



智者品牌

NEEQ : 839358

智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司

Wiseway Group Co., Ltd

We find the wise way.



年度报告

2018

公司年度大事记

一、数字化营销能力建设

面对数字营销革命的浪潮，WISEWAY 全面拥抱数字化，推出社交媒体意见领袖精准广告平台 (Wize KOLBANK)，汇聚了包括微博、微信、美拍、短视频等多个社交媒体平台的数十万自媒体、大 V 资源，为客户提供数据分析、实时报价、线上下单与效果监测评估服务。公司数字化营销的能力和水平得到进一步提升。

二、优化业务布局

为优化业务布局，公司于 2018 年 5 月投资控股播势品牌，持股 51%；于 2018 年 11 月投资设立上海智立，持股 90%。

三、企业荣誉

- 1、2018 年公司获得中国国际公共关系协会“年度 TOP30 公司”榜单。
- 2、2018 年公司获得中国国际公共关系协会“最佳团队”、“最佳经理人”、“最佳新人”奖项。
- 3、2018 年公司获得《桥车情报》颁发的“2018 中国汽车工业杰出成就奖”。
- 4、2018 年公司获得网赢天下网颁发的“最具成长价值数字营销代理公司”金属标奖项。
- 5、2018 年公司策划的“华为 P20 点亮城市之光跨界 24 小时书店拍摄活动”获得中国国际公共关系协会颁发的“社会化媒体传播类金奖”。
- 6、2018 年公司策划的“讯飞翻译机 2.0 嗨翻日韩营销传播项目”获得金旗奖组委会颁发的“社群营销类金奖”。

四、企业责任

1、股东回报：2018 年 5 月 18 日，公司 2017 年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配方案》，公司以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每十股派发现金股利 2.80 元（含税），2018 年 6 月 15 日公司完成本次现金股利派发。2018 年 9 月 17 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过《2018 年半年度利润分配预案》，公司以未分配利润向股权登记日登记在册的股东每十股派发现金股利 2.50 元（含税），2018 年 10 月 9 日公司完成本次现金股利派发。

2、社会责任：2018 年，公司开展公益活动，向中国儿童少年基金会捐赠 45 万元。

目录

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	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
智者品牌、本公司、公司、股份公司	指	智者同行品牌管理顾问(北京)股份有限公司
智者深圳	指	智者国际品牌管理顾问(深圳)有限公司
智行营销	指	智行营销(北京)有限公司
智同道合	指	智同道合品牌管理(北京)有限公司, 原名“寰翼品牌管理咨询(北京)有限公司”
上海智立	指	上海智立品牌管理有限公司
播势品牌	指	北京播势品牌管理有限公司
有智青年	指	宁波有智青年投资管理合伙企业(有限合伙)
晨晖盛景	指	宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	智者同行品牌管理顾问(北京)股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	智者同行品牌管理顾问(北京)股份有限公司股东大会
董事会	指	智者同行品牌管理顾问(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	智者同行品牌管理顾问(北京)股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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。

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

因我公司所处行业竞争异常激烈，且前五大客户及供应商不存在关联关系，为保护公司的商业秘密，我公司已申请对本报告中所涉及的客户或者供应商具体名称豁免披露。

【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
1、客户集中度较高的风险	2018 年度,公司对前五大客户的销售额占当期销售总额的比例为 83.04%,公司对主要客户的依赖较为严重。这是因为公司专注于某几个领域提供整合营销服务,避免盲目的市场扩张。目前,公司主要客户的营销服务需求量较大,且与公司的合作关系稳定、良好。但如果主要客户流失或需求量下降,公司的经营将受到一定的影响。
2、宏观经济与下游行业波动的风险	市场营销服务是一个为帮助企业扩大影响力、赢得消费者的信任与拥护、促进产品销售的行业。如果宏观经济整体不向好、消费者购买力下降、下游行业受到较大冲击,下游行业中的企业将会削减市场营销服务的费用预算,造成公司业务需求的下降,从而对公司的经营造成影响。
3、人才流失风险	专业人才是市场营销服务行业的核心资源与核心竞争力之一。随着营销服务业的不断发展,行业对高端人才的需求势必将不断增长,而目前我国市场营销服务业的高端专业人才较为缺乏,

	人才培养的速度相对缓慢,无法与行业的发展速度相匹配。因此,市场营销服务业对于人才的竞争将会加剧,如果公司人才引进以及保留的措施跟不上行业的发展,可能会造成人才流失,在市场竞争中处于不利地位。
4、实际控制人不当控制的风险	公司总经理、董事长刘焱持有公司 60.75%的股份(直接持有公司 50.71%股份,通过有智青年持有公司 10.04%股份),能够控制公司的股东大会,进而控制公司的财务与经营决策,是公司的控股股东、实际控制人。如果公司的控股股东、实际控制人利用自己的控制地位,对公司人事、财务、经营等方面进行不当控制,可能会对公司的经营和其他股东带来风险。
5、公司治理风险	公司于 2016 年 6 月整体变更为股份公司,并成立了股东大会、董事会、监事会,建立并完善了三会制度,使得公司治理结构更为规范。但是,公司治理体系仍处于刚刚建立阶段,仍需要在实践中不断完善。目前,公司尚无专门的风险控制部门和内部审计部门,随着公司业务不断扩展、公司员工不断增加,将会对公司的治理结构提出更高的要求。因此,公司的治理结构若不能满足经营所需,将会对公司的持续、健康发展带来不利影响。
6、公司规模偏小的风险	市场营销服务行业对于行业内公司的流动资金有较高的要求,资金规模不足是限制行业内公司发展的重要阻碍之一。目前,公司的规模相对于行业龙头企业还相对偏小,2018 年度公司实现营业收入 259,958,867.39 元,归属于母公司的所有者权益 110,870,980.86 元。规模小、资金不足既不利于公司抵御外部风险,也不利于公司的进一步发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

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

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	崇婷婷
职务	董事会秘书
电话	010-57586001
传真	010-57586191
电子邮箱	Tingting.chong@wiseway-branding.com
公司网址	http://www.wiseway-branding.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区建国路 27 号院 1 号楼 5 层 100024
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

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

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105580868016M	否
注册地址	北京市朝阳区建国路 27 号院 1 号楼 5 层 02、07、08 单元	否
注册资本	40,090,000.00	否

公司注册资本与总股本一致

五、中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	冯万奇、李福兴
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

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	259,958,867.39	201,642,486.59	28.92%
毛利率%	43.38%	45.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,281,916.78	34,316,043.90	14.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,843,024.96	39,120,642.43	6.96%
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）	37.65%	52.65%	-
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）	40.11%	60.02%	-
基本每股收益	0.98	0.86	13.95%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	192,209,396.60	137,883,149.37	39.40%
负债总计	79,521,115.13	46,487,703.35	71.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,870,980.86	89,031,243.59	24.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.22	24.53%
资产负债率%（母公司）	37.58%	34.42%	-
资产负债率%（合并）	41.37%	33.72%	-
流动比率	233.97%	283.03%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	22,495,722.65	16,871,497.24	33.34%
应收账款周转率	385.00%	455.00%	-
存货周转率	563.78%	602.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	39.40%	31.50%	-
营业收入增长率%	28.92%	3.83%	-
净利润增长率%	14.47%	229.30%	-

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	40,090,000	40,090,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,028,932.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,434.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,385,490.11
非经常性损益合计	-2,181,122.37
所得税影响数	379,719.41
少数股东权益影响额（税后）	266.40
非经常性损益净额	-2,561,108.18

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	7,500,000.00	-	-	-
应收账款	43,707,933.06	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	51,207,933.06	-	-
应付账款	24,993,553.30	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	24,993,553.30	-	-

