026
北京亚佰天辰文化传播有限公司	俱乐部运营	217,000.00	已事前及时履行	2018年8月28日	2018-026
北京锐丰泽网络科技有限公司	向关联方增资	8,750,000.00	已事前及时履行	2018年12月10日	2018-031

说明：

1、2018-002号公告关于公司向中国银行安定路支行申请160万元贷款事项，因变更贷款支行发布2018-008号公告，两次公告实际为一笔关联交易。

2、公司的全资子公司北京优时光网络科技有限公司将HONOR电竞俱乐部转让给北京亚佰天辰文化传播有限公司，转让对价合计45万元，该关联交易公司已发布2018-026号公告，审计会计师未将此交易纳入关联交易。

3、公司的全资子公司北京优时光网络科技有限公司委托北京亚佰天辰文化传播有限公司运营HONOR电竞俱乐部运营服务费21.7万元，该关联交易公司已发布2018-026号公告，审计会计师未将此交易纳入关联交易。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、关联交易得必要性和真实意图

公司向银行借款以补充流动资金，银行借款需要提供担保。关联方自愿无偿为公司借款提供反担保，以满足银行借款条件。上述交易是必要的、合理的。此外，向关联方增资是为了进一步提高公司业务扩展能力和综合竞争力。

2、关联交易对公司的影响

上述交易遵循公平、公正、公开的原则，保证公司获取必要的资金，有利于公司发展，不存在损害公司和全体股东利益的行为，不会对公司独立性产生不利影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年12月25日召开2018年第三次临时股东大会审议通过《北京九九互娱营销顾问股份有限公司的子公司对外投资暨关联交易的议案》，优时光公司根据业务发展需要，拟以人民币875万元对北京锐丰泽网络科技有限公司进行增资。认购锐丰泽公司人民币115.52万元的新增注册资本，占增资后锐丰泽公司注册资本的25.93%。

(五) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、持股 5%以上的法人股东、董事、监事、高级管理人员都签署了《避免同业竞争的承诺函》。

承诺如下：本人保证不利用控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员的地位损害公司及公司其他股东的利益，在作为公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员期间，保证本人所控制的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；本人保证不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证与本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，亦遵守上述承诺保证不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；上述承诺在承诺人作为公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员期间内持续有效，且不可撤销。”

2、为了规范关联交易，公司控股股东、实际控制人签署了《关于规范关联交易及避免资金占用的承诺函》。

承诺如下：“本人将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规定，避免和减少关联交易，自觉维护公司及全体股东的利益，将不利用本人在公司中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如公司必须与本人控制的其他企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件。本人及本人参股或控股的公司将不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司之资金，且将严格遵守法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的一切资金往来。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

股份公司成立后至本年度报告披露日，上述承诺均有效履行，未出现违反承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,381,632	39.91%	8,123,528	21,505,160	57.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,241,500	9.67%	-600,000	2,641,500	7.01%	
	董事、监事、高管	4,974,750	14.84%	-901,000	4,289,750	11.38%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,147,778	60.09%	-3,953,528	16,194,250	42.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,724,500	29.00%	0	9,724,500	25.79%	
	董事、监事、高管	14,924,250	44.51%	0	14,924,250	39.59%	
	核心员工						
总股本		33,529,410	-	4,170,000	37,699,410	-	
普通股股东人数							13

说明：公司控股股东、实际控制人李晓东同时担任公司董事长，因此“董事、监事、高管”栏含李晓东的股份数。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李晓东	12,966,000	-600,000	12,366,000	32.80%	9,724,500	2,641,500
2	郭伟	6,933,000	-301,000	6,632,000	17.59%	5,199,750	1,432,250
3	北京启迪明德创业投资有限公司	4,116,000	0	4,116,000	10.92%	0	4,116,000
4	天津麦尔威人力资源咨询中心（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	9.55%	0	3,600,000
5	中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）	0	2,300,000	2,300,000	6.10%	0	2,300,000
合计		27,615,000	1,399,000	29,014,000	76.96%	14,924,250	14,089,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事罗苗兼任公司股东北京华创策联创业投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人北京华创策源投资管理有限公司的执行董事、经理、法定代表人，同时兼任公司股东北京启迪明德创业投

资有限公司的经理，兼任公司股东中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）执行事务合伙人委派代表。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为李晓东。

李晓东直接持有股份公司 12,366,000 股股份，持股比例为 32.8015%，其直接或间接持有的公司股份不存在质押或其他争议的情况。担任公司董事会董事长，与公司董事会另一董事廖雅妮系夫妻关系。李晓东直接持有的股份所享有的表决权能够对公司股东大会、董事会的决议产生重要影响，因此李晓东为公司的控股股东、实际控制人。

李晓东，男，汉族，1977 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。工作经历如下：2002 年 7 月至 2004 年 6 月，任大连实德足球俱乐部有限公司国际部经理/总经理助理；2004 年 7 月至 2005 年 4 月，任北京华奥星空科技发展有限公司商务拓展部经理；2005 年 4 月至 2005 年 10 月，任迈动体育监事；2005 年 10 月至今，任迈动体育执行董事兼总经理；2009 年 3 月至 2010 年 6 月，任优时光执行董事兼经理；2011 年 4 月至 2015 年 2 月，任成都迈动监事；2011 年 11 月 20 日至今，任优时光执行董事兼经理；2012 年 7 月至今，任上海迈歌执行董事；2013 年 7 月至今，任游天地执行董事；2015 年 7 月至今，任北京锐丰泽网络科技有限公司董事长；2008 年 1 月至 2009 年 5 月，任九十九网络董事长兼经理；2009 年 5 月至 2012 年 12 月，任九十九网络执行董事兼经理；2012 年 12 月至 2015 年 10 月，任九十九网络董事长兼经理；2015 年 10 月至今，任股份有限公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月28日	2018年2月12日	3.94	4,170,000	16,429,800				1		否

募集资金使用情况：

最近两个会计年度内，公司有一次股份发行。

2017年10月17日公司召开2017年第四次临时股东大会审议通过2017年第一次股份发行方案。公司本次股票发行共募集资金人民币16,429,800.00元整，用于收购正达通远所拥有的北京驰特45%的股权，同时用于补充公司流动资金，发行股票4,170,000股，发行价格为每股人民币3.94元，缴款日期为2017年10月20日至2017年11月8日，资金使用情况如下：

项 目	金 额（元）
一、募集资金总额	11,426,000.00
变更用途的募集资金总额	0.00
变更用途的募集资金总额比例(%)	0.00
二、截至2018年12月31日募集资金使用额	11,443,908.71
1、2017年募集资金使用额	11,000.00
监管账户监管费	11,000.00
2、2018年募集资金使用额	11,432,908.71
搭建费用	1,962,520.00
视频拍摄费用	2,233,772.36
直播传播费用	1,951,892.00
视频拍摄制作费用	1,485,000.00

推广发布费用	1,347,693.48
战队赞助费用	625,000.00
物料、人员运营费用	404,597.83
平面制作费用	399,459.1
网络推广费用	734,973.94
直播赛事赞助	90,000.00
物料采购	198,000.00
三、募集资金专户利息收入	18,398.77
四、截至2018年12月31日尚未使用的募集资金余额	490.06

截至2018年12月31日，公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证担保	光大银行北京西坝河支行	5,000,000.00	5.655%	1年	否
保证担保	中国银行北京丰台支行	1,600,000.00	5.4375%	1年	否
合计	-	6,600,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月15日	0.6	-	-

合计	0.6	-	-
----	-----	---	---

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李晓东	董事长	男	1977年 12月	硕士研究生	2015.10.30-2018.10.29	是
郭伟	董事、总经理	女	1978年 7月	专科	2015.10.30-2018.10.29	是
杨波	董事、副总经理	男	1980年 10月	高中	2015.10.30-2018.10.29	是
罗茁	董事	男	1962年 5月	硕士研究生	2015.10.30-2018.10.29	否
廖雅妮	董事	女	1977年 12月	硕士研究生	2015.10.30-2018.10.29	否
周雅各伯	监事会主席	男	1982年 3月	本科	2015.10.30-2018.10.29	是
田园园	职工代表监事	女	1983年 9月	本科	2015.10.30-2018.10.29	是
郝方	监事	女	1983年 6月	本科	2015.10.30-2018.10.29	是
李永力	财务总监	男	1975年 8月	本科	2017.5.12-2020.05.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长李晓东与董事廖雅妮系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关系。

