



糖友股份
NEEQ : 834544

北京糖友文化传媒股份有限公司
(Beijing Tangyou Media Co.,Ltd)



年度报告

— 2018 —

致投资者的信

感谢广大投资者及相关机构对糖友股份的肯定和支持。

无论是在中国，还是全球范围，糖尿病已成为日益突出的公共卫生问题。2010年，糖尿病已经跨入中国排名前十的疾病行列，逐渐成为危害我国人民健康的重要原因之一。根据最新的研究表明中国成年人的糖尿病患病率已达 11.6%。而根据艾美仕咨询的测算，中国现有 1.03 亿糖尿病患者。我国糖尿病患者人群基数大，糖尿病治疗费用高，2009 年中国内地糖尿病的治疗费用已经达到 1734 亿元（包括并发症治疗费用），占到全国医疗总开支的 13%。我国普通糖尿病患者的年平均花费为 3726 元，患有糖尿病并发症的患者年花费高达 13897 元。与发达国家相比，目前我国的糖尿病医疗保健体系重诊疗，轻预防，不够完善。

糖友股份自成立伊始，以“推动糖尿病产业进步、创造高质量健康生活”为企业使命，专注于糖尿病患者教育和糖尿病医疗健康领域的商务服务，经过十六年的稳健发展已成为行业内享有盛誉的领军企业。我们荣幸处于互联网和医疗行业的双重变革大潮中，我们更有幸从事的是糖尿病医疗健康产业，糖友股份将充分利用手中积累的医生资源和行业影响力，与资本相融合，完成传统媒体向新媒体转型，核心业务由糖尿病教育向高端诊疗和疾病管理延伸。

“老吾老以及人之老，幼吾幼以及人之幼”，糖友股份的事业与生命相关，需要每个糖友人对社会身怀关爱，郑重对待！一起努力，让生命更精彩！

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	21
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	28
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	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、糖友股份、母公司	指	北京糖友文化传媒股份有限公司
股东大会	指	北京糖友文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京糖友文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京糖友文化传媒股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券业监督管理委员会
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《北京糖友文化传媒股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、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》
大象投资	指	公司控股股东“北京大象投资集团有限公司”
唐友广告	指	北京唐友广告有限公司
德莫森	指	北京德莫森医药信息咨询有限公司
大象佳诚	指	北京大象佳诚广告有限公司
海思佳诚	指	北京海思佳诚广告有限公司
糖友联合诊所、糖友诊所	指	北京糖友联合诊所有限公司
《糖尿病之友》	指	《糖尿病之友》杂志社出版的有关糖尿病医疗保健的一本杂志，主要面向糖尿病患者。与本公司有战略合作关系。
《药品评价》	指	《药品评价》杂志社出版的专业性杂志（分为药学版和内分泌版），主要面向医护人员和教育者等专业人士。与本公司有战略合作关系。
糖友网	指	本公司创立的一个服务糖尿病患者的专业性网站，主要包括糖尿病科普知识、饮食健康及患者自我管理等内容。
糖尿病之友微信	指	《糖尿病之友》杂志社注册的一个企业微信号
糖友诊所微信	指	北京糖友联合诊所有限公司注册的一个企业微信号

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。

公司负责人章凌浪、主管会计工作负责人陶晓芳及会计机构负责人（会计主管人员）李岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(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
业务季节性风险	报告期内，公司定制类服务占营业收入比重较大，由于公司定制类服务业务大多在第三、四季度结算，具有较为明显的季节性特征，故公司业务存在因季节性而引起的风险。
业务创新失利的风险	报告期内，公司正在研发糖尿病高端诊疗业务，如果公司的新业务开展失利，将会对公司未来业务发展产生不利影响。
经营规模较小的风险	报告期内公司经营规模仍较小，随着行业竞争的加剧以及公司发展的需求，对公司规模的要求也在不断的提高，规模较小仍是当前制约公司发展的不利因素，公司规模较小将影响公司抵御市场风险的能力，从而对公司经营发展产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	尽管糖尿病医疗、广告服务市场存在人才、经验、信誉等壁垒，但没有明确准入条件和资质要求，未来可能有更多的企业进入该市场，这将使得该市场的竞争更加激烈，如果出现无序的剧烈竞争局面，将会对公司的业务发展造成不利影响。