注：财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家专业的整合营销服务提供商，致力于为客户提供定制化的 3i 整合营销解决方案——Insightful Strategy Development（深度策略制定）、Innovative Content Creation（创新内容开发）、Integrated Platform Implementation（融合营销平台实施），服务内容涵盖公关、电商营销、跨界营销、体验营销、社交营销、创意广告等。公司注重通过具有战略高度的分析、洞察和策略制定等营销价值链前端服务，帮助客户把握营销方向，实施营销传播项目，进而达成品牌传播和经营销售目标。

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

公司密切追踪客户实际需求和其所处行业的发展动态，有针对性地进行产品和服务的创新研发。面对数字营销革命的浪潮，WISEWAY 全面拥抱数字化，在电商营销、社交营销、大数据分析、数字内容开发、数字媒体运用等方面不断突破，先后入选中国国际公共关系协会“年度 TOP30 公司榜单”、“最佳团队、最佳经理人、最佳新人”，网赢天下网“最具成长价值数字营销代理公司”，《桥车情报》“2018 年中国企业工业杰出成就奖”，多个案例赢得包括中国国际公共关系协会“社会化媒体传播类金奖”，金旗奖组委会“数字营销类金奖”、“社群营销类奖金”等行业大奖。此外，我们推出了社交媒体意见领袖精准广告平台（Wize KOLBANK），汇聚了包括微博、微信、美拍、短视频等多个社交媒体平台的数十万自媒体、大 V 资源，为客户提供数据分析、实时报价、线上下单与效果监测评估服务。

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

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

报告期内，公司实现营业收入 25,995.89 万元，同比增长 5,831.64 万元，同比增幅 28.92%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,928.19 万元，同比增长 496.59 万元，同比增幅 14.47%；实现归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,184.30 万元，同比增长 272.24 万元，同比增幅 6.96%。公司盈利能力的持续增长，积极的改善了公司财务状况及现金流量。2018 年末公司资产总额为 19,220.94 万元，同比增长 5,432.62 万元，同比增幅 39.40%；2018 年末公司归属于母公司的净资产为 11,087.10 万元，同比增长 2,183.97 万元，同比增幅 24.53%；2018 年末公司资产负债率为 41.37%，2018 年度公司经营活动产生的现金净流量为 2,249.57 万元。良好的盈利能力及稳健的财务结构有助于公司持续、健康发展。

报告期内，公司在不断提升服务技能的基础上持续加强老客户服务，与华为、雷诺等老客户继续保持着良好的长期合作关系。同时，凭借良好的行业口碑及专业的服务技能，公司在电商、互联网、新能源汽车等领域的市场开拓取得突破，成功签约部分优质客户，并在 2018 年度实现销售收入，公司客户多元化取得重大进展，客户布局更加完善。

2018 年 12 月，2018 年第三次临时股东大会审议通过了公司第二期股份激励计划，2018 年 12 月公司完成本次股权激励计划，向 10 名激励对象授予公司 0.92% 的股权份额。本次股权激励将有助于激发激励对象的工作热情和创造能力，从而实现公司发展目标。

（二）行业情况

中国国际公共关系协会于 2018 年 5 月发布《中国公关关系业协会 2017 年度调查报告》，报告指出，2017 年，随着中国公共关系市场不断规范化、专业化的发展，整个行业呈良性竞争的发展趋势，增长率基本趋于稳定。据调查估算，整个市场的年营业规模达到 560 亿元人民币，年增长率约为 12.3%。相比 2016 年 16.3% 的增长率，增幅稍有回落。同时中国公共关系行业呈现以下特点和趋势：

1、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久的将来，步入一个千亿级市场。

2、公关行业的兼并、重组已经成为常态。资本加速进入公关行业，而公关行业也正在借助资本的力量做大做强。

3、跨界融合进入新阶段。行业的跨界融合与合作已成为新常态。2017 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。

4、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。

5、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。

6、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。

（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	56,001,003.42	29.14%	57,709,115.45	41.85%	-2.96%
应收票据与应收账款	91,198,912.94	47.45%	51,207,933.06	37.14%	78.10%
存货	33,603,363.25	17.48%	18,610,405.11	13.50%	80.56%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	230,435.94	0.12%	238,923.42	0.17%	-3.55%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据与应付账款	54,304,492.99	28.25%	24,993,553.30	18.13%	117.27%
预收账款	6,729,901.23	3.50%	885,189.40	0.64%	660.28%
应交税费	10,461,195.35	5.44%	14,259,823.74	10.34%	-26.64%
资产总额	192,209,396.60	100.00%	137,883,149.37	100.00%	39.40%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收票据与应收账款较上期增长**78.10%**，主要是2018年度公司营业收入较2017年度增长**28.92%**，信用期内的应收账款增加所致。
- (2) 存货较上期增长**80.56%**，主要是公司2018年度业务开展较好，年末未执行完的项目较多。
- (3) 应付票据与应付账款较上期增长**117.27%**，主要是公司2018年度业务开展较好，信用期内的应付账款相应增加。
- (4) 预收账款较上期增长**660.28%**，主要是预收款项目在2018年度尚未验收。
- (5) 资产总额较上期增长**39.40%**，一方面2018年度公司经营状况较好，股东权益增加；另一方面是2018年度公司经营规模扩大，经营性负债同比例增加。

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	259,958,867.39	-	201,642,486.59	-	28.92%
营业成本	147,186,060.93	56.62%	108,947,650.70	54.03%	35.10%
毛利率	43.38%	-	45.97%	-	-
管理费用	19,139,912.43	7.36%	17,734,883.90	8.80%	7.92%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
销售费用	36,230,374.10	13.94%	26,062,151.40	12.92%	39.02%
财务费用	-437,310.12	-0.17%	-342,831.88	-0.17%	-27.56%
资产减值损失	2,369,387.83	0.91%	-26,828.61	-0.01%	8,931.57%
其他收益	1,028,932.77	0.40%	29,653.30	0.01%	3,369.88%
投资收益	314,509.89	0.12%	240,904.89	0.12%	30.55%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	55,687,964.83	21.42%	48,605,469.94	24.10%	14.57%
营业外收入	177,930.38	0.07%	58,581.07	0.03%	203.73%
营业外支出	2,495.41	0.00%	51,284.26	0.03%	-95.13%
净利润	41,112,428.20	15.81%	34,961,573.24	17.34%	17.59%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入同比增长 28.92%，主要是公司在 2018 年度加大业务开拓力度，客户销售额增加所致。
- (2) 营业成本同比增长 35.10%，主要是本期营业收入增加，营业成本相应增加。
- (3) 销售费用同比增长 39.02%，主要是人工成本的增加，2018 年度公司业务增长较快，公司增加了业务人员，人工成本相应增加。
- (4) 资产减值损失增加较多，主要是本期营业收入增加，信用期内的应收账款相应增加，进而导致资产减值损失的计提金额增加。
- (5) 其他收益的增加主要是 2018 年收到新三板挂牌补助款。

(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	259,958,867.39	201,642,486.59	28.92%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	147,186,060.93	108,947,650.70	35.10%
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%
整合营销服务	259,958,867.39	100.00%	201,642,486.59	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成未发生变化。

(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	客户一	125,697,015.53	48.35%	否
2	客户二	30,662,712.92	11.80%	否
3	客户三	23,635,306.84	9.09%	否

4	客户四	21,159,105.70	8.14%	否
5	客户五	14,714,925.92	5.66%	否
合计		215,869,066.91	83.04%	

注：为便于投资者分析和理解公司年度报告，公司将受同一公司控制，或同一品牌的客户进行了合并。

(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	供应商一	12,452,830.19	7.68%	否
2	供应商二	10,197,532.40	6.29%	否
3	供应商三	5,217,130.28	3.22%	否
4	供应商四	4,894,797.45	3.02%	否
5	供应商五	3,059,100.11	1.89%	否
合计		35,821,390.43	22.10%	-