(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
李晓东	董事长	12,966,000	-600,000	12,366,000	32.80%	0
郭伟	董事、总经理	6,933,000	-301,000	6,632,000	17.59%	0
李永力	财务总监	0	+216,000	216,000	0.57%	0
合计	-	19,899,000	-685,000	19,214,000	50.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	5
行政人员	1	5
财务人员	5	8
人力资源人员	2	4
客户服务人员	27	26
采购人员	5	5
设计人员	1	7
产品研究人员	19	3
线上营销人员	16	8
线下执行人员	3	6
项目支持及其他	5	9
赛事组	0	17
员工总计	90	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	57	68
专科	27	24
专科以下	4	9
员工总计	90	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进

公司十分重视人才的引进，通过参与人才洽谈会、高校应届毕业生招聘会等方式招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和薪酬福利待遇，同时对于新引进的人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

2、员工培训

公司建立了较为完善的培训机制，为员工提供公平、多样的培训机会。包括但不限于：新员工入职培训，中高层干部的分级管理培训，工作案例坊小组，以及各类专业范围的培训和资源支持。

3、员工薪酬政策

员工薪酬公平性原则，与同社保的工资水平和本行业的工资水平相适应。员工薪酬包括基本薪资，技能和岗位薪资和绩效薪资等，将薪资与任职资格水平和绩效密切结合，每年会依据考核结果进行薪酬调整。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，并按照国家和社会有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了给予员工更好的福利保障，公司为每位员工准备了定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
核心业务人员	2	2

核心人员的变动情况

报告期内，公司 2 名具有重大影响人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

2015 年年度股东大会审议通过了《北京九九互娱营销顾问股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。

2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于募集资金管理制度的议案》，公司新建了募集资金管理专项制度。公司 2016 年第一次股票发行所募集的资金已严格按照该制度的规定进行管理和使用。

2018 年公司严格按照已建立的公司各项管理制度要求，不断完善内控管理体系，实现规范运营。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，确保股东充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了二次章程修改。

1、 变更住所：

2018 年 3 月 14 日，公司住所由北京海淀区中关村南大街乙 12 号院 1 号楼 2 层北区 C-012 变更为北京海淀区永澄北路 2 号院 1 号楼 A 座五层 511 室。

公司相应调整了公司章程中的住所，并办理了工商备案登记。

2、 变更注册资本：

2018 年 4 月 20 日，公司注册资本变更本公司总股本由 33,529,410 股变更增至 37,699,410 股。

公司相应调整了公司章程中的注册资本，并办理了工商备案登记。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、第一届董事会第十八次会议： 审议通过《关于公司向中国银行申请贷款的议案》 审议通过《关于公司向中国光大银行申请贷款的议案》 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 审议通过《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十九次会议： 审议通过《关于公司向中国银行申请贷款的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第二十次会议： 审议通过《2017 年度总经理工作报告》 审议通过《2017 年度董事会工作报告》 审议通过《2017 年年度报告及年度报告摘要》 审议通过《2017 年度财务决算报告》 审议通过《2018 年度财务预算报告》 审议通过《2017 年度利润分配预案》 审议通过《募集资金存放和使用情况的专项报告》 审议通过《关于追认 2017 年日常性关联交易的议案》 审议通过《关于召开 2017 年年度股东大会的通知的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第二十一次会议： 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》 审议通过《关于募集资金存放和使用情况的专项报告》 审议通过《关于追认子公司北京优时光网络科技有限公司与北京锐丰泽网络科技有限公司关联交易的议案》 审议通过《关于追认子公司北京优时光网络科技有限公司与北京亚佰天辰文化传播有限公司关联交易的议案》 审议通过《关于追认子公司北京优时光网络科技有限公司与北京亚佰天辰文化传播有限公司关联交易的议案》 审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第二十二次会议： 审议通过《北京九九互娱营销顾问股份有限公司的子公司对外投资暨关联交易》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第六次会议： 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》 审议通过《公司 2017 年年度报告及年度报告摘要》 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》 审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》。</p> <p>2、第一届监事会第七次会议： 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>

股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会： 审议通过《关于公司向中国光大银行申请贷款的议案》 审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2017 年年度股东大会： 审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》 审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》 审议通过《公司 2017 年度报告及年度报告摘要》 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》 审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》 审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》 审议通过《募集资金存放和使用情况的专项报告》 审议通过《关于追认 2017 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会： 审议通过《关于追认子公司北京优时光网络科技有限公司与北京锐丰泽网络科技有限公司关联交易的议案》 审议通过《关于追认子公司北京优时光网络科技有限公司与北京亚佰天辰文化传播有限公司关联交易的议案》 审议通过《关于追认子公司北京优时光网络科技有限公司与北京亚佰天辰文化传播有限公司关联交易的议案》。</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会： 审议通过《北京九九互娱营销顾问股份有限公司子公司对外投资暨关联交易》议案。</p>
------	---	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。公司股东、董事、监事、高管人员均能按要求出席会议，并履行相关的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理情况持续改进。公司控股股东严格执行三会议事规则，根据相关规定规范自己的行为，以身作则、严格实行公司治理的相关规定。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规及公司章程、各项制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。信息披露事务负责人在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。投资者关系管理工作中，公司与投资者沟通的内容主要包括：

- (一) 公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争策略和经营方针等；
- (二) 公司法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；

(三) 公司依法可以披露的经营管理信息, 包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等;

(四) 公告依法可以披露的重大事项, 包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息;

(五) 企业文化建设;

(六) 投资者关心的公司其他信息。公司通过全国股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露, 保护投资者权益。同时建立了电话、电子邮件、路演等与投资者互动交流的有效途径, 确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的销售体系、采购体系、项目执行体系和研发体系, 具有完整的业务流程、独立的经营场所、采购渠道和客户服务部门。公司独立获取业务收入和利润, 具有独立自主的运营能力, 公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要资产包括办公设备、计算机软件著作权、域名证书等, 相关资产均有权利凭证, 公司日常经营所需各项资产独立、完整, 公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序, 公司高级管理人员包括总经理、副总经理和财务总监, 公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬, 不存在从关联公司(公司控股子公司除外)领取报酬的情况, 公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门, 并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户, 不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形; 公司依法独立纳税; 公司能够独立做出财务决策, 不存在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权, 建立独立完整的组织机构, 公司高级管理人员对公司采购、项目执行、销售和客户服务、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的经营场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述, 公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在相关国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制相关制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。股份公司成立后至本年度报告披露日，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，信息披露执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 08000114 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2019.3.27
注册会计师姓名	刘耀良、庞清尹
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京九九互娱营销顾问股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京九九互娱营销顾问股份有限公司（以下简称九九互娱公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九九互娱公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九九互娱公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

九九互娱公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括九九互娱公司2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

九九互娱公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估九九互娱公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算九九互娱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九九互娱公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对九九互娱公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九九互娱公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就九九互娱公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：刘耀良
中国注册会计师：庞清尹

二〇一九年三月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,339,402.64	23,582,330.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	76,877,050.99	50,888,572.73
预付款项	六、（三）	13,481,167.07	9,689,014.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	4,120,843.89	5,558,694.52
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	8,143,016.61	7,566,536.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	174,053.92	
流动资产合计		110,135,535.12	97,285,148.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（七）	4,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	8,750,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、（九）	3,106,472.56	1,630,261.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十）	395,992.26	587,456.21
开发支出			
商誉	六、（十一）	11,125,236.16	11,125,236.16
长期待摊费用	六、（十二）	1,040,017.76	841,210.20
递延所得税资产	六、（十三）	102,117.99	189,499.30