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	北京糖友文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingTangyouMediaCo.,Ltd
证券简称	糖友股份
证券代码	834544
法定代表人	章凌浪
办公地址	北京市东城区东滨河路甲 1 号大象投资大厦 7 层 B 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁峰
职务	董事会秘书
电话	010-51099090
传真	010-51099080
电子邮箱	dingfeng@tnbzy.com
公司网址	www.tnbzy.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区东滨河路甲 1 号大象投资大厦 7 层 B 区 100013
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	北京市东城区东滨河路甲 1 号大象投资大厦 7 层 B 区办公室

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	2008-10-17
挂牌时间	2015-12-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7292 会议及展览服务。
主要产品与服务项目	公司主营业务由三个部分组成：1. 为糖尿病患者提供科普教育和线上管理服务。2、主办或承办糖尿病领域学术会议及论坛，为医

	生提供医学服务，同时为糖尿病制药及医疗器械生产企业提供广告代理服务。3. 为糖尿病中高端患者提供个性化教育、诊疗与疾病管理。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京大象投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	章凌波、章凌浪、章凌燕

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	9111010168121605X4	否
注册地址	北京市东城区东滨河路甲1号大象投资大厦7层B区	否
注册资本（元）	11,000,000.00 元	是

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B\E座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C座十层

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	45,533,717.87	34,090,019.28	33.57%
毛利率%	20.43%	23.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,789,571.79	-2,071,777.57	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,760,362.13	-2,074,693.49	-
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)	-18.22%	-38.59%	-
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)	-28.10%	-38.64%	-
基本每股收益	-0.16	-0.38	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	20,106,759.15	22,478,786.55	-10.55%
负债总计	11,178,492.25	11,608,907.86	-3.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,928,266.90	10,717,838.69	-16.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	0.97	-16.70%
资产负债率%(母公司)	33.48%	47.84%	-
资产负债率%(合并)	55.60%	51.64%	-
流动比率	144.13%	154.21%	-
利息保障倍数	-22.08	-41.79	-

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	3,284,649.18	-4,764,283.18	-
应收账款周转率	17.99	7.54	-
存货周转率	8.07	8.36	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.55%	56.59%	-
营业收入增长率%	33.57%	18.88%	-
净利润增长率%	-	52.60%	-

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	11,000,000	11,000,000	-

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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-205,612.88
非经常性损益合计	1,294,387.12
所得税影响数	323,596.78
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	970,790.34

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司自成立以来，一直致力于糖尿病教育管理，公司凭借多年的发展与积累，拥有丰富的行业资源，良好品牌形象及上下游关系。结合糖尿病市场现状及未来发展趋势，公司整合医生、患者、企业以及行业协会等资源，努力打造糖尿病服务生态圈。目前公司的主营业务主要分为以下三个板块：

糖尿病医生圈：多年以来，我们一直为国内的糖尿病医生提供临床医学研究，参与编写发布学术共识、指南，主办或承办糖尿病学术会议、论坛、视频会议等，同时为糖尿病制药及医疗器械生产企业提供学术推广服务。

糖尿病患者圈：与糖尿病之友杂志保持多年战略合作关系，通过杂志、微信、微博、糖友网构建全方位的糖尿病患者教育、管理的在线服务平台，为患者链接更多的健康服务。

糖尿病医患圈：结合互联网技术，以知名医生作为合伙人，结合国内外最新的糖尿病防治技术，为中高端患者打造个性化诊疗与疾病管理的服务平台。

通过资源的整合和新业务的开展，公司产品线将得到有效的延伸，市场竞争力也将得到进一步加强。未来我们将围绕糖尿病产业，为患者、医护人员和行业内企业提供更多、更全面的综合服务，打造糖尿病管理生态圈，力争成为糖尿病领域内极具影响力的产业集团。

采购模式：公司主营产品为糖尿病患者教育、学术会议及论坛、医学服务、互联网视频会议直播等，同时为糖尿病制药及医疗器械生产企业提供广告代理服务。公司主要供应商为资深专业服务公司或个人以及会议会展公司等。公司采购采取项目负责制度，公司内部制定了项目权限管理制度，对所有项目设专人对项目成本进行管控，选择供应商时，按照适价、适时、适质、适量、适地的原则，以保证市场公允性和公司的效益。

研发模式：公司一直致力于糖尿病领域的商务服务，公司总经理和高层管理人员一直处于行业前端，公司每年针对糖尿病行业现状及发展趋势都有深入的调研与分析。结合国家产业政策和行业市场需求，研发出符合公司发展规划和市场需求的产品。同时公司聘请行业顶尖医疗专家先期对产品进行论证，保障产品的学术性和权威性。