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	22,495,722.65	16,871,497.24	33.34%
投资活动产生的现金流量净额	-1,143,280.66	-3,982,792.55	71.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,060,554.02	8,521,140.19	-370.63%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比变动 33.34%，主要是公司在 2018 年度加强应收账款回收力度，应收账款回款较好。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比变动 71.29%，主要是 2018 年度的股权投资金额减少。2017 年度公司出资 4,000,000.00 元参股锋侯文化，2018 年度公司出资 2,550,000.00 元控股播势品牌。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比变动-370.63%，主要是公司在 2017 年度收到增资款 31,900,000.00 元。扣掉该因素影响后，2017 年度、2018 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为-23,378,859.81 元和-23,060,554.02 元，主要是支付给股东的分红款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 控股子公司

①智者深圳为本公司控股子公司（持股 85%），公司于 2015 年 10 月 26 日成立，注册资本为 100 万元，经营范围为：企业管理咨询；企业策划；承办展览展示活动；会议服务；公共关系服务；技术推广服务。（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）。从事广告业务。

②智行营销为本公司控股子公司（持股 85%），公司于 2016 年 2 月 23 日成立，注册资本为 100 万元，经营范围为：销售文具用品；企业管理咨询；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；会议服务；技术推广服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

③智同道合为本公司控股子公司（持股 100%），公司于 2015 年 6 月 19 日成立，注册资本 1000 万元，经营范围为：企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；经济信息咨询；会议服务；市场营销策划；投资管理咨询；公共关系礼仪服务；计算机软件开发；技术服务；货物进出口；技术进出口。（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，不得从事本市产业禁止和限制类项目的经营活动。）

④上海智立为本公司控股子公司（持股 90%），2018 年 11 月公司出资 90 万元与自然人郑妮成立上海智立，公司持股 90%。上海智立成立于 2018 年 11 月 13 日，注册资本 100 万元，经营范围为品牌管理，企业管理咨询，企业形象策划，广告设计、制作、代理、发布，展览展示服务，会务服务，公共关系咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。【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】。

⑤播势品牌为本公司控股子公司（持股 51%），2018 年 5 月公司出资 255 万受让播势品牌 51% 的股权。播势品牌成立于 2017 年 10 月 18 日，注册资本 500 万元，经营范围为企业管理；市场调查；会议服务；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；企业策划；公共关系服务；影视策划；电脑动画设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（2）参股公司

2017 年 7 月，公司投资参股上海锋侯文化传播有限公司，持股 10%。上海锋侯文化传播有限公司成立于 2015 年 11 月 11 日，注册资本 333.33 万元，经营范围为：文化艺术交流策划咨询（除经纪），设计制作代理发布各类广告，利用自有媒体发布广告。【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】。

2、委托理财及衍生品投资情况

（1）购买理财产品

2018 年 5 月 18 日，公司 2017 年度股东大会审议通过《关于使用闲置资金进行委托理财的议案》（公告编号：2018-019），公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，拟利用公司自有暂时闲置资金购买短期低风险理财产品，理财额度单笔不超过人民币壹仟万元同时累计不超过人民币叁仟万元，额度内资金可以滚动使用，理财收益可被用于再投资，被用于再投资的收益不包含在上述理财额度之内。2018 年度，公司累计购买理财产品 5500 万元，单笔均未超过 1000 万元。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。本公司执行财会[2018]15 号的主要影响详见“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“八、因会计政策变更及会计差错更正追溯调整或重述情况”。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

- 1、2018年5月公司出资255万受让播势品牌51%的股权份额，播势品牌于2018年5月办理完工商变更登记，公司于2018年6月开始将播势品牌纳入合并报表范围。
- 2、2018年11月公司出资90万元与自然人郑妮成立上海智立，公司持股90%，上海智立于2018年11月办理完工商登记，公司于2018年11月开始将上海智立纳入合并报表范围。

（八）企业社会责任

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

三、持续经营评价

1、财务方面：报告期内公司实现营业收入259,958,867.39元，较上年同期增长28.92%；实现归属于挂牌公司股东的净利润39,281,916.78元，较上年同期增长14.47%；实现经营活动产生的现金流量净额22,495,722.65元，较上年同期增长33.34%。公司营业收入保持平稳增长，现金流量稳定，公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在拖欠员工工资等不良情况。

2、资金方面：公司报告期内，公司流动比率为2.34，资金流动性相对较好，短期偿债风险较小，同时公司报告期末资产负债率为41.37%，公司长期偿债风险较小。因此公司资产结构良好，能有效促进公司快速发展。

3、经营方面：公司管理团队、技术团队稳定，品牌市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长，不存在异常的经营风险。

4、管理方面：公司不断完善内部的管理机制，董事、监事、高级管理人员认真履行职责，未发生违法、违规现象。

综上所述2018年营业收入保持持续增长，品牌、知名度在业内不断提升，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

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. 客户集中度较高的风险：

2018年度,公司对前五大客户的销售额占当期销售总额的比例为83.04%，公司对主要客户的依赖较为严重。这是因为公司专注于某几个领域提供整合营销服务,避免盲目的市场扩张。目前,公司主要客户的营销服务需求量较大,且与公司的合作关系稳定、良好。但如果主要客户流失或需求量下降,公司的经营将受到一定的影响。

公司应对措施：

公司已经在手机和汽车领域建立起了良好的行业口碑，新客户主动接洽的机会逐步增多，公司将努力在优势领域内继续拓展规模型客户。同时，公司将加大其他行业客户资源的开发力度，特别是互联网、快消品、零售等领域，进而缓解大客户集中度的问题，降低公司客户集中带来的风险。公司在

持续完善现有服务产品及服务质量的同时，开发并推出新的线上线下传播营销服务，以满足客户的需要，扩大并加深服务合作领域，增强客户对公司的信心和黏性。

2. 宏观经济与下游行业波动的风险：

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

公司应对措施：

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

3. 人才流失风险：

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

公司应对措施：

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

4. 实际控制人不当控制的风险：

公司总经理、董事长刘焱持有公司 60.75%的股份(直接持有公司 50.71%股份,通过有智青年持有公司 10.04%股份)，能够控制公司的股东大会，进而控制公司的财务与经营决策，是公司的控股股东、实际控制人。如果公司的控股股东、实际控制人利用自己的控制地位，对公司人事、财务、经营等方面进行不当控制，可能会对公司的经营和其他股东带来风险。

公司应对措施：

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

5. 公司治理风险：

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

公司应对措施：

公司已制定了合法合规的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易控制与决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理

制度》、《信息披露管理制度》等内控制度，能够适应公司现阶段的发展需要。

6. 公司规模偏小的风险：

市场营销服务行业对于行业内公司的流动资金有较高的要求,资金规模不足是限制行业内公司发展的重要阻碍之一。目前,公司的规模相对于行业龙头企业还相对偏小,2018 年度公司实现营业收入 259,958,867.39 元,归属于母公司的所有者权益 110,870,980.86 元。规模小、资金不足既不利于公司抵御外部风险,也不利于公司的进一步发展。

公司应对措施：

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(三)
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	二、(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(五)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	90,000.00	83,328.00

2018年5月18日，公司2017年度股东大会审议通过预计向刘焱及宋洋租赁后者所有的奔驰唯雅诺型号轿车一辆（车牌号：京 NLE020），总金额不超过人民币玖万元（¥90,000）的2018年度日常性关联交易的议案。鉴于刘焱为公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事长，宋洋系刘焱配偶，本次交易构成关联交易。

上述租赁的车辆用于公司日常运营，相关交易金额较小，不会对公司财务经营状况造成不利影响。

（二）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
刘焱、龚文波、李潇、崇婷婷	股份激励	1,947,310.00	已事前及时履行	2018年12月14日	2018-035

2018年12月12日第一届董事会第十五次会议审议通过《关于智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司股份激励计划的议案》，2018年12月29日2018年第三次临时股东大会审议通过《关于智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司股份激励计划的议案》，公司通过持股平台向11名激励对象授予公司1.0475%股份，即42万股，授予价格为每股5.263元，公允价格为15.263元，实际行权人数为10人，实际行权股份为37万元，行权金额为1,947,310元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次股份激励有利于良好均衡的价值分配体系，激励员工勤勉尽责的开展工作，保证公司业绩稳步提升，实现公司发展战略和经营目标。