其他非流动资产			
非流动资产合计		28,519,836.73	14,373,663.29
资产总计		138,655,371.85	111,658,812.15
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	6,600,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十五）	25,988,100.28	21,526,484.40
预收款项	六、（十六）	391,038.56	652,542.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十七）	1,494,610.31	2,410,326.16
应交税费	六、（十八）	8,319,580.07	7,110,119.26
其他应付款	六、（十九）	2,613,260.24	4,019,909.31
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	六、（二十）		11,404,603.40
流动负债合计		45,406,589.46	47,123,985.20
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		45,406,589.46	47,123,985.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	37,699,410.00	33,529,410.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	六、(二十二)	11,547,485.37	3,164,397.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	3,482,379.58	2,053,500.53
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	39,424,735.78	23,479,897.33
归属于母公司所有者权益合计		92,154,010.73	62,227,205.63
少数股东权益		1,094,771.66	2,307,621.32
所有者权益合计		93,248,782.39	64,534,826.95
负债和所有者权益总计		138,655,371.85	111,658,812.15

法定代表人：李晓东

主管会计工作负责人：李永力

会计机构负责人：李永力

(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		4,474,272.13	18,014,334.55
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	十二、(一)	15,718,507.96	14,953,819.21
预付款项		2,721,124.06	4,425,468.13
其他应收款	十二、(二)	45,967,462.59	19,489,324.04
存货		2,078,156.83	5,584,259.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		174,053.92	
流动资产合计		71,133,577.49	62,467,205.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	22,303,800.00	17,300,000.00
投资性房地产			
固定资产		610,374.08	296,505.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		506,115.75	213,017.08
递延所得税资产		62,217.33	37,869.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,482,507.16	17,847,392.07
资产总计		98,616,084.65	80,314,597.57
流动负债：			
短期借款		6,600,000.00	
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		7,259,910.64	8,637,036.24
预收款项			
应付职工薪酬		560,694.03	1,017,225.39
应交税费		549,120.94	2,976,747.85
其他应付款		4,171,833.03	4,861,936.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			11,404,603.40
流动负债合计		19,141,558.64	28,897,548.94
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		19,141,558.64	28,897,548.94
所有者权益：			
股本		37,699,410.00	33,529,410.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,025,049.28	3,164,397.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		3,482,379.58	2,053,500.53
一般风险准备			
未分配利润		23,267,687.15	12,669,740.33
所有者权益合计		79,474,526.01	51,417,048.63
负债和所有者权益合计		98,616,084.65	80,314,597.57

(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		213,440,894.24	145,552,428.74
其中：营业收入	六、(二十五)	213,440,894.24	145,552,428.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,245,868.22	127,374,929.45
其中：营业成本	六、(二十五)	154,601,367.23	105,147,271.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	1,268,364.93	1,003,790.27
销售费用	六、(二十七)	20,096,231.40	10,553,484.64
管理费用	六、(二十八)	8,953,687.73	8,173,355.36
研发费用	六、(二十九)	2,219,000.72	2,239,256.48
财务费用	六、(三十)	282,903.03	16,015.21
其中：利息费用		165,953.87	
利息收入		118,031.29	135,740.10
资产减值损失	六、(三十一)	-175,686.82	241,756.46
加：其他收益	六、(三十二)	18,222.03	10,296.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	78,616.36	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,291,864.41	18,187,795.29
加：营业外收入	六、（三十四）	-	1,135,500.00
减：营业外支出	六、（三十五）	33,247.19	52,727.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,258,617.22	19,270,567.68
减：所得税费用	六、（三十六）	5,919,548.69	4,421,910.67
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,339,068.53	14,848,657.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		20,339,068.53	14,848,657.01
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		703,386.43	1,538,349.50
2.归属于母公司所有者的净利润		19,635,682.10	13,310,307.51
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		20,339,068.53	14,848,657.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,635,682.10	13,310,307.51
归属于少数股东的综合收益总额		703,386.43	1,538,349.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.53	0.40
（二）稀释每股收益		0.53	0.40

法定代表人：李晓东

主管会计工作负责人：李永力

会计机构负责人：李永力

(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	十二、(四)	70,034,813.75	59,969,294.01
减：营业成本	十二、(四)	54,083,859.18	41,623,201.97
税金及附加		837,792.49	815,740.50
销售费用		8,763,247.74	4,201,151.49
管理费用		5,681,514.57	4,216,966.04
研发费用			2,239,256.48
财务费用		135,133.51	7,283.28
其中：利息费用		165,953.87	
利息收入		88,868.78	85,825.36
资产减值损失		217,284.43	105,239.80
加：其他收益		12,236.65	3,164.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	14,510,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,838,218.48	6,763,619.23
加：营业外收入			1,103,000.00
减：营业外支出		27,160.29	34,125.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,811,058.19	7,832,493.73
减：所得税费用		522,267.72	1,989,479.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,288,790.47	5,843,014.56
（一）持续经营净利润		14,288,790.47	5,843,014.56
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		14,288,790.47	5,843,014.56
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		204,101,845.89	130,120,520.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	25,628,154.56	5,934,208.01
经营活动现金流入小计		229,730,000.45	136,054,728.35
购买商品、接受劳务支付的现金		169,128,975.71	104,705,140.44
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		17,299,866.18	10,218,054.88
支付的各项税费		11,481,781.30	6,352,221.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	37,217,855.39	20,643,923.33
经营活动现金流出小计		235,128,478.58	141,919,339.86
经营活动产生的现金流量净额		-5,398,478.13	-5,864,611.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,277,674.15	3,450,277.20
投资支付的现金		11,750,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			1,127,606.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,027,674.15	9,577,883.65
投资活动产生的现金流量净额		-15,027,674.15	-9,577,883.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,876,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			450,000.00
取得借款收到的现金		6,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	11,876,000.00
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		2,416,775.32	1,341,176.40
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			21,396.60
筹资活动现金流出小计		2,416,775.32	1,362,573.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,183,224.68	10,513,427.00
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		-16,242,927.60	-4,929,068.16
加：期初现金及现金等价物余额		23,582,330.25	28,511,398.41
六、期末现金及现金等价物余额		7,339,402.64	23,582,330.25

法定代表人：李晓东

主管会计工作负责人：李永力

会计机构负责人：李永力

(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		73,477,471.57	62,080,099.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		77,385,995.33	27,181,201.21
经营活动现金流入小计		150,863,466.90	89,261,300.63
购买商品、接受劳务支付的现金		56,397,322.22	39,597,133.93
支付给职工以及为职工支付的现金		7,857,053.06	6,131,185.36
支付的各项税费		5,563,228.61	4,800,178.46
支付其他与经营活动有关的现金		95,066,913.75	44,016,265.55
经营活动现金流出小计		164,884,517.64	94,544,763.30

经营活动产生的现金流量净额		-14,021,050.74	-5,283,462.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		702,236.36	459,824.41
投资支付的现金		3,000,000.00	8,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,702,236.36	8,659,824.41
投资活动产生的现金流量净额		-3,702,236.36	-8,659,824.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,426,000.00
取得借款收到的现金		6,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	11,426,000.00
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		2,416,775.32	1,341,176.40
支付其他与筹资活动有关的现金			21,396.60
筹资活动现金流出小计		2,416,775.32	1,362,573.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,183,224.68	10,063,427.00
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		-13,540,062.42	-3,879,860.08
加：期初现金及现金等价物余额		18,014,334.55	21,894,194.63
六、期末现金及现金等价物余额		4,474,272.13	18,014,334.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,529,410.00				3,164,397.77				2,053,500.53		23,479,897.33	2,307,621.32	64,534,826.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,529,410.00				3,164,397.77				2,053,500.53		23,479,897.33	2,307,621.32	64,534,826.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,170,000.00				8,383,087.60				1,428,879.05		15,944,838.45	-1,212,849.66	28,713,955.44
（一）综合收益总额											19,635,682.10	703,386.43	20,339,068.53
（二）所有者投入和减少资本	4,170,000.00				8,383,087.60							-1,526,236.09	11,026,851.51
1. 股东投入的普通股	4,170,000.00				11,860,651.51								16,030,651.51
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-3,477,563.91							-1,526,236.09	-5,003,800.00
(三) 利润分配							1,428,879.05	-3,690,843.65	-390,000.00		-2,651,964.60	
1. 提取盈余公积							1,428,879.05	-1,428,879.05				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,261,964.60	-390,000.00		-2,651,964.60	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,699,410.00			11,547,485.37			3,482,379.58	39,424,735.78	1,094,771.66		93,248,782.39	