销售模式：在销售方式上，公司现有主营业务通过直销方式销售产品，目前客户主要为国内外大型医药企业和行业学会等。在业务拓展方面，公司以高端诊疗和患者互联网健康管理作为业务新起点，在不断完善产品质量的前提下，努力向上下游和平行产品作必要拓展，努力链接各类行业资源，开拓新的客户群体。

报告期内，公司的商业模式没有重大变化。

报告期至报告披露日，公司的商业模式没有重大变化。

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 4,553 万元，较上年同期 3,409 万元增长 33.57%；本期发生营业成本 3,623 万元，较上年同期 2,592 万元增长 39.76%；本期亏损 179 万元，较上年同期亏损 213 万元减亏 34 万元。

报告期内，公司采取有力措施，积极拓展主营业务。学术中心公司近期的经营策略是先扩大市场份额，再逐步提升产品盈利能力，丰富产品结构，因此在收入增长的同时，毛利率有所下降。患教中心通过持续向第三方公司输送优质内容资源，增大收入的同时，不断提升品牌知名度和扩大用户规模。诊疗中心随着医疗服务产品体系的日趋完善，服务人群数量和患者满意度不断提升，营业收入相比去年同期增长较快，亏损额逐渐减少。成本方面，公司在持续对高端诊疗进行投入的情况下，加强对各类成本费用的管控，降低运营中的固定成本，尽量减少对经营业绩的影响。公司实现的报表收入保持同行业较高水平，同比持续增长，符合经营预期。

(二) 行业情况

糖尿病是一种广泛和严重危害人民身体健康的疾病。它本质上是由于胰岛素分泌及（或）作用缺陷引起的以血糖升高为特征的代谢病。2010 年，糖尿病已经跨入中国排名前十的疾病行列，逐渐成为危害我国人民健康的重要原因之一。根据最新的研究表明中国成年人的糖尿病患病率已达 11.6%。而根据艾美仕咨询的测算，中国现有 1.03 亿糖尿病患者。根据艾美仕咨询在 2012 年的一项患者调查数据显示，

中国糖尿病患者主要集中在 40-70 岁之间，这部分的患者比例高达 80%。同时随着年龄的增加，糖尿病的患病率也随之升高，70 岁以上的患病率高达 23.5%。随着中国老龄化的加剧，中国老龄人口比重会逐渐升高，中国糖尿病患者将会越来越多。我国糖尿病患者人群基数大，糖尿病治疗费用高，2009 年中国内地糖尿病的治疗费用已经达到 1734 亿元（包括并发症治疗费用），占到全国医疗总开支的 13%。我国普通糖尿病患者的年平均花费为 3726 元，患有糖尿病并发症的患者年花费高达 13897 元。与发达国家相比，目前我国的糖尿病医疗保健体系重诊疗，轻预防，不够完善。

根据糖尿病本身的特点，人们越来越意识到预防及患者教育的重要性，未来将形成完善的糖尿病防治体系，并诞生大量的产业机会。在糖尿病医疗健康市场规模扩大的同时，相关的药物及医疗器械生产企业定会加大推广力度以抢占更多的市场份额，包括增加广告及相关的大型会议、活动等宣传推广方式，从而推动该领域商务服务业的发展。

会议会展业是现代服务业的重要组成部分，也是连接生产与消费的桥梁和纽带，不仅能够促进供需对接、畅通流通渠道，对区域和行业经济发展也有强大拉动作用。随着全球会议会展业的不断发展，会议会展业对区域经济带动作用愈发明显。

近年来，我国会议会展业继续保持良好发展势头。产业规模不断扩大，经济效益明显好转；专业化、国际化、市场化程度进一步提高；标准体系、行业组织建设取得突破性进展；会议会展设施建设速度加快，大型化趋势更加明显；会议会展就业人数持续攀升，会议会展业对经济的带动作用不断增强。

据商务部会议会展业典型企业调查统计，2013 年，全国共举办各类展览 7319 场，同比增长 1.8%；据测算，2013 年会议会展经济直接产值达到 3870 亿元人民币，较 2012 年增长 10.6%，约占全国国内生产总值 568845 亿元人民币的 0.68%，与 2012 年基本持平。占全国第三产业增加值 262204 亿元人民币的 1.5%，与 2012 年基本持平。会议会展企业经济效益明显好转，三项费用指标较 2012 年下降 13.3%，亏损面大幅减少，盈利面大幅提升。