（三）股权激励情况

2018年12月29日，2018年第三次临时股东大会审议通过公司股份激励计划（公告编号：2019-001），公司通过持股平台（宁波有智青年投资管理合伙企业（有限合伙））向11名激励对象授予公司1.0475%股份，即42万股，授予价格为每股5.263元。截至2018年12月31日，黄涛自愿放弃此次股权激励，其余股权激励对象已交足所认购股份全部款项，并从2018年12月31日开始享有股东权利。

（四）承诺事项的履行情况

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

（五）自愿披露其他重要事项

2019年4月29日，第一届董事会第十八次会议审议通过《2018年度利润分配方案》，以公司股本4,009万股为基础，每10股派发现金红利4.50元（含税），共计分配18,040,500.00元，本议案尚需公司股东大会审议通过。

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

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

刘焱、韩燕燕为有智青年的合伙人，其他股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为刘焱。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人情况详见本节三、（一）控股股东情况

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2月24日	2017年9月27日	58.00	550,000	31,900,000.00	-	-	-	1	-	否

募集资金使用情况：

公司本次发行的募集资金用于补充公司流动资金，与募集资金的使用用途一致。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月15日	2.80	-	-
2018年10月9日	2.50	-	-
合计	5.30	-	-

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘焱	董事长兼总经理	20,330,000	-	20,330,000	50.71%	-
黄明胜	董事兼副总经理	3,800,000	-	3,800,000	9.48%	-
韩燕燕	董事兼副总经理	2,280,000	-	2,280,000	5.69%	-

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

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

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

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	16	20
财务人员	5	8
研发与设计人员	3	8
市场营销人员	124	180
其他员工	2	2
员工总计	150	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	17
本科	112	178
专科	21	21
专科以下	2	2
员工总计	150	218

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

2、培训计划：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。

3、需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

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、法规及《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规及《公司章程》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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷的情况，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。同时，公司还注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，并在《公司章程》中包含了投资者关系管理、纠纷解决等条款，公司制定有专门的《投资者关系管理制度》，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要对外投资、股权激励、关联交易等事项已履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

（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）

<p>董事会</p>	<p>6</p> <p>1、第一届董事会第十一次会议审议通过： 《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与广发证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》、《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十二次会议审议通过： 《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配方案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2017 年年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于使用闲置资金进行委托理财的议案》、《关于 2018 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司控股股东及其关联方占用资金情况的专项审计说明》议案、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提议召开 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十三次会议审议通过： 《关于聘任龚文波先生为公司财务负责人的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十四次会议审议通过： 《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度利润分配预案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2018 年半年度利润分配的议案》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十五次会议审议通过： 《关于智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司股份激励计划的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股份激励计划的议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第十六次会议审议通过： 《关于偶发性关联交易的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p> <p>1、第一届监事会第六次会议审议通过： 《2017 年度监事会工作报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配方案》、《关于 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于 2018 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司控股股东及其关联方占用资金情况的专项审计说明》议案、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>2、第一届监事会第七次会议审议通过： 《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度利润分配预案》、《关于 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>

		3、第一届监事会第八次会议审议通过： 《关于偶发性关联交易的议案》
股东大会	4	1、2018 年第一次临时股东大会审议通过： 《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与广发证券股份有限公司签订持续督导协议的议案》、《关于公司与东北证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》。 2、2017 年度股东大会审议通过： 《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算方案》、《2017 年度利润分配方案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于使用闲置资金进行委托理财的议案》、《关于 2018 年度日常性关联交易预计的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2017 年年度利润分配的议案》、《智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司控股股东及其关联方占用资金情况的专项审计说明》议案、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。 3、2018 年第二次临时股东大会审议通过：《2018 年半年度利润分配预案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理 2018 年半年度利润分配的议案》。 4、2018 年第三次临时股东大会审议通过： 《关于智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司股份激励计划的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

（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

独立董事的意见：

不适用

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、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，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，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

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错情形。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB11169 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	冯万奇、李福兴
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB11169 号

智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司（以下简称“智者同行”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了智者同行 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，我们独立于智者同行，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

智者同行管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括智者同行 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

智者同行管理层（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，管理层负责评估智者同行的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智者同行的财务报告过程。

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，就可能导致对智者同行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智者同行不能持续经营。

（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）就智者同行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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯万奇

中国注册会计师：李福兴

中国·上海

2019年4月29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	五、(一)	56,001,003.42	57,709,115.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	91,198,912.94	51,207,933.06
其中：应收票据			7,500,000.00
应收账款		91,198,912.94	43,707,933.06
预付款项	五、(三)	1,711,523.75	1,177,471.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	2,943,505.80	2,443,758.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	33,603,363.25	18,610,405.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	596,825.82	425,554.65
流动资产合计		186,055,134.98	131,574,238.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	230,435.94	238,923.42
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	14,508.18	96,008.22
开发支出			
商誉	五、(十)	305,297.67	-
长期待摊费用	五、(十一)	254,449.71	655,547.19
递延所得税资产	五、(十二)	1,349,570.12	1,318,432.22
其他非流动资产			

非流动资产合计		6,154,261.62	6,308,911.05
资产总计		192,209,396.60	137,883,149.37
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十三)	54,304,492.99	24,993,553.30
其中：应付票据			
应付账款		54,304,492.99	24,993,553.30
预收款项	五、(十四)	6,729,901.23	885,189.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	7,371,137.80	6,212,844.30
应交税费	五、(十六)	10,461,195.35	14,259,823.74
其他应付款	五、(十七)	654,387.76	136,292.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		79,521,115.13	46,487,703.35
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		79,521,115.13	46,487,703.35

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	40,090,000.00	40,090,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	35,417,141.77	31,611,621.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	6,937,930.58	3,798,589.67
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	28,425,908.51	13,531,032.64
归属于母公司所有者权益合计		110,870,980.86	89,031,243.59
少数股东权益		1,817,300.61	2,364,202.43
所有者权益合计		112,688,281.47	91,395,446.02
负债和所有者权益总计		192,209,396.60	137,883,149.37

法定代表人：刘焱 主管会计工作负责人：龚文波 会计机构负责人：龚文波

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		42,450,287.39	47,478,268.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、（一）	74,668,137.94	46,683,452.64
其中：应收票据			7,500,000.00
应收账款		74,668,137.94	39,183,452.64
预付款项		1,080,567.71	875,758.76
其他应收款	十四、（二）	8,092,460.64	8,622,567.48
其中：应收利息			
应收股利			963,728.55
存货		19,541,227.77	17,735,934.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		140,531.32	104,259.41
流动资产合计		145,973,212.77	121,500,240.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四、(三)	10,150,000.00	5,450,000.00
投资性房地产			
固定资产		126,627.89	209,138.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,508.18	96,008.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,328.87	655,547.19
递延所得税资产		985,900.82	535,799.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,360,365.76	10,946,493.61
资产总计		161,333,578.53	132,446,734.34
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		47,278,472.16	26,433,788.46
其中：应付票据			
应付账款		47,278,472.16	26,433,788.46
预收款项		263,929.73	870,614.40
应付职工薪酬		5,902,645.08	5,337,760.73
应交税费		6,688,307.96	12,876,283.95
其他应付款		498,943.32	72,715.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,632,298.25	45,591,163.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		60,632,298.25	45,591,163.14
所有者权益：			
股本		40,090,000.00	40,090,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,381,774.49	31,681,774.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,937,930.58	3,798,589.67
一般风险准备			
未分配利润		18,291,575.21	11,285,207.04
所有者权益合计		100,701,280.28	86,855,571.20
负债和所有者权益合计		161,333,578.53	132,446,734.34