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,352,940.00				9,870,279.77				1,469,199.07		16,565,655.68	301,088.47	50,559,162.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,352,940.00				9,870,279.77				1,469,199.07		16,565,655.68	301,088.47	50,559,162.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,176,470.00				-6,705,882.00				584,301.46		6,914,241.65	2,006,532.85	13,975,663.96
（一）综合收益总额											13,310,307.51	1,538,349.50	14,848,657.01
（二）所有者投入和减少资本												450,000.00	450,000.00
1. 股东投入的普通股												450,000.00	450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									584,301.46		-1,925,477.86		-1,341,176.40

1. 提取盈余公积								584,301.46		-584,301.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,341,176.40		-1,341,176.40
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	11,176,470.00				-6,705,882.00					-4,470,588.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,705,882.00				-6,705,882.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	4,470,588.00									-4,470,588.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											18,183.35	18,183.35
四、本年期末余额	33,529,410.00				3,164,397.77			2,053,500.53		23,479,897.33	2,307,621.32	64,534,826.95

法定代表人：李晓东

主管会计工作负责人：李永力

会计机构负责人：李永力

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,529,410.00				3,164,397.77				2,053,500.53		12,669,740.33	51,417,048.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,529,410.00				3,164,397.77				2,053,500.53		12,669,740.33	51,417,048.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,170,000.00				11,860,651.51				1,428,879.05		10,597,946.82	28,057,477.38
(一) 综合收益总额											14,288,790.47	14,288,790.47
(二) 所有者投入和减少资本	4,170,000.00				11,860,651.51							16,030,651.51
1. 股东投入的普通股	4,170,000.00				11,860,651.51							16,030,651.51
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,428,879.05		-3,690,843.65	-2,261,964.60
1. 提取盈余公积									1,428,879.05		-1,428,879.05	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,261,964.60	-2,261,964.60

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,699,410.00				15,025,049.28				3,482,379.58		23,267,687.15	79,474,526.01

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,352,940.00				9,870,279.77				1,469,199.07		13,222,791.63	46,915,210.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	22,352,940.00			9,870,279.77			1,469,199.07		13,222,791.63		46,915,210.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,176,470.00			-6,705,882.00			584,301.46		-553,051.30		4,501,838.16
(一) 综合收益总额									5,843,014.56		5,843,014.56
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							584,301.46		-1,925,477.86		-1,341,176.40
1. 提取盈余公积							584,301.46		-584,301.46		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,341,176.40		-1,341,176.40
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	11,176,470.00			-6,705,882.00					-4,470,588.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	6,705,882.00			-6,705,882.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	4,470,588.00									-4,470,588.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	33,529,410.00			3,164,397.77			2,053,500.53		12,669,740.33		51,417,048.63

北京九九互娱营销顾问股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

北京九九互娱营销顾问股份有限公司股改前名称为北京九十九网络科技有限公司(以下简称“本公司”)系由北京工商行政管理局批准,于2008年01月18日李晓东、吴昱宇、曹湘晖、陆洋、蒋江洁、陈迪、武威共同出资设立有限责任公司,注册资本是200.00万元,由北京市工商行政管理局颁发企业法人营业执照,营业执照号:110108010755948。法定代表人:李晓东,注册地址:北京市海淀区丹棱街10号新海大厦1102室。

2009年5月26日至2012年5月4日进行一系列股权转让,转让后九十九各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资者名称	认缴注册资本额(万元)	认缴出资比例(%)	实际出资金额(万元)	实际出资比例(%)
李晓东	97.40	48.70	97.40	48.70
郭伟	53.60	26.80	53.60	26.80
李海滨	49.00	24.50	49.00	24.50
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

2012年8月13日股东会决议,注册资本变更为410.00万元,由李晓东、郭伟、李海滨增资。上述增资事项由2015年9月18日,经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)复核并出具了《关于北京九十九网络科技有限公司2012年注册资本实收情况的专项复核报告》([2015]京会兴专字第08010713号)予以了追认,变更后九十九各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资者名称	认缴注册资本额(万元)	认缴出资比例(%)	实际出资金额(万元)	实际出资比例(%)
李晓东	199.67	48.70	117.85	48.70
郭伟	109.88	26.80	64.86	26.80
李海滨	100.45	24.50	59.29	24.50
合计	410.00	100.00	242.00	100.00

2012年9月1日股东会决议,注册资本变更为492.0197万元,由北京启迪明德创业投资有限公司、北京数码视讯科技股份有限公司、北京华创策联创业投资中心及高郇增资。上述增资事项由北京东财会计师事务所出具的“东财[2012]验字第DC1083号”验资报告予以验证,2012年11月李晓东、郭伟、李海滨执行2012年8月13日股东会决议的第二次增资168.00万元,上述增资事项由北京中川鑫聚会师事务所有限责任公司的“中川聚验字[2012]第3-0176号”验资报告予以验证,截至2012年12月31日,九十九公司各股东认缴注册资本额和出资比例为:

投资者名称	认缴注册资本 额（万元）	认缴出资比例 （%）	实际出资金 额（万元）	实际出资比例 （%）
李晓东	199.6700	40.5817	199.6700	40.5817
郭伟	109.8800	22.3324	109.8800	22.3324
李海滨	100.4500	20.4158	100.4500	20.4158
北京华创策联创业投资中心	2.7332	0.5555	2.7332	0.5555
北京启迪明德创业投资有限公司	51.9302	10.5545	51.9302	10.5545
北京数码视讯科技股份有限公司	24.6231	5.0045	24.6231	5.0045
高郇	2.7332	0.5555	2.7332	0.5555
合计	492.0197	100.0000	492.0197	100.0000

2015年7月31日，股东会决议，注册资本变更为1,910.00万元，本次增资由资本公积金转增实收资本，上述增资事项由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)的“[2015]京会兴验字第08010069号”验资报告予以验证，截止到2015年7月31日各股东认缴的注册资本及出资比例如下：

投资者名称	认缴注册资本 额（万元）	认缴出资比 例(%)	实际出资金 额（万元）	实际出资比 例(%)
李晓东	825.5020	43.2200	825.5020	43.2200
郭伟	441.4010	23.1100	441.4010	23.1100
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	13.7520	0.7200	13.7520	0.7200
北京启迪明德创业投资有限公司	262.0520	13.7200	262.0520	13.7200
北京数码视讯科技股份有限公司	124.3410	6.5100	124.3410	6.5100
高郇	13.7520	0.7200	13.7520	0.7200
天津麦尔威技术咨询中心（有限合伙）	229.2000	12.0000	229.2000	12.0000
合计	1,910.0000	100.0000	1,910.0000	100.0000

2015年10月15日，股东大会决议，注册资本变更为2000.00万元，本次增资由截至2015年7月31日净资产折股变更为股份有限公司，以上增资事项由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的“[2015]京会兴验字第08010079号”验资报告予以验证，2015年12月天津麦尔威技术咨询中心（有限合伙）变更为天津麦尔威人力资源咨询中心（有限合伙），截止到2015年12月31日各股东认缴的注册资本及出资比例如下：

投资者名称	认缴注册资 本额（万 元）	认缴出资比 例(%)	实际出资金 额（万元）	实际出资比例 （%）
李晓东	864.40	43.22	864.40	43.22
郭伟	462.20	23.11	462.20	23.11
北京启迪明德创业投资有限公司	274.40	13.72	274.40	13.72
天津麦尔威人力资源咨询中心（有限合伙）	240.00	12.00	240.00	12.00