在新时期，会议会展产业逐步发展成为我国新的经济增长点，大力发展会展业，全面提升会展经济已经提升到国家层面。会议会展业地位和作用日益凸现，对结构调整、开拓市场、促进消费、加强合作交流、扩大产品出口、推动经济持续健康发展都具有重要作用。

（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	8,140,766.50	40.49%	10,350,556.16	46.05%	-21.35%
应收票据与应	1,550,651.43	7.71%	2,939,463.41	13.08%	-47.25%

收账款					
预付款项	960,310.23	4.78%	387,400.00	1.72%	147.89%
其他应收款	227,216.65	1.13%	451,032.75	2.01%	-49.62%
存货	5,208,388.29	25.90%	3,773,475.16	16.79%	38.03%
其他流动资产	24,362.86	0.12%	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,133,183.48	5.64%	1,787,408.17	7.95%	-36.60%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	331,538.29	1.65%	416,278.33	1.85%	-20.36%
长期待摊费用	677,250.00	3.37%	866,250.00	3.85%	-21.82%
递延所得税资产	1,853,091.42	9.22%	1,506,922.57	6.70%	22.97%
短期借款	400,000.00	1.99%	5,600,000.00	24.91%	-92.86%
应付票据及应付账款	1,303,543.00	6.48%	1,005,197.14	4.47%	29.68%
预收款项	8,847,710.27	44.00%	4,638,663.81	20.64%	90.74%
应付职工薪酬	335,245.26	1.67%	-	-	-
应交税费	284,745.51	1.42%	311,806.91	1.39%	-8.68%
其他应付款	7,248.21	0.04%	53,240.00	0.24%	-86.39%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期公司期末货币资金余额较上年减少 2,209,789.66 元，同比下降 21.35%，主要是由于报告期公司短期借款减少导致。
- 2、应收票据与应收账款：报告期公司期末货币资金应收票据与应收账款余额较上年减少 1,388,811.98 元，同比下降 47.25%，主要是由于报告期公司加大应收款催收力度，回款及时导致。
- 3、预付款项：报告期公司期末货币资金预付款项余额较上年增加 572910.23 元，同比增长 147.89%，主要是由于报告期公司全资子公司糖友联合诊所预付经营场所房租 630,000 元导致。
- 4、其他应收款：报告期公司期末其他应收款余额较上年减少 223,816.10 元，同比下降 49.62%，主要是由于报告期公司担保金及备用金借款减少导致。
- 5、存货：报告期公司期末存货余额较上年增加 1,434,913.13 元，同比增长 38.03%，由于报告期公司业务成长较快，2018 年末开始展开部分 2019 年的定制化服务业务，致使年末未达到收入确认条件的定制化服务项目相应增多，导致报告期末存货增幅较大。
- 6、固定资产：报告期公司期末固定资产余额较上年减少 654,224.69 元，同比下降 36.60%，主要是由于报告期公司计提折旧导致。
- 7、短期借款：报告期公司期末短期借款余额较上年减少 5,200,000.00 元，同比下降 92.86%，主要是由

于报告期公司偿还银行贷款导致。

8、预收款项：报告期公司期末预收款项余额较上年增加 4,209,046.46 元，同比增长 90.74%，主要是由于报告期公司业务体量增加，年末未达到收入确认条件的定制化服务项目相应增多，同时公司报告期内加大合同催款力度，预收款增加导致。

9、其他应付款：报告期公司期末其他应付款余额较上年减少 45,991.79 元，同比下降 86.39%，主要是由于报告期公司清偿应付款导致。

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	45,533,717.87	-	34,090,019.28	-	33.57%
营业成本	36,232,033.89	79.57%	25,923,612.46	76.04%	39.76%
毛利率%	20.43%	-	23.96%	-	-
管理费用	4,252,832.22	9.34%	4,112,363.43	12.06%	3.42%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	8,048,931.05	17.68%	6,540,717.14	19.19%	23.06%
财务费用	85,665.26	0.19%	145,129.03	0.43%	-40.97%
资产减值损失	52,945.89	0.12%	-76,977.64	-0.23%	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-101,684.98	-0.22%	1,920.78	0.01%	-5,393.94%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-2,860.16	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,629,645.11	-7.97%	-2,897,645.30	-8.50%	-
营业外收入	1,501,371.80	3.30%	9,158.54	0.03%	16,293.13%
营业外支出	105,299.70	0.23%	3,000.00	0.01%	3,409.99%
所得税费用	-441,708.81	-0.97%	-760,372.45	-2.23%	-
净利润	-1,791,864.20	-3.94%	-2,131,114.31	-6.25%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期公司营业收入较上年增加 11,443,698.59 元，同比增长 33.57%，主要是基于公司多年来在业界的品牌影响力逐年增强，公司为逐年做大规模在近年进行的品牌及学术推广活动在报告期显现出成果，定制化服务收入增加 10,971,907.88 元，广告收入减少 1,705,293.94 元，诊疗收入增加 2,177,084.65 元导致的。