（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		259,958,867.39	201,642,486.59
其中：营业收入	五、(二十二)	259,958,867.39	201,642,486.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,614,345.22	153,307,574.84
其中：营业成本	五、(二十二)	147,186,060.93	108,947,650.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十三)	1,125,920.05	932,549.33
销售费用	五、(二十四)	36,230,374.10	26,062,151.40
管理费用	五、(二十五)	19,139,912.43	17,734,883.90
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、(二十六)	-437,310.12	-342,831.88
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		462,291.00	357,947.95
资产减值损失	五、(二十七)	2,369,387.83	-26,828.61

加：其他收益	五、(二十八)	1,028,932.77	29,653.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	314,509.89	240,904.89
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,687,964.83	48,605,469.94
加：营业外收入	五、(三十)	177,930.38	58,581.07
减：营业外支出	五、(三十一)	2,495.41	51,284.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,863,399.80	48,612,766.75
减：所得税费用	五、(三十二)	14,750,971.60	13,651,193.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,112,428.20	34,961,573.24
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）		41,112,428.20	34,961,573.24
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		1,830,511.42	645,529.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		39,281,916.78	34,316,043.90
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		41,112,428.20	34,961,573.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,281,916.78	34,316,043.90
归属于少数股东的综合收益总额		1,830,511.42	645,529.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.98	0.86
（二）稀释每股收益		0.98	0.86

法定代表人：刘焱 主管会计工作负责人：龚文波 会计机构负责人：龚文波

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、（四）	222,914,287.36	184,023,134.81
减：营业成本	十四、（四）	139,727,032.86	101,959,419.41
税金及附加		841,812.35	825,464.64
销售费用		28,220,794.17	22,122,889.98
管理费用		15,865,454.61	15,142,915.79
研发费用			
财务费用		-409,113.68	-329,387.74
其中：利息费用		-	-
利息收入		425,503.89	337,407.10
资产减值损失		1,729,250.77	-176,380.82
加：其他收益		1,026,564.77	28,137.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	3,783,513.62	1,204,633.44
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）		41,749,134.67	45,710,984.61
加：营业外收入		177,930.38	58,581.07
减：营业外支出		2,495.40	51,272.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,924,569.65	45,718,293.45
减：所得税费用		10,531,160.57	12,711,779.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,393,409.08	33,006,514.14
（一）持续经营净利润		31,393,409.08	33,006,514.14
（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		31,393,409.08	33,006,514.14
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		239,589,454.12	208,347,082.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	4,906,479.13	1,089,143.32
经营活动现金流入小计		244,495,933.25	209,436,226.09
购买商品、接受劳务支付的现金		142,304,527.94	131,759,648.16
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		39,929,660.49	26,151,372.09
支付的各项税费		26,716,921.46	21,970,922.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	13,049,100.71	12,682,786.08
经营活动现金流出小计		222,000,210.60	192,564,728.85
经营活动产生的现金流量净额		22,495,722.65	16,871,497.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		314,509.89	240,904.89
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		55,314,509.89	30,240,904.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,898.00	73,697.44
投资支付的现金		55,000,000.00	34,150,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,434,892.55	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,457,790.55	34,223,697.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,143,280.66	-3,982,792.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	31,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000.00	31,900,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,910,554.02	23,178,859.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十三)	1,250,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		23,160,554.02	23,378,859.81
筹资活动产生的现金流量净额		-23,060,554.02	8,521,140.19
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		-1,708,112.03	21,409,844.88
加：期初现金及现金等价物余额		57,709,115.45	36,299,270.57
六、期末现金及现金等价物余额		56,001,003.42	57,709,115.45

法定代表人：刘焱 主管会计工作负责人：龚文波 会计机构负责人：龚文波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,512,616.04	192,644,921.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,916,774.93	855,071.99
经营活动现金流入小计		218,429,390.97	193,499,993.56
购买商品、接受劳务支付的现金		131,845,916.78	123,315,905.81
支付给职工以及为职工支付的现金		31,710,246.77	22,076,795.28
支付的各项税费		22,709,330.96	20,058,570.01

支付其他与经营活动有关的现金		15,968,521.57	12,759,340.42
经营活动现金流出小计		202,234,016.08	178,210,611.52
经营活动产生的现金流量净额		16,195,374.89	15,289,382.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,747,242.17	240,904.89
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		59,747,242.17	30,240,904.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,898.00	73,697.44
投资支付的现金		59,700,000.00	34,150,000.00
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		59,722,898.00	34,223,697.44
投资活动产生的现金流量净额		24,344.17	-3,982,792.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	31,900,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	31,900,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,247,700.00	22,902,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	200,000.00
筹资活动现金流出小计		21,247,700.00	23,102,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,247,700.00	8,797,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,027,980.94	20,104,489.49
加：期初现金及现金等价物余额		47,478,268.33	27,373,778.84
六、期末现金及现金等价物余额		42,450,287.39	47,478,268.33

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-70,153.21	-	-	-	-	-	-	70,153.21	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,300,651.41	-	-26,202,751.41	-345,949.76	-23,248,049.76
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,300,651.41	-	-3,300,651.41	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,902,100.00	-345,949.76	-23,248,049.76
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	29,540,000.00	-	-	-	1,610,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,150,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	29,540,000.00	-	-	-	-29,540,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	31,150,000.00	-	-	-	-	-	-	-	31,150,000.00
(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	40,090,000.00	-	-	-	31,611,621.28	-	-	-	3,798,589.67	-	13,531,032.64	2,364,202.43	91,395,446.02

法定代表人：刘焱

主管会计工作负责人：龚文波

会计机构负责人：龚文波

(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	40,090,000.00				31,681,774.49				3,798,589.67		11,285,207.04	86,855,571.20

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	-	-	-	-	31,150,000.00							31,150,000.00
（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	40,090,000.00				31,681,774.49			3,798,589.67		11,285,207.04		86,855,571.20

智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2016年6月14日在众为智者国际品牌管理顾问（北京）有限公司（以下简称“有限公司”）基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司股票于2016年9月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

企业法人营业执照注册号：91110105580868016M

法人代表：刘焱

股本：4009 万元

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

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

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
智行营销（北京）有限公司（以下简称“智行营销”）
智同道合品牌管理（北京）有限公司（以下简称“智同道合”）
智者国际品牌管理顾问（深圳）有限公司（以下简称“智者深圳”）
北京播势品牌管理有限公司（以下简称“播势品牌”）
上海智立品牌管理有限公司（以下简称“上海智立”）

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价

值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项前五名且金额大于 100 万元的款项。
 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
押金保证金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大但信用风险重大。

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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货主要为项目成本。

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

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

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减

长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

汽车租赁：5年

紫檀大厦办公室装修工程：3年

空调系统改造工程：3年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品

实施有效控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入确认的一般原则：

如果劳务的开始和完成在同一会计年度内，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- (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、 收入确认的具体原则

双方签订服务合同，于劳务实际完成并经客户验收确认后一次确认收入。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

收到政府补助款项时确认为收益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认

为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十七) 终止经营

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会审批</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额91,198,912.94元,上期金额51,207,933.06元;</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额54,304,492.99元,上期金额24,993,553.30元;</p> <p>调增“其他应收款”本期金额0.00元,上期金额0.00元;</p> <p>调增“其他应付款”本期金额0.00元,上期金额0.00元;</p> <p>调增“固定资产”本期金额0.00元,上期金额0.00元;</p> <p>调增“在建工程”本期金额0.00元,上期金额0.00元;</p> <p>调增“长期应付款”本期金额0.00元,上期金额0.00元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会审批</p>	<p>调减“管理费用”本期金额0.00元,上期金额0.00元,重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会审批</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额0.00元,上期金额0.00元。</p>