北京数码视讯科技股份有限公司	130.20	6.51	130.20	6.51
高 郇	14.40	0.72	14.40	0.72
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	14.40	0.72	14.40	0.72
合计	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00

2016年11月新增南通乔禾银来创业投资中心（有限合伙）和苏州荣正创业投资企业（有限合伙）为本公司股东，新增注册资本235.2940万元，以上增资事项由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的“[2016]京会兴验字第08010047号”验资报告予以验证，截止到2016年12月31日各股东认缴的注册资本及出资比例如下：

投资者名称	认缴注册资本额（万元）	认缴出资比例(%)	实际出资金额（万元）	实际出资比例（%）
李晓东	864.400	38.671	864.400	38.671
郭 伟	462.200	20.677	462.200	20.677
北京启迪明德创业投资有限公司	274.400	12.276	274.400	12.276
天津麦尔威人力资源咨询中心（有限合伙）	240.000	10.737	240.000	10.737
北京数码视讯科技股份有限公司	130.200	5.825	130.200	5.825
高 郇	14.400	0.644	14.400	0.644
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	14.400	0.644	14.400	0.644
南通乔禾银来创业投资中心（有限合伙）	117.647	5.263	117.647	5.263
苏州荣正创业投资企业（有限合伙）	117.647	5.263	117.647	5.263
合计	2,235.294	100.000	2,235.294	100.000

2017年5月股东会决议以公司现有总股本22,352,940股为基数，向全体股东每10股送红股2.00股，每10股转增3.00股，变更后股本为33,529,410股，截止2017年12月31日各股东认缴的注册资本及出资比例如下：

投资者名称	认缴注册资本额（万元）	认缴出资比例(%)	实际出资金额（万元）	实际出资比例（%）
李晓东	1,296.6000	38.671	1,296.6000	38.671
郭 伟	693.3000	20.677	693.3000	20.677
北京启迪明德创业投资有限公司	411.6000	12.276	411.6000	12.276
天津麦尔威人力资源咨询中心（有限合伙）	360.0000	10.737	360.0000	10.737
北京数码视讯科技股份有限公司	195.3000	5.825	195.3000	5.825
高 郇	21.6000	0.644	21.6000	0.644
北京华创策联创业投资中心（有限合伙）	21.6000	0.644	21.6000	0.644

南通乔禾银来创业投资中心（有限合伙）	176.4705	5.263	176.4705	5.263
苏州荣正创业投资企业（有限合伙）	176.4705	5.263	176.4705	5.263
合计	3,352.9410	100.000	3,352.9410	100.000

2018年1月新增广发乾和投资有限公司、中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）和北京正达通远管理咨询中心（有限合伙）为本公司股东，新增注册资本417.00万。2018年1月李晓东、郭伟分别转让60万股、29.9万股给中小企业发展基金（江苏南通有限合伙），郭伟转让0.1万股给侯思欣。2018年12月高郇转让21.6万股给李永力，截止2018年12月31日各股东认缴的注册资本及出资比例如下：

投资者名称	认缴注册资本额（万元）	认缴出资比例（%）	实际出资金额（万元）	实际出资比例（%）
李晓东	1,236.60	32.8016	1,236.60	32.8016
郭伟	663.20	17.5918	663.20	17.5918
北京华创策联创业投资中心	21.60	0.5730	21.60	0.5730
北京启迪明德创业投资有限公司	411.60	10.9179	411.60	10.9179
北京数码视讯科技股份有限公司	195.30	5.1805	195.30	5.1805
天津麦尔威人力资源咨询中心（有限合伙）	360.00	9.5492	360.00	9.5492
南通乔禾银来创业投资中心（有限合伙）	176.47	4.6810	176.47	4.6810
苏州荣正创业投资企业（有限合伙）	176.47	4.6810	176.47	4.6810
中小企业发展基金（江苏南通有限合伙）	230.00	6.1009	230.00	6.1009
广发乾和投资有限公司	150.00	3.9788	150.00	3.9788
北京正达通远管理咨询中心（有限合伙）	127.00	3.3688	127.00	3.3688
侯思欣	0.10	0.0027	0.10	0.0027
李永力	21.60	0.5730	21.60	0.5730
合计	3,769.94	100.00	3,769.94	100.00

组织结构：本公司采取股东大会领导下的总经理负责制。

所处行业：本公司属于服务行业。

本公司经营范围：经济贸易咨询;公共关系服务;提供电子、创意服务;文化、体育、娱乐咨询;会议服务;承办展览展示活动;企业策划、设计;设计、制作、代理、发布广告;技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经公司董事会于2019年3月27日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括6家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对

价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，

以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易

发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面

价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的

坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	控股股东及合并范围内关联方
组合 2	其他
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账
组合 2	账龄分析法

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	款项特殊
坏账准备的计提方法：	未来现金流量法

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品、劳务成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、办公用品。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公用品	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	一般使用期限
网站所有权	10	一般使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融

资产产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

本公司劳务收入主要是公共关系服务和互联网广告，收入能够可靠确认时，公共关系服务收入具体确认原则如下：

公共关系服务收入的确认时点：已经签订合同或类似协议，项目执行已经完成并已制作项目结算表，项目成果已经客户验收确认时开始确认收入。

公共关系服务收入的计算方法：根据已经签订合同或类似协议，在项目完工时一次性确认收入。

互联网广告收入具体确认原则如下：

互联网广告收入的确认时点：已经签订合同或类似协议，公司在与客户确认后的客户协议中约定“甲方应在每笔广告执行结束后 60 日内，对广告排期表和广告执行单进行确认，如确认无误，根据广告单执行情况和本协议约定以及双方确认的广告执行单向乙方支付相应的广告费用；如对广告发布及费用有异议，则双方协商解决（协商不成，则以甲方认可的广告排期表和广告执行单为准进行支付）”。公司根据客户排期单在投放执行完毕后向客户发送确认单，3 日内未收到客户书面异议情况下确认收入。

互联网广告收入的计算方法：根据已经签订合同或类似协议，按照执行的客户排期单所确定的金额确认当期收入。

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：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）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的确认

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。

(二十五) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿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。
- (2) 用于补偿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的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认

但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	50,888,572.73
	应收票据	--
	应收账款	-50,888,572.73
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目,归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	--
	应收利息	--
	应收股利	--
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	21,526,484.40
	应付票据	--
	应付账款	-21,526,484.40
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目,归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	--
	应付利息	--
	应付股利	--
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-2,239,256.48
	研发费用	2,239,256.48
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	其中:利息费用	--
	其中:利息收入	135,740.10

2、其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

3、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018年5月1日前为3%、6%、17%，2018年5月1日后为3%、6%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

附表：

纳税主体名称	所得税税率
北京迈动体育文化传播有限公司	25%
北京优时光网络科技有限公司	25%
上海迈歆广告有限公司	20%
数域（北京）公关顾问有限公司	25%
北京驰特营销顾问有限公司	25%
霍尔果斯迈动体育文化有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

根据财税[2011]112号规定：“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”，子公司霍尔果斯迈动体育文化有限公司免征2018年度所得税费用。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,624.74	79,564.57
银行存款	7,298,664.13	23,502,765.68
其他货币资金	31,113.77	--
合计	7,339,402.64	23,582,330.25
其中：存放在境外的款项总	--	--

项目	期末余额	期初余额
额		

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,391,000.00	--
应收账款	75,486,050.99	50,888,572.73
合计	76,877,050.99	50,888,572.73

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,391,000.00	--
商业承兑票据	--	--
合计	1,391,000.00	--

3、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	75,771,508.31	100.00	285,457.32	0.38	75,486,050.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	75,771,508.31	100.00	285,457.32	0.38	75,486,050.99

续表 1

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	51,170,567.82	100.00	281,995.09	0.55	50,888,572.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	51,170,567.82	100.00	281,995.09	0.55	50,888,572.73