2、营业成本：报告期公司营业成本较上年增加 10,308,421.43 元，同比增长 39.76%，主要是由于定制化服务成本增加 9,002,942.37 元，广告成本减少 913,089.52 元，诊疗成本增加 2,218,568.58 元导致

的。

3、销售费用：报告期公司销售费用较上年增加 1,508,213.91 元，同比增长 23.06%，主要是由于报告期公司持续加大品牌影响力宣传推广力度，营业收入增加带来销售费用增加等原因导致的。

4、财务费用：报告期公司财务费用较上年减少 59,463.77 元，同比下降 40.97%，主要是由于报告期减少银行贷款，利息费用减少等原因导致的。

5、资产减值损失：报告期公司资产减值损失较上年增加 129,923.53 元，主要是由于报告期公司全资子公司北京唐友广告有限公司确认坏账导致的。

6、投资收益：报告期公司投资收益较上年减少 103,605.76 元，同比下降 5,393.94%，主要是由于报告期公司注销了控股子公司北京大象佳诚广告有限公司，发生投资损失导致的。

7、营业外收入：报告期公司营业外收入较上年增加 1,501,371.80 元，同比增长 16,293.13%，主要是由于报告期公司收到北京市东城区挂牌补贴 1,500,000.00 元导致的。

8、营业外支出：报告期公司营业外支出较上年增加 102,299.70 元，同比增长 3,409.99%，主要是由于报告期北京市工商行政管理局朝阳分局对全资子公司北京糖友联合诊所有限公司出具京工商朝处字【2018】第 2074 号行政处罚书，对擅自发布医疗广告处以 100,000.00 元罚款导致的。

9、所得税费用：报告期公司所得税费用较上年增加 318,663.64 元，同比增长 41.91%，主要是由于报告期公司减少亏损导致的。

(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	45,533,717.87	34,090,019.28	33.57%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	36,232,033.89	25,923,612.46	39.76%
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%
广告服务	2,554,772.71	5.61%	4,260,066.65	12.50%
定制服务	40,771,120.08	89.54%	29,799,212.20	87.41%
诊疗服务	2,207,825.08	4.85%	30,740.43	0.09%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期公司广告服务收入占比减少，主要原因是公司受传统媒体衰退影响，传统媒体广告收入减少，新媒体业务逐渐展开，但逐步向内容定制服务转化所致。报告期诊疗服务收入占比增加，主要原因是去年同期糖友联合诊大部分时间处于筹建期，收入较少，报告期已进入全面运营，业务顺利开展，诊疗服务收入增加所致。

(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	中国医疗保健国际交流促进会	18,761,078.80	41.20%	否
2	江西省药品评价杂志有限责任公司	12,003,065.96	26.36%	否
3	礼来（上海）管理有限公司	1,796,554.56	3.95%	否
4	礼来苏州制药有限公司	1,217,614.94	2.67%	否
5	扬子江药业集团南京海陵药业有限公司	716,027.50	1.57%	否
合计		34,494,341.76	75.75%	-

(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	北京思通商务服务有限公司	1,461,350.27	4.03%	否
2	北京科诺嘉瑞科技有限公司	1,198,940.00	3.31%	否
3	烟台南山酒店管理有限公司皇冠假日酒店	1,082,977.76	2.99%	否
4	苏州艾地德商贸有限公司	1,064,225.59	2.94%	否
5	江苏麦尔会商务有限公司	923,370.39	2.55%	否
合计		5,730,864.01	15.82%	-

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	3,284,649.18	-4,764,283.18	-
投资活动产生的现金流量净额	-73,372.79	-2,427,633.27	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,421,066.05	12,416,447.50	-143.66%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期增加 8,048,932.36 元，主要原因是报告期公司主营业务收入增加，同时经营活动现金流入增加，且收到东城区政府新三板挂牌奖励 1,500,000.00 元，从而导致公司经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年增加 2,354,260.48 元，主要原因是 2017 年度公司对全资子公司北京糖友联合诊所有限公司医疗设备等固定资产与无形资产投入 2,464,218.13 元，报告期已进入运营阶段，没有大额投资导致的。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年减少-17,837,513.55 元，同比下降 143.66%，主要原因是报告期公司筹资活动流出中归还银行贷款 5,600,000.00，注销全资子公司北京大象佳诚广告有限公司 621,585.55 元，对比 2017 年度公司筹资活动流入定向发行股份取得融资款 7,200,000.00 元，同时取得银行贷款 5,600,000.00 元，导致报告期内筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、全资子公司北京唐友广告有限公司注册资本 500,000.00 元，2018 年末总资产 3,697,323.41 元，负