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、25%

(二) 税收优惠

根据财政部发布《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

报告期内，合并范围内播势品牌子公司北京影联客科技有限公司按照小型微利企业享受企业所得税优惠，即其所得减按50%记入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	121,812.68	72,082.29
银行存款	55,879,190.74	57,637,033.16
其他货币资金	-	-
合计	56,001,003.42	57,709,115.45
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	7,500,000.00
应收账款	91,198,912.94	43,707,933.06
合计	91,198,912.94	51,207,933.06

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	7,500,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	7,500,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	95,999,408.04	100.00	4,800,495.10	5.00	91,198,912.94	46,008,350.62	100.00	2,300,417.56	5.00	43,707,933.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	95,999,408.04	100.00	4,800,495.10		91,198,912.94	46,008,350.62	100.00	2,300,417.56		43,707,933.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,988,914.04	4,799,445.70	5.00
1 至 2 年	10,494.00	1,049.40	10.00
2 至 3 年			-
3 年以上			-
合计	95,999,408.04	4,800,495.10	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,500,077.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户一	22,869,447.03	23.82	1,143,472.35
客户二	18,966,357.06	19.76	948,317.85
客户三	13,917,800.00	14.50	695,890.00
客户四	13,024,712.00	13.57	651,235.60
客户五	6,463,657.09	6.73	323,182.85
合计	75,241,973.18	78.38	3,762,098.65

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,711,523.75	100.00	1,177,471.66	100.00
1 至 2 年		-		-
2 至 3 年		-		-
3 年以上		-		-
合计	1,711,523.75	100.00	1,177,471.66	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	300,000.00	17.53
供应商二	260,000.00	15.19
供应商三	172,500.00	10.08
供应商四	157,649.50	9.21
供应商五	154,350.00	9.02
合计	1,044,499.50	61.03

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,943,505.80	2,443,758.39
合计	2,943,505.80	2,443,758.39

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,002,844.90	100.00	59,339.10	1.98	2,943,505.80	2,525,724.57	-	81,966.18	3.25	2,443,758.39
其中：账龄组合	1,182,426.70	39.38	59,339.10	5.02	1,123,087.60	1,633,323.48	-	81,966.18	5.02	1,551,357.30
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
押金保证金组合	1,820,418.20	60.62	-	-	1,820,418.20	892,401.09	-	-	-	892,401.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,002,844.90	100.00	59,339.10		2,943,505.80	2,525,724.57	-	81,966.18		2,443,758.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,178,071.30	58,903.56	5.00
1 至 2 年	4,355.40	435.54	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	1,182,426.70	59,339.10	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	1,820,418.20	-	-
合计	1,820,418.20	-	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况
本期收回或转回坏账准备金额 22,627.08 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,820,418.20	892,401.09
往来	130,199.20	1,208,732.25
备用金	867,742.63	319,798.05
其他	184,484.87	104,793.18
合计	3,002,844.90	2,525,724.57

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京富华丽紫檀木宫廷工 艺术品有限公司	押金	928,241.10	1 年以内、2- 3 年、3 年以 上	30.91	

财务报表附注

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
奇瑞汽车股份有限公司	押金	205,000.00	1年以内	6.83	
浙江吉利汽车销售有限公司	投标保证金	150,000.00	1年以内	5.00	
北京国锐房地产开发有限 公司国锐金安分公司	往来款	117,769.17	1年以内	3.92	5,888.46
边雅文	备用金	100,280.00	1年以内	3.34	5,014.00
合计		1,501,290.27		50.00	10,902.46

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	33,603,363.25		33,603,363.25	18,610,405.11		18,610,405.11
合计	33,603,363.25	-	33,603,363.25	18,610,405.11	-	18,610,405.11

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税及待抵扣进项税	596,825.82	425,554.65
合计	596,825.82	425,554.65

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			-			-
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
其中：按公允价值计 量			-			-
按成本计量	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	230,435.94	238,923.42
固定资产清理	-	-
合计	230,435.94	238,923.42

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	219,196.74	254,149.53	473,346.27
(2) 本期增加金额	6,894.83	104,420.70	111,315.53
—购置	6,894.83	104,420.70	111,315.53
—在建工程转入			-
—企业合并增加			-
—其他			-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废			-
—其他			-
(4) 期末余额	226,091.57	358,570.23	584,661.80
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	140,490.58	93,932.27	234,422.85
(2) 本期增加金额	68,413.27	51,389.74	119,803.01
—计提	68,413.27	51,389.74	119,803.01
—其他			-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废			-
—其他			-
(4) 期末余额	208,903.85	145,322.01	354,225.86
3. 减值准备			
(1) 年初余额			-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提			-

财务报表附注

项目	电子设备	办公家具	合计
—其他			-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置或报废			-
—其他			-
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	17,187.72	213,248.22	230,435.94
(2) 年初账面价值	78,706.16	160,217.26	238,923.42

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	应用软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	211,101.57	211,101.57
(2) 本期增加金额	-	-
—购置		-
—内部研发		-
—企业合并增加		-
—其他		-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置		-
—其他		-
(4) 期末余额	211,101.57	211,101.57
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	115,093.35	115,093.35
(2) 本期增加金额	81,500.04	81,500.04
—计提	81,500.04	81,500.04
—其他		-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置		-
—其他		-
(4) 期末余额	196,593.39	196,593.39

项目	应用软件	合计
3. 减值准备		
(1) 年初余额		-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提		-
—其他		-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置		-
—其他		-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,508.18	14,508.18
(2) 年初账面价值	96,008.22	96,008.22

(十) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
播势品牌		305,297.67				305,297.67
合计	-	305,297.67	-	-	-	305,297.67

2、 商誉减值准备

无。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司对播势品牌进行商誉减值测试时，根据公司经营情况及管理层对市场发展的开拓与预期，确定了公司未来现金流量。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计未来现金流量根据相关资产组的 2019 年至 2023 年共 5 年的财务预算确定，并按照折现率 15.41%折现后计算资产组的可收回价值。

4、 商誉减值测试的影响

公司于年度末对商誉采用收益法进行减值测试，经测算，可回收价值超过了

包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及汽车租赁	655,547.19	185,363.64	586,461.12	-	254,449.71
合计	655,547.19	185,363.64	586,461.12	-	254,449.71

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	4,859,834.20	1,214,958.56	2,382,383.74	595,595.95
内部交易未实现利润		-	1,341,496.29	335,374.07
可抵扣亏损	538,446.20	134,611.56	1,549,848.78	387,462.20
合计	5,398,280.40	1,349,570.12	5,273,728.81	1,318,432.22

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	54,304,492.99	24,993,553.30
合计	54,304,492.99	24,993,553.30

1、 应付票据

无。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
采购款	54,304,492.99	24,993,553.30
合计	54,304,492.99	24,993,553.30

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

无。

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
服务款	6,729,901.23	885,189.40
合计	6,729,901.23	885,189.40

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,069,955.94	38,080,618.92	36,998,893.31	7,151,681.55
离职后福利-设定提存计划	142,888.36	2,236,278.84	2,159,710.95	219,456.25
合计	6,212,844.30	40,316,897.76	39,158,604.26	7,371,137.80

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,974,899.54	34,576,342.90	33,534,287.97	7,016,954.47
(2) 职工福利费	-	755,960.23	755,960.23	-
(3) 社会保险费	82,442.00	1,416,456.24	1,371,475.16	127,423.08
其中：医疗保险费	73,537.02	1,282,644.54	1,242,264.56	113,917.00
工伤保险费	2,985.86	43,388.87	42,013.21	4,361.52
生育保险费	5,919.12	90,422.83	87,197.39	9,144.56
(4) 住房公积金	12,614.40	1,331,859.55	1,337,169.95	7,304.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,069,955.94	38,080,618.92	36,998,893.31	7,151,681.55

3、 设定提存计划列示

财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	137,054.52	2,149,411.70	2,075,834.27	210,631.95
失业保险费	5,833.84	86,867.14	83,876.68	8,824.30
合计	142,888.36	2,236,278.84	2,159,710.95	219,456.25