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年以内小计	73,868,459.49	--	--
1-2年	1,903,048.82	285,457.32	15.00
合计	75,771,508.31	285,457.32	--

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1 年)	49,316,573.20	--	--
1-2年	1,839,033.75	275,855.06	15.00
2-3年	12,601.20	3,780.36	30.00
3年以上	2,359.67	2,359.67	100.00
合计	51,170,567.82	281,995.09	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,462.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	152,455.31

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 52,326,167.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,041,162.72	89.33	9,597,090.98	99.05
1-2年	1,440,004.35	10.67	7,245.88	0.07
1-3年	--	--	84,677.85	0.87
合计	13,481,167.07	100.00	9,689,014.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	杭州赛凡科技有限公司	1,036,074.54	未取得服务
合计		1,036,074.54	--

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海远地金融信息服务有限公司	一般供应商	4,140,000.00	30.71	2018年	未取得服务
上海晋翼文化传媒中心	一般供应商	2,521,781.00	18.71	2018年	未取得服务
上海奕娱文化传媒中心	一般供应商	1,445,162.00	10.72	2018年	未取得服务
北京原盟杰文化传播有限公司	一般供应商	1,210,377.33	8.98	2018年	未取得服务
杭州赛凡科技有限公司	一般供应商	1,036,074.54	7.69	2017年	未取得服务
合计	--	10,353,394.87		--	--

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,120,843.89	5,558,694.52
合计	4,120,843.89	5,558,694.52

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	4,243,858.52	100.00	123,014.63	2.90	4,120,843.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,243,858.52	100.00	123,014.63	--	4,120,843.89

续表 1

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	6,034,696.61	100.00	476,002.09	7.89	5,558,694.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	6,034,696.61	--	476,002.09	--	5,558,694.52

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 (含1年)	3,461,779.48	--	--
1-2年	772,270.95	115,840.64	15.00
2-3年	3,763.00	1,128.90	30.00
3年以上	6,045.09	6,045.09	100.00
合计	4,243,858.52	123,014.63	--

续表 1

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,397,570.48	--	--
1-2年	67,517.00	10,127.55	15.00
2-3年	148,192.28	44,457.69	30.00
3年以上	421,416.85	421,416.85	100.00
合计	6,034,696.61	476,002.09	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	843,573.83	--
员工备用金	1,881,829.85	1,546,099.22
押金	756,851.46	1,400,636.69
其他	311,603.38	87,960.70
无形资产转让款	450,000.00	--
股权转让款	--	3,000,000.00
合计	4,243,858.52	6,034,696.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-352,987.46元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,383.10

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京西华房地产开发有限公司	其他、押金	899,502.31	1 年以内	21.20	--
北京亚佰天辰文化传播有限公司	无形资产转让款	450,000.00	1 年以内	10.60	--
徐爱群	员工备用金	294,280.00	1 年以内	6.93	--
陈辰	员工备用金	254,000.00	1 年以内	5.99	--
刘晓东	员工备用金	116,169.00	1 年以内	2.74	--
合计	--	2,013,951.31	--	47.46	--

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 存货

1、存货分类

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
劳务成本	8,143,016.61	--	8,143,016.61	7,566,536.65	--	7,566,536.65
合计	8,143,016.61	--	8,143,016.61	7,566,536.65	--	7,566,536.65

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	174,053.92	--
合计	174,053.92	--

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	--	--	--	--	--	--

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：	4,000,000.00	--	4,000,000.00	--	--	--
按公允价值计量的	--	--	--	--	--	--
按成本计量的	4,000,000.00	--	4,000,000.00	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--
合计	4,000,000.00	--	4,000,000.00	--	--	--

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京亚佰天辰文化传播有限公司	--	4,000,000.00	--	4,000,000.00	--	--	--	--	20.00	--
合计	--	4,000,000.00	--	4,000,000.00	--	--	--	--	--	--

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
北京锐丰泽网络科技有限公司	--	8,750,000.00	--	--	--	--	--	--	--	8,750,000.00	--
合计	--	8,750,000.00	--	--	--	--	--	--	--	8,750,000.00	--

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,106,472.56	1,630,261.42
固定资产清理	--	--
合计	3,106,472.56	1,630,261.42

(2) 其他说明:

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	3,292,296.28	123,592.88	--	3,415,889.16
2.本期增加金额	2,342,930.18	70,650.29	49,380.00	2,462,960.47
(1)购置	2,329,803.97	70,650.29	49,380.00	2,449,834.26
(2)重新分类	13,126.21	--	--	13,126.21
3.本期减少金额	271,992.80	13,126.21	--	285,119.01
(1)处置或报废	271,992.80	--	--	271,992.80
(2)重新分类	--	13,126.21	--	13,126.21
4.期末余额	5,363,233.66	181,116.96	49,380.00	5,593,730.62
二、累计折旧				
1.期初余额	1,774,404.83	11,222.91	--	1,785,627.74
2.本期增加金额	884,493.40	55,489.37	7,036.65	947,019.42
(1)计提	873,270.49	55,489.37	7,036.65	935,796.51
(2)重新分类	11,222.91	--	--	11,222.91
3.本期减少金额	234,166.19	11,222.91	--	245,389.10
(1)处置或报废	234,166.19	--	--	234,166.19
(2)重新分类	--	11,222.91	--	11,222.91
4.期末余额	2,424,732.04	55,489.37	7,036.65	2,487,258.06

项目	电子设备	办公家具	其他	合计
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1)计提	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1)处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,938,501.62	125,627.59	42,343.35	3,106,472.56
2.期初账面价值	1,517,891.45	112,369.97	--	1,630,261.42

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	FSL 职业联赛参赛权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	227,435.86	377,358.49	604,794.35
2.本期增加金额	227,203.77	--	227,203.77
(1) 购置	227,203.77	--	227,203.77
(2) 内部研发	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	377,358.49	377,358.49
(1) 处置	--	377,358.49	377,358.49
4.期末余额	454,639.63	--	454,639.63
二、累计摊销			
1.期初余额	9,476.49	7,861.65	17,338.14
2.本期增加金额	49,170.87	18,867.92	68,038.80
(1) 计提	49,170.87	18,867.92	68,038.80
3.本期减少金额	--	26,729.57	26,729.57
(1) 处置	--	26,729.57	26,729.57
4.期末余额	58,647.37	--	58,647.37
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--

项目	软件	FSL 职业联赛参赛权	合计
(1) 计提	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	395,992.26	--	395,992.26
2.期初账面价值	217,959.37	369,496.84	587,456.21

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
数域(北京)公关顾问有限公司	5,697,460.25	--	--	--	--	5,697,460.25
北京驰特营销顾问有限公司	5,427,775.91	--	--	--	--	5,427,775.91
合计	11,125,236.16	--	--	--	--	11,125,236.16

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	...	处置	...	
数域(北京)公关顾问有限公司	--	--	--	--	--	--
北京驰特营销顾问有限公司	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修	728,815.62	415,148.26	208,337.57	--	935,626.31
网费	16,555.18	--	16,555.18	--	--
演播室	80,683.74	--	16,410.24	--	64,273.50
邮箱	15,155.66	47,547.17	22,584.88	--	40,117.95
合计	841,210.20	462,695.43	263,887.87	--	1,040,017.76

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

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	408,471.95	102,117.99	757,997.18	189,499.30
合计	408,471.95	102,117.99	757,997.18	189,499.30

(十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,600,000.00	--
合计	6,600,000.00	--

(十五) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	25,988,100.28	21,526,484.40
合计	25,988,100.28	21,526,484.40

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	25,766,326.50	21,366,180.64
1-2年	221,773.78	91,089.76
2-3年	--	69,214.00
合计	25,988,100.28	21,526,484.40

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	391,038.56	488,396.22
1-2年	--	100,000.00
2-3年	--	--
3年以上	--	64,146.45
合计	391,038.56	652,542.67

(十七) 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	2,283,307.44	14,624,162.97	15,628,401.53	1,279,068.88
二、离职后福利-设定提存计划	127,018.72	1,759,987.36	1,671,464.65	215,541.43
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	2,410,326.16	16,384,150.33	17,299,866.18	1,494,610.31