债 782,578.68 元, 报告期营业收入 2,743,531.28 元, 净利润-131,123.54 元。

- 2、全资子公司北京德莫森医药信息咨询有限公司注册资本 5,000,000.00 元, 2018 年末总资产 16,071,244.15 元, 负债 9,897,380.91 元, 报告期营业收入 35,423,976.86 元, 净利润 397,718.99 元。
- 3、全资子公司北京糖友联合诊所有限公司注册资本 2,000,000.00 元, 2018 年末总资产 4,788,516.46 元, 负债 7,554,021.87 元, 报告期营业收入 2,207,825.08 元, 净利润-2,081,988.50 元。
- 4、全资子公司北京海思佳诚广告有限公司注册资本 500,000 元, 2018 年末总资产 961,142.76 元, 负债 660,558.60 元, 报告期营业收入 1,044,738.05 元, 净利润-198,763.65 元。
- 5、报告期注销控股子公司北京大象佳诚广告有限公司, 北京大象佳诚广告有限公司注册资本 1,000,000.00 元, 糖友股份对北京大象佳诚广告有限公司控股 80%, 报告期注销子公司发生投资损失 317,401.08 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内注销控股子公司北京大象佳诚广告有限公司, 不再并入合并范围。

(八) 企业社会责任

报告期内, 公司遵纪守法, 合规经营, 在追求经济效益保护股东利益的同时, 充分地尊重和维护客户、供应商、员工等的合法权益。公司为员工购买商业险, 成立工会组织, 建立完善培训体系, 提供晋升空间和舒适工作环境, 切实履行承担各项社会责任, 促进公司持续健康发展。

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务等完全独立, 内部控制体系运行良好, 经营管理团队和核心业务技术人员稳定, 业绩持续增长。公司坚持合规经营, 严格执行年度经营预算和各项财税法规, 持续加强对各类成本费用的管控, 实现的经营净利润仍保持同行业较高水平, 现金流充裕, 公司财务状况稳健良好。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、主要生产资质缺失或者无法续期获得主要生产要素的情形。未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续经营发展能力良好。同时随着公司向新媒体方面的转型和高端诊疗等新业务的逐渐成型，行业内定制化服务业务需求也随着公司规模增大而有所增加，公司产品线将得以丰富、产品品质也将得到整体提升，经营情况将得到改善，有效的增强了公司的持续经营能力。

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、 业务季节性风险

报告期内，公司定制类服务占营业收入比重较大，由于公司定制类服务业务大多在第三、四季度结算，具有较为明显的季节性特征，故公司业务存在因季节性而引起的风险。

应对措施：公司通过对业务流程的梳理和规范，提高项目运营效率，通过财务制度的建立健全，并对企业客户进行评级管理，在保障业务资金的安全性的前提下，加强业务规范化的管理，减少公司业务存在的季节性风险。

2、 业务创新失利的风险

报告期内，公司正在研发糖尿病患者线上教育平台和高端诊疗业务，如果公司的新业务开展失利，将会对公司未来业务发展产生不利影响。

应对措施：首先公司的定制化产品在市场上已形成一定的规模和品牌影响力，从而能够保障公司正常运营。利用媒体链接功能，结合企业、医护、行业协会等资源，降低成本，提高效能，从而减小风险。同时积极通过并购和寻求战略伙伴等方式，提升风险抵抗能力，以降低业务创新失利的风险。

3、 经营规模较小的风险

报告期内公司经营规模仍较小，随着行业竞争的加剧以及公司发展的需求，对公司规模的要求也在不断的提高，规模较小仍是当前制约公司发展的不利因素，公司规模较小将影响公司抵御市场风险的能力，从而对公司经营发展产生不利影响。

应对措施：公司在保障现有业务的基础上，整合上下游资源，积极地寻找合作伙伴，横向延伸自身产品线，扩大经营规模。

4、 市场竞争加剧的风险

尽管糖尿病医疗、广告服务市场存在人才、经验、信誉等壁垒，但没有明确准入条件和资质要求，未来可能有更多的企业进入该市场，这将使得该市场的竞争更加激烈，如果出现无序的剧烈竞争局面，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：公司加大研发投入和力度，持续增大行业影响力，加速产业布局，链接更多更广范的资源，增加企业规模，以应对市场竞争加剧的风险。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	-	-
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	644,357.43	617,859.46