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	7,209,761.60	11,620,392.28
增值税	2,938,605.53	873,069.43
城市维护建设税	144,360.92	43,329.47
教育费附加	103,135.26	34,218.51
个人所得税	51,507.87	1,505,129.54
印花税	13,824.17	183,684.51
合计	10,461,195.35	14,259,823.74

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	654,387.76	136,292.61
合计	654,387.76	136,292.61

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代收待付款	654,387.76	136,292.61
合计	654,387.76	136,292.61

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款
无。

(十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	40,090,000.00					-	40,090,000.00

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,392,486.28	105,520.49		3,498,006.77
其他资本公积	28,219,135.00	3,700,000.00		31,919,135.00
合计	31,611,621.28	3,805,520.49	-	35,417,141.77

注 1: 2018 年 4 月, 公司收购智同道合少数股东股权, 收购金额与少数股权账面价值差额 105,520.49 元计入资本公积;

注 2: 因员工激励发生的股份支付计入资本公积 3,700,000.00 元, 详见本附注九、股份支付。

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,798,589.67	3,139,340.91		6,937,930.58
任意盈余公积				-
合计	3,798,589.67	3,139,340.91	-	6,937,930.58

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,531,032.64	5,417,740.15
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	13,531,032.64	5,417,740.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	39,281,916.78	34,316,043.90
减: 提取法定盈余公积	3,139,340.91	3,300,651.41
提取任意盈余公积		

财务报表附注

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,247,700.00	22,902,100.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	28,425,908.51	13,531,032.64

(二十二) 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	259,958,867.39	147,186,060.93	201,642,486.59	108,947,650.70
其他业务	-	-	-	-
合计	259,958,867.39	147,186,060.93	201,642,486.59	108,947,650.70

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	562,023.00	507,712.05
教育费附加	396,505.54	362,651.48
残保金	114,045.55	-
印花税	53,345.96	62,185.80
合计	1,125,920.05	932,549.33

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,129,612.58	22,800,297.46
办公、通讯费	1,811,498.58	1,875,315.32
业务招待费	521,279.25	650,527.53
交通差旅费	666,119.69	670,561.09
劳务费	101,864.00	65,450.00
合计	36,230,374.10	26,062,151.40

(二十五) 管理费用

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,187,285.18	5,649,545.14
房租及物管水电费	4,169,280.25	3,281,138.59
股份支付	3,700,000.00	5,000,000.00
办公费	1,907,622.46	1,027,132.62
中介咨询费	885,338.18	1,686,454.49
折旧及摊销	773,521.37	754,182.71
交通差旅费	448,587.76	244,181.14
劳务费	60,812.00	62,400.00
业务招待费	428.80	1,530.00
其他	7,036.43	28,319.21
合计	19,139,912.43	17,734,883.90

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	462,291.00	357,947.95
汇兑损益	-	-
手续费及其他	24,980.88	15,116.07
合计	-437,310.12	-342,831.88

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,369,387.83	-26,828.61
存货跌价损失		
合计	2,369,387.83	-26,828.61

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	28,932.77	29,653.30	与收益相关
上市补贴	1,000,000.00	-	与收益相关
合计	1,028,932.77	29,653.30	

(二十九) 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	-	-
理财收益	314,509.89	240,904.89
合计	314,509.89	240,904.89

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
盘盈利得	-	-	-
其他	177,930.38	58,581.07	177,930.38
合计	177,930.38	58,581.07	177,930.38

(三十一) 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
滞纳金支出	-	51,284.26	-
其他	2,495.41	-	2,495.41
合计	2,495.41	51,284.26	2,495.41

(三十二) 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	14,584,528.60	13,930,311.03
递延所得税费用	166,443.00	-279,117.52
合计	14,750,971.60	13,651,193.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	55,863,399.80

财务报表附注

项目	本期发生额
按法定税率计算的所得税费用	13,965,849.95
子公司适用不同税率的影响	-239,985.35
调整以前期间所得税的影响	-57,732.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	982,020.53
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	100,818.81
其他	
所得税费用	14,750,971.60

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金	1,903,233.95	212,014.80
政府补助	1,028,932.77	29,653.62
利息收入	462,291.00	357,947.95
押金、保证金	455,021.41	66,811.35
其他往来	1,057,000.00	422,715.60
合计	4,906,479.13	1,089,143.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	11,669,211.90	10,518,672.71
押金、保证金	1,272,575.01	63,460.80
滞纳金支出	-	46,022.81
其他往来	107,313.80	2,054,629.76
合计	13,049,100.71	12,682,786.08

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增服务费		200,000.00
购买少数股权	1,250,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,250,000.00	200,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,112,428.20	34,961,573.24
加：资产减值准备	2,369,387.83	-26,828.61
固定资产折旧	119,803.01	116,725.38
无形资产摊销	81,500.04	65,238.98
长期待摊费用摊销	586,461.12	572,218.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-314,509.89	-240,904.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	166,443.00	-614,491.59
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）	-14,798,278.50	-1,036,296.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,930,073.69	1,153,441.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,102,561.53	-18,079,178.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,495,722.65	16,871,497.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	56,001,003.42	57,709,115.45
减：现金的期初余额	57,709,115.45	36,299,270.57
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,708,112.03	21,409,844.88

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,550,000.00
其中：播势品牌	2,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,115,107.45
其中：播势品牌	1,115,107.45
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	1,434,892.55

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	56,001,003.42	57,709,115.45
其中：库存现金	121,812.68	72,082.29
可随时用于支付的银行存款	55,879,190.74	57,637,033.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,001,003.42	57,709,115.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
播势品牌	2018.5.31	2,550,000.00	51.00	购买	2018.5.31	见如下说明	5,025,518.73	1018,616.47

说明：2018年3月30日，公司与播势品牌股东陆原签订股权转让协议；
 2018年3月30日，根据公司章程关于经营授权规定，总经理审议批准公司对播势品牌进行投资的投资协议；
 2018年4月11日，公司向陆原支付股权转让款2,550,000.00元；
 2018年5月17日，播势品牌股东会审议通过了股权转让的议案，并修改公司章程，各股东根据修改后的章程行使股东权利；
 2018年5月24日，播势品牌完成工商变更。
 综上，公司将2018年5月31日认定为购买日。

2、 合并成本及商誉

	播势品牌
合并成本	
—现金	2,550,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	2,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,244,702.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	305,297.67

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	播势品牌	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,499,575.36	2,499,575.36
货币资金	1,115,107.45	1,115,107.45
应收款项	988,671.84	988,671.84

	播势品牌	
	购买日公允价值	购买日账面价值
存货	194,679.64	194,679.64
其他流动资产	3,535.53	3,535.53
递延所得税资产	197,580.90	197,580.90
负债：	548,198.25	548,198.25
借款		
应付款项	548,198.25	548,198.25
递延所得税负债		
净资产	1,951,377.11	1,951,377.11
减：少数股东权益	-293,325.22	-293,325.22
取得的净资产	2,244,702.33	2,244,702.33

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2018年11月13日，公司与郑妮共同出资设立上海智立，公司持股90%。

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	
智行营销	北京	北京	公共关系服务	85.00		设立
智同道合	北京	北京	公共关系服务	100.00		收购
智者深圳	深圳	深圳	公共关系服务	85.00		设立

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	
播势品牌	北京	北京	公共关系服务	51.00		收购
上海智立	上海	上海	公共关系服务	90.00		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2018年4月13日，公司与智同道合少数股东焦晓阳签订股权转让协议，出资125.00万元，受让其持有智同道合25%的股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人是：刘焱，截止2018年12月31日合计持有母公司股本总额的60.75%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

详见本附注八、关联方及关联交易（五）8、其他关联交易。

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,446,693.56	3,156,586.78

8、 其他关联交易

(1) 股份支付

详见本附注九、股份支付。

(2) 资产租赁

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

(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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	宁波有智青年投资管理合伙企业 (有限合伙)			1,027,000.00	51,350.00