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	2,193,706.28	12,443,452.73	13,484,573.21	1,152,585.80
二、职工福利费	--	129,137.35	129,137.35	--
三、社会保险费	79,227.16	1,053,764.99	1,009,989.07	123,003.08
其中：医疗保险费	70,046.55	942,184.37	902,400.92	109,830.00
工伤保险费	3,577.01	36,682.54	35,863.88	4,395.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	5,603.60	74,898.08	71,724.27	8,777.41
四、住房公积金	10,374.00	934,005.50	940,899.50	3,480.00
五、工会经费和职工教育经费	--	63,802.40	63,802.40	--
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	2,283,307.44	14,624,162.97	15,628,401.53	1,279,068.88

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
1.基本养老保险	121,852.15	1,689,071.85	1,604,082.40	206,841.60
2.失业保险费	5,166.56	70,915.51	67,382.25	8,699.82
3.企业年金缴费	--	--	--	--
合计	127,018.72	1,759,987.36	1,671,464.65	215,541.43

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,983,955.45	2,127,279.05
文化建设事业费	529,869.12	1,949.40
企业所得税	4,682,222.74	4,837,014.03
个人所得税	18,182.86	41,840.00
城市维护建设税	65,415.70	58,972.78
教育费附加	32,974.20	42,123.40
印花税	6,960.00	940.60
合计	8,319,580.07	7,110,119.26

(十九) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,143.15	--
应付股利	390,000.00	--
其他应付款	2,212,117.09	4,019,909.31
合计	2,613,260.24	4,019,909.31

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	--	--
企业债券利息	--	--
短期借款应付利息	11,143.15	--
划分为金融负债的优先股\永续债利息	--	--
其中：工具 1	--	--
工具 2	--	--
合计	11,143.15	--

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	390,000.00	--
划分为权益工具的优先股\永续债股利	--	--
其中：工具 1	--	--
工具 2	--	--
合计	390,000.00	--

4、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	696,792.01	--
股东垫款	12,160.32	31,795.17
员工垫款	1,520.00	304,055.07
其他	1,644.76	154,059.07
股权收购款	1,500,000.00	3,500,000.00
保证金	--	30,000.00
合计	2,212,117.09	4,019,909.31

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未完成股转批复增资款	--	11,404,603.40
合计	--	11,404,603.40

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
流通股限售股	20,147,778.00	1,270,000.00	--	--	--	1,270,000.00	21,417,778.00
流通非限售股	13,381,632.00	2,900,000.00	--	--	--	2,900,000.00	16,281,632.00
合计	33,529,410.00	4,170,000.00	--	--	--	4,170,000.00	37,699,410.00

(二十二) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,164,397.77	11,860,651.51	3,477,563.91	11,547,485.37
合计	3,164,397.77	11,860,651.51	3,477,563.91	11,547,485.37

2、其他说明

本期股东投资股本引起资本公积增加 11,860,651.51 元，从少数股东购买北京驰特营销顾问有限公司 45%股权引起资本公积减少 3,477,563.91 元。

(二十三) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,053,500.53	1,428,879.05	--	3,482,379.58
合计	2,053,500.53	1,428,879.05	--	3,482,379.58

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,479,897.33	16,565,655.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	23,479,897.33	16,565,655.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,635,682.10	13,310,307.51
减：提取法定盈余公积	1,428,879.05	584,301.46
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	2,261,964.60	1,341,176.40
转作股本的普通股股利	--	4,470,588.00
期末未分配利润	39,424,735.78	23,479,897.33

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	213,440,894.24	154,601,367.23	144,929,787.24	105,147,271.03
其他业务	--	--	622,641.50	--
合计	213,440,894.24	154,601,367.23	145,552,428.74	105,147,271.03

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	294,716.77	233,130.94
教育费附加	126,307.20	99,913.28
地方教育费附加	84,204.80	66,608.86
文化建设事业费	684,448.54	540,090.69
印花税	78,687.62	64,046.50
合计	1,268,364.93	1,003,790.27

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,754,193.56	5,496,551.48
办公费	165,292.46	67,229.54
交通费	80,421.83	115,327.57
差旅费	773,297.99	793,563.73
服务费	2,174,880.05	1,680,174.68
会议费	57,838.08	32,350.14
租赁费	2,005,592.51	1,524,634.95
业务招待费	92,177.69	98,246.84
印刷、制作费	18,595.89	33,931.05
咨询费	181,880.22	291,100.14
劳务费	674,528.77	--
广告费	3,212,550.97	--
折旧、摊销费用	461,909.64	171,097.07
运营费	244,445.80	--

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗材	77,981.82	215,456.53
其他	120,644.12	33,820.92
合计	20,096,231.40	10,553,484.64

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,716,640.61	2,909,982.40
办公费	540,906.58	323,967.09
交通费、差旅费	553,052.64	1,464,967.80
会议费	5,644.50	152,553.55
租赁费	931,066.84	1,107,968.08
业务招待费	184,001.92	70,208.91
印刷、制作费	6,500.85	72,255.63
咨询费、服务费	1,921,587.73	1,782,544.99
劳务费	552,402.61	0.00
培训费	71,299.84	85,168.86
摊销费用	123,476.24	63,486.82
折旧费	197,829.22	70,596.38
税费	61,997.00	714.00
其他	87,281.15	68,940.85
合计	8,953,687.73	8,173,355.36

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,275,771.04	864,027.12
办公费	3,212.00	6,603.77
材料费	219,787.21	--
差旅费	7,332.00	--
技术服务费	162,621.31	1,347,149.25
交通费	1,566.04	--
折旧费	479,089.67	21,476.34
租赁费	69,621.45	--
合计	2,219,000.72	2,239,256.48

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	165,953.87	--
减：利息收入	118,031.29	135,740.10
汇兑损益	18,164.93	48,218.90
手续费	97,336.91	103,536.41
担保费	119,478.61	--
合计	282,903.03	16,015.21

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-175,686.82	241,756.46

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	--	--
三、持有待售资产减值损失	--	--
四、可供出售金融资产减值损失	--	--
五、持有至到期投资减值损失	--	--
六、长期股权投资减值损失	--	--
七、投资性房地产减值损失	--	--
八、固定资产减值损失	--	--
九、工程物资减值损失	--	--
十、在建工程减值损失	--	--
十一、生产性生物资产减值损失	--	--
十二、油气资产减值损失	--	--
十三、无形资产减值损失	--	--
十四、商誉减值损失	--	--
十五、其他	--	--
合计	-175,686.82	241,756.46

(三十二) 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
稳岗补贴	8,890.97	10,296.00	与收益相关
中关村企业会员补贴款	4,000.00	--	与收益相关
社保补助	5,331.06	--	与收益相关
合计	18,222.03	10,296.00	--

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	78,616.36	
其中: 固定资产处置		
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置	78,616.36	
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计	78,616.36	

(三十四) 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
政府补助	--	1,103,000.00	--
不需支付款项	--	32,500.00	--
合计	--	1,135,500.00	--

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用评级补贴	--	3,000.00	--
新三板股改补贴	--	300,000.00	--
新三板挂牌补贴	--	800,000.00	--
合计	--	1,103,000.00	--

(三十五) 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	20,930.65	8,242.82	20,930.65
固定资产报废损失	12,316.54	44,484.79	12,316.54
合计	33,247.19	52,727.61	33,247.19

其他说明:

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,442,338.86	4,519,671.47
递延所得税费用	87,381.31	-65,062.98
其他	389,828.52	-32,697.82
合计	5,919,548.69	4,421,910.67

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	26,258,617.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,564,654.30
子公司适用不同税率的影响	-1,229,144.20
调整以前期间所得税的影响	551,187.96
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,850.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
所得税费用	5,919,548.69

(三十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来款	25,491,901.24	4,685,168.44
营业外收入	18,222.03	1,106,164.78
利息收入	118,031.29	142,874.79
合计	25,628,154.56	5,934,208.01