(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
章凌浪	连带责任保证	6,000,000.00	已事后补充履行	2018年3月30日	2018-003
北京金鼎商务会馆有限公司	房租	180,634.87	已事后补充履行	2018年4月11日	2018-013
北京金鼎商务会馆有限公司	物业保洁费	14,150.94	已事后补充履行	2018年4月11日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

章凌浪为公司贷款提供连带责任保证：

(一)必要性和真实意图：公司与章凌浪发生的关联交易系公司业务开展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。(二)本次关联交易对公司的影响：关联交易资金主要补充公司流动资金，对公司正常运营和发展起到积极的促进作用。

支付房租和物业保洁费：

(一)必要性和真实意图：本公司及子公司北京唐友广告有限公司、北京德莫森医药信息咨询有限公司、北京海思佳诚广告有限公司向北京金鼎商务会馆有限公司租赁房屋用于公司的日常经营办公，该关联交易是必要和合理的。(二)持续性：公司租赁的房屋是公司的注册和办公地址，公司持续经营条件下，租赁办公场所支付房租、物业保洁费及电费在未来一段时间内将持续发生。(三)本次关联交易对公司的影响：上述关联交易，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司生产经营造成不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司于 2015 年 12 月 20 日披露的《公开转让说明书》中相关承诺事项如下：

1、公司股东出具承诺，将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条以及《公司章程》第二十四条的规定，承诺将按照上述规定履行股份锁定义务。

截至目前，公司股东严格遵守承诺，未有任何违背承诺情况。

2、为了避免与公司之间的同业竞争，2015 年 6 月，公司控股股东北京大象投资集团有限公司、实际控制人章凌波、章凌浪、章凌燕出具了《避免同业竞争的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

“1)、本人/本公司郑重声明，截至本承诺函签署日，本人/本公司未持有其他任何从事与糖友股份主营业务可能产生同业竞争的企业的股份、股权或在竞争企业拥有任何权益，亦未在任何与糖友股份及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员。

2)、在本人/本公司作为糖友股份实际控制人/控股股东期间，本人/本公司将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可

能与糖友股份及其子公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与糖友股份及其子公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人/本公司不以任何方式直接或间接从事与糖友股份及其子公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

3)、如糖友股份及其子公司进一步拓展其业务范围，本人/本公司将不与糖友股份及其子公司拓展后的业务相竞争；可能与糖友股份及其子公司拓展后的业务产生竞争的，本人/本公司将按照如下方式退出与糖友股份的竞争：A、停止与糖友股份及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B、将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到糖友股份及其子公司来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

4)、如本人/本公司有任何从事、参与可能与糖友股份的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人/本公司应立即将上述商业机会通知糖友股份，在通知所指定的合理期间内，糖友股份作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人/本公司或任何独立第三方的条件给予糖友股份。

5)、如违反以上承诺，本人/本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给糖友股份造成的所有直接或间接损失。

6)、本承诺函在本人/本公司作为糖友股份实际控制人/控股股东期间持续有效且不可变更或撤消。”

截至目前，公司控股股东北京大象投资集团有限公司、实际控制人章凌波、章凌浪、章凌燕均严格遵守承诺，未有任何违背承诺情况。

3、为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司实际控制人章凌波、章凌浪及主要股东章凌燕、许樟荣等于 2014 年 11 月共同出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，该承诺函主要内容如下：

“本人及本人控制的其他企业将充分尊重糖友股份的独立法人地位，保障糖友股份独立经营、自主决策，确保糖友股份的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制的其他企业将严格控制与糖友股份及其子公司之间发生的关联交易；本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用糖友股份及其子公司资金，也不要求糖友股份及其子公司为本人及本人控制的其他企业进行违规担保；如果糖友股份在今后的经营活动中与本人及本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行糖友股份《公司章程》和关联交易决策制度中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，充分发挥监事会的作用，并认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受糖友股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护糖友股份和股东利益不受损害。”