2、 应付项目

无。

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2018年12月29日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于<智者同行品牌管理顾问(北京)股份有限公司股份激励计划>的议案》，详情如下：

为激励员工，公司设立宁波有智青年投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“有限合伙”）作为本次股份激励的员工持股平台。

1、激励股份额度：本激励计划授予全体激励对象的激励股份额度为本激励计划生效之日公司股本总额的1.0475%，即42万股。

2、激励股份的授予价格：综合考虑公司业绩发展、每股净资产、员工对公司的贡献等因素，参照公司最新一轮市场融资价格采取一定的折扣比例确定。

因公司本期经营状况和业绩较上年无重大变化，故本次激励股份的授予价格按照前次股份支付价格（即公司最近一次市场融资）每股5.263元，对应有有限合伙每一元出资23.37元。

3、本次股权激励，采取激励对象向有限合伙增资的方式进行，具体激励对象及授

予额度如下：

序号	激励对象	认购公司股份（股数）	认购有限合伙份额（元）	认购金额（元）	对应公司股份比例
1	马欣	20,000.00	4,505.00	105,260.00	0.0499%
2	李加宝	50,000.00	11,261.00	263,150.00	0.1247%
3	黄涛	50,000.00	11,261.00	263,150.00	0.1247%
4	赵瑾妍	50,000.00	11,261.00	263,150.00	0.1247%
5	张蕊	50,000.00	11,261.00	263,150.00	0.1247%
6	陈梦彤	50,000.00	11,261.00	263,150.00	0.1247%
7	郝彬芳	50,000.00	11,261.00	263,150.00	0.1247%
8	龚文波	40,000.00	9,009.00	210,520.00	0.0998%
9	崇婷婷	10,000.00	2,252.00	52,630.00	0.0249%
10	顾爽	20,000.00	4,505.00	105,260.00	0.0499%
11	李潇	30,000.00	6,757.00	157,890.00	0.0748%
合计		420,000.00	94,594.00	2,210,460.00	1.0475%

至 2018 年 12 月 31 日，黄涛自愿放弃此次股权激励，其余各股份支付被授予人已交足所认购股份全部款项，并从 2018 年 12 月 31 日开始享有股东权利。

（二）以权益结算的股份支付情况

1、授予日权益工具公允价值的确定方法：参照公司最新一轮市场融资价格。

根据实施方案，授予价格以公司最新一轮市场融资价格采取一定的折扣比例确定，公司最近一轮市场融资情况如下：

2017 年 3 月 13 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，会议通过《关于〈智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司股票发行方案〉的议案》，以每股 58 元的价格发行股票，拟发行数量不超过 55 万股（含 55 万股），募集资金金额不超过人民币 3190 万元（含人民币 3190 万元），发行完成后，公司总股本为 1055 万股。

2017 年 3 月 23 日，公司收到投资款 3,190.00 万元。

2017 年 9 月 27 日，公司完成发行股份。

2017 年 11 月 2 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于〈公司 2017 年半年度利润分配及资本公积转增股本预案〉的议案》，公司拟以资本公积向权益分派股权登记日登记在册的股东每 10 股转增 28 股，转增后公司总股本为 4009 万股。

本次权益分派权益登记日为：2017 年 11 月 30 日，除权除息日为：2017 年 12 月 1

日。

故每股公允价值=1055*58/4009=15.263 元/股。

2、以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：370 万元。

股份支付金额=（420,000.00-50,000.00）*（15.263-5.263）=3,700,000.00 元。

3、本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：370 万元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
		稳岗补贴	58,586.07	
上市补贴	1,000,000.00	1,000,000.00	-	计入其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、 利润分配

2019 年 4 月 29 日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《2018 年度利润分配方案》，以公司股本 4,009 万股为基础，每 10 股派发现金红利 4.50 元（含税），共计分配 18,040,500.00 元，本议案尚需公司股东大会审议通过。

2、 其他资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，除上述利润分配事项外，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	7,500,000.00
应收账款	74,668,137.94	39,183,452.64
合计	74,668,137.94	46,683,452.64

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	7,500,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	7,500,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	78,572,802.04	100.00	3,904,664.10	4.97	74,668,137.94	41,245,739.62	100.00	2,062,286.98	5.00	39,183,452.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	78,572,802.04	100.00	3,904,664.10		74,668,137.94	41,245,739.62	100.00	2,062,286.98		39,183,452.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	78,093,282.04	3,904,664.10	5.00
1至2年			-
2至3年			-
3年以上			-
合计	78,093,282.04	3,904,664.10	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	479,520.00	-	-
合计	479,520.00	-	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,842,377.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
客户一	22,869,447.03	29.11	1,143,472.35
客户二	18,966,357.06	24.14	948,317.85
客户三	13,917,800.00	17.71	695,890.00
客户四	6,463,657.09	8.23	323,182.85
客户五	6,393,197.74	8.14	319,659.89
合计	68,610,458.92	87.32	3,430,522.94

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	963,728.55
其他应收款	8,092,460.64	7,658,838.93
合计	8,092,460.64	8,622,567.48

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
智行营销		259,422.57
智同道合		704,305.98
合计	-	963,728.55

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	8,131,399.82	100.01	38,939.18	0.48	8,092,460.64	7,739,749.65	100.00	80,910.72	1.05	7,658,838.93
其中：账龄组合	778,783.60	9.58	38,939.18	5.00	739,844.42	1,612,214.30	20.83	80,910.72	5.02	1,531,303.58
关联方组合	5,902,271.28	72.59	-	-	5,902,271.28	5,613,036.49	72.52	-	-	5,613,036.49
押金保证金组合	1,450,344.94	17.84	-	-	1,450,344.94	514,498.86	6.65	-	-	514,498.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	8,131,399.82	100.01	38,939.18		8,092,460.64	7,739,749.65	100.00	80,910.72		7,658,838.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	778,783.60	38,939.18	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	778,783.60	38,939.18	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	5,902,271.28	-	-
押金保证金组合	1,450,344.94	-	-
合计	7,352,616.22	-	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 41,971.54 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,450,344.94	514,498.86
往来	5,902,271.28	6,821,768.74
备用金	655,914.16	319,798.05
其他	122,869.44	83,684.00
合计	8,131,399.82	7,739,749.65

（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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
智行营销（北京）有限公司	借款	5,464,019.93	0-2年	67.20	
北京富华丽紫檀木宫廷工艺品有限公司	押金	714,404.94	1年以内、3 年以上	8.79	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
智者国际品牌管理顾问（深圳） 有限公司	借款	365,500.00	2-3 年	4.49	
奇瑞汽车股份有限公司	押金	205,000.00	1 年以内	2.52	
浙江吉利汽车销售有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	1.84	
合计		6,898,924.87		84.84	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,150,000.00		10,150,000.00	5,450,000.00		5,450,000.00
对联营、合营企业投资			-			-
合计	10,150,000.00	-	10,150,000.00	5,450,000.00	-	5,450,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
智行营销	850,000.00			850,000.00		
智同道合	3,750,000.00	1,250,000.00		5,000,000.00		
智者深圳	850,000.00			850,000.00		
播势品牌		2,550,000.00		2,550,000.00		
上海智立		900,000.00		900,000.00		
合计	5,450,000.00	4,700,000.00	-	10,150,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	222,914,287.36	139,727,032.86	184,023,134.81	101,959,419.41
其他业务				
合计	222,914,287.36	139,727,032.86	184,023,134.81	101,959,419.41

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,469,003.73	963,728.55
理财收益	314,509.89	240,904.89
合计	3,783,513.62	1,204,633.44

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,028,932.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性		

项目	金额	说明
调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,434.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,385,490.11	
所得税影响额	379,719.41	
少数股东权益影响额	266.40	
合计	-2,561,108.18	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.65	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.11	1.04	1.04

智者同行品牌管理顾问（北京）股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

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：

公司董事会秘书办公室