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	23,061,937.44	9,144,828.48
销售费用	8,471,760.16	3,874,606.66
管理费用	5,962,473.40	7,518,746.66
财务费用	311,509.35	105,741.53
营业外支出	14,929.42	--
合计	37,822,609.77	20,643,923.33

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,339,068.53	14,848,657.01
加: 资产减值准备	-175,686.82	241,756.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	935,796.51	246,497.53
无形资产摊销	68,038.80	17,338.14
长期待摊费用摊销	263,887.87	74,152.95
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)	-78,616.36	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	44,484.79
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	165,953.87	--
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	87,381.31	-31,808.35
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)	-576,479.96	-2,744,918.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,352,479.18	-25,855,856.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,924,657.30	7,295,085.62
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-5,398,478.13	-5,864,611.51
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,339,402.64	23,582,330.25
减: 现金的期初余额	23,582,330.25	28,511,398.41
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-16,242,927.61	-4,929,068.16

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,339,402.64	23,582,330.25
其中：库存现金	9,624.74	79,564.57
可随时用于支付的银行存款	7,298,664.13	23,502,765.68
可随时用于支付的其他货币资金	31,113.77	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	7,339,402.64	23,582,330.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京迈动体育文化传播有限公司	北京	北京	公共关系服务	100.00	--	同一控制下合并
北京优时光网络科技有限公司	北京	北京	公共关系服务	100.00	--	收购
上海迈歆广告有限公司	上海	上海	公共关系服务	--	100.00	同一控制下合并
数域（北京）公关顾问有限公司	北京	北京	公共关系服务	70.00	--	收购
北京驰特营销顾问有限公司	北京	北京	公共关系服务	100.00	--	收购
霍尔果斯迈动体育文化有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	公共关系服务	--	100.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
数域（北京）公关顾问有限公司	30.00	703,386.43	390,000.000	1,094,771.66

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
数域（北京）公关顾问有限公司	16,467,079.15	5,184.42	16,472,263.57	12,123,024.74	--	12,123,024.74

续表 1

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
数域（北京）公关顾问有限公司	9,378,025.36	53,724.75	9,431,750.11	6,127,132.70	--	6,127,132.70

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
数域（北京）公关顾问有限公司	12,632,243.070	2,344,621.420	2,344,621.420	-392,523.07

续表 1

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
数域（北京）公关顾问有限公司	13,582,106.68	1,600,989.19	1,600,989.19	-685,519.95

八、关联方及关联交易**(一) 本企业的母公司情况**

本企业最终控制方为自然人李晓东，直接持股比例为 32.8016%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见本附注六、（八）。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郭伟	施加重大影响的投资方、董事、总经理
罗苗	董事
杨波	董事、副总经理
廖雅妮	董事
周雅各伯	监事会主席
郝方	监事
田园园	职工代表监事
李永力	财务总监
北京启迪明德创业投资有限公司	法人股东
天津麦尔威人力资源咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上投资人
南通乔禾银来创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上投资人
苏州荣正创业投资企业（有限合伙）	持股 5%以上投资人
北京数码视讯科技股份有限公司	法人股东
北京锐丰泽网络科技有限公司	主要投资人控制的其他企业
江苏锐界文化传媒有限公司	主要投资人控制的其他企业
北京底牌文化发展有限公司	主要投资人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津锐派蒂慕信息技术服务中心（有限合伙）	主要投资人控制的其他企业

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京锐丰泽网络科技有限公司	广告发布、技术服务	定价采用市场定价的方式，决策机构为董事会	1,491,751.19	--	706,514.90	--
北京锐丰泽网络科技有限公司	投资	评估价，决策机构为股东会	8,750,000.00	--	--	--

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
北京锐丰泽网络科技有限公司	服务	定价采用市场定价的方式，决策机构为董事会	--	--	330,188.68	0.23%
北京底牌文化发展有限公司	服务	定价采用市场定价的方式，决策机构为董事会	--	--	3,396,226.42	2.33%

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京锐丰泽网络科技有限公司	--	--	350,000.00	--
应收账款	北京底牌文化发展有限公司	500,000.00	--	3,600,000.00	--

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京锐丰泽网络科技有限公司	--	203,614.85

（七）关联方承诺

无

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

十、资产负债表日后事项

截至审计报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的债务重组事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	15,718,507.96	14,953,819.21
合计	15,718,507.96	14,953,819.21

2、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	15,856,830.28	100.00	138,322.32	0.87	15,718,507.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	15,856,830.28	100.00	138,322.32	--	15,718,507.96

续表 1

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	15,050,678.88	100.00	96,859.67	0.64	14,953,819.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	15,050,678.88	100.00	96,859.67	--	14,953,819.21

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	14,934,681.46	--	--
1—2 年	922,148.82	138,322.32	15.00
合计	15,856,830.28	138,322.32	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,462.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,893.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,376,477.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 138,322.32 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	14,510,000.00	--
其他应收款	31,457,462.59	19,489,324.04
合计	45,967,462.59	19,489,324.04

2、应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京迈动体育文化传播有限公司	9,200,000.00	--
北京驰特营销顾问有限公司	2,900,000.00	--
数域（北京）公关顾问有限公司	910,000.00	--
北京优时光网络科技有限公司	1,500,000.00	--
合计	14,510,000.00	--

3、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	46,078,009.58	100.00	110,546.99	0.24	45,967,462.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	46,078,009.58	100.00	110,546.99	--	45,967,462.59

续表 1

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	19,543,943.23	100.00	54,619.19	0.28	19,489,324.04
单项金额不重大但单独	--	--	--	--	--

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 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,543,943.23	100.00	54,619.19	--	19,489,324.04

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 年以内小计	45,351,322.33	--	--
1—2 年	721,771.95	108,265.79	15.00
2—3 年	3,763.00	1,128.90	30.00
3 年以上	1,152.30	1,152.30	100.00
合计	46,078,009.58	110,546.99	--

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	44,843,989.30	14,620,144.76
员工备用金	433,293.82	1,096,576.03
押金	751,351.46	825,722.44
其他	49,375.00	1,500.00
合计	46,078,009.58	19,543,943.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,927.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京优时光网络科技有限公司	往来款	18,392,803.28	1 年以内	39.92	--
北京迈动体育文化传播有限公司	往来款	11,453,136.77	1 年以内	24.86	--
数域（北京）公关顾问有限公司	往来款	9,855,644.01	1 年以内	21.39	--
霍尔果斯迈动体育文化有限公司	往来款	3,687,406.24	1 年以内	8.00	--
北京驰特营销顾问有限公司	往来款	1,454,999.00	1 年以内	3.16	--

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	--	44,843,989.30	--	97.33	--

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,303,800.00	--	22,303,800.00	17,300,000.00	--	17,300,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	22,303,800.00	--	22,303,800.00	17,300,000.00	--	17,300,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京迈动体育文化传播有限公司	4,100,000.00	--	--	4,100,000.00	--	--
北京优时光网络科技有限公司	100,000.00	--	--	100,000.00	--	--
数域(北京)公关顾问有限公司	7,100,000.00	--	--	7,100,000.00	--	--
北京驰特营销顾问有限公司	6,000,000.00	5,003,800.00	--	11,003,800.00	--	--
合计	17,300,000.00	5,003,800.00	--	22,303,800.00	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,034,813.75	54,083,859.18	59,969,294.01	41,623,201.97
其他业务	--	--	--	--

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	70,034,813.75	54,083,859.18	59,969,294.01	41,623,201.97

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,510,000.00	--
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	--	--
持有至到期投资在持有期间的投资收益	--	--
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	--	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	--	--
合计	14,510,000.00	--

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,616.36	处置无形资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,247.19	固定资产报废损失及税收滞纳金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	45,369.17	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	11,342.29	--
少数股东权益影响额（税后）	-89.27	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	34,116.15	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	23.82	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.78	0.52	0.52

北京九九互娱营销顾问股份有限公司

二〇一九年三月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京九九互娱营销顾问股份有限公司董事会办公室