截至目前，章凌波、章凌浪、章凌燕、许樟荣均严格遵守承诺，未有任何违背承诺情况。

（五） 调查处罚事项

1、 公司全资子公司北京糖友联合诊所有限公司（以下简称“糖友诊所”）于 2018 年 11 月 7 日收到北京市工商行政管理局朝阳分局行政处罚决定书。

具体情况如下：糖友诊所于 2018 年 1 月至 2018 年 5 月期间，利用其自设网站（www.tyclinic.com）开展宣传，对外发布医疗广告。内容含有：“一站式解决方案,,”，“问诊时间长,,”，“等待时间短,,”，“特色并发症筛查项目,,”等医疗广告宣传用语。经北京工商行政管理局朝阳分局调查核实，糖友诊所在公司网站（www.tyclinic.com）发布以上医疗广告时没有取得《医疗广告审查证明》。上述广告宣传内容为糖友诊所自行设计，制作并发布，无广告费。

糖友诊所上述行为违反了《中华人民共和国广告法》第四十六条的规定，属于未经审查，擅自发布医疗广告的违法行为，鉴于糖友诊所于 2018 年 6 月 4 日已办理《医疗广告审查证明》且未造成不良影响，依据《中华人民共和国行政处罚法》第二十七条第一项的规定，予以从轻处罚。依据《中华人民共和国广告法》第五十八条第一款第十四项的规定，责令糖友诊所停止发布广告，在相应范围内消除影响，决定作出行政处罚如下：罚款人民币 100000 元整。详情请见公司 2018 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系（www.neeq.com.cn）中发布的公告，公告编号 2018-027。

2、 公司全资子公司北京海思佳诚广告有限公司（以下简称海思佳诚），于 2018 年 12 月 5 日收到国家税务总局北京市东城区税务局第一税务所（办税服务厅）税务行政处罚决定书。

具体情况如下：扣缴义务人海思佳诚未按照规定的期限报送代扣代缴、代收代缴税款报告表和有关资料，逾期 354 天。

海思佳诚，违反《中华人民共和国税收征收管理法》第二十五条第一款之规定和第六十二条，决定作出行政处罚如下：罚款人民币 1000 元整。详情请见公司 2018 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系（www.neeq.com.cn）中发布的公告，公告编号 2018-031。

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%
无限售股份	无限售股份总数	2,499,500	49.99%	3,637,500	6,137,000	55.79%
	其中：控股股东、实际控制人	2,440,700	48.81%	2,396,300	4,837,000	43.97%
	董事、监事、高管	500,300	10.01%	787,500	1,287,800	11.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	2,500,500	50.01%	2,362,500	4,863,000	44.21%
	其中：控股股东、实际控制人	2,324,100	46.48%	2,238,900	4,563,000	41.48%
	董事、监事、高管	1,500,900	30.02%	2,362,500	3,863,400	35.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	6,000,000	11,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名股东情况

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	北京大象投资集团有限公司	2,998,800	1,650,000	4,648,800	42.26%	999,600	3,649,200
2	章凌浪	1,648,400	1,371,840	3,020,240	27.46%	2,265,180	755,060
3	章凌波	-	1,530,960	1,530,960	13.92%	1,148,220	382,740
4	廖晓波	-	1,200,000	1,200,000	10.91%	-	1,200,000
5	许樟荣	235,200	164,800	400,000	3.64%	300,000	100,000
合计		4,882,400	5,917,600	10,800,000	98.19%	4,713,000	6,087,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、章凌波、章凌浪为北京大象投资集团有限公司股东，其中章凌波持有北京大象投资集团有限公司65%

的股份，章凌浪持有北京大象投资集团有限公司20%的股份；

2、章凌波、章凌浪、章凌燕系兄妹关系。

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

1、控股股东：北京大象投资集团有限公司，法定代表人：章凌波，成立时间：1997年7月30日，统一社会信用代码：91110000633029049U，注册资本：20900万元人民币。

2、报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

章凌波、章凌浪、章凌燕系兄妹关系，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，共同认定为公司实际控制人。

1、章凌波先生，董事长，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国公安大学，本科学历；1996年至今，任北京金鼎商务会馆有限公司执行董事兼总经理；1997年至今，任北京大象投资集团有限公司董事长兼总经理；2006年至2014年9月，任北京大象佳诚广告有限公司董事长；2008年至今，担任有限公司及本公司董事长，同时兼任北京大象体育休闲俱乐部有限公司董事长、黄骅港致远国际物流中心有限公司董事长、黄骅港致远船务货运代理有限公司执行董事、北京玻璃台旅游资源开发有限公司执行董事兼经理、三亚大象置地有限公司董事长兼总经理、海南西环实业有限公司董事、海南大象立威旅游项目开发有限公司董事长兼经理、呼伦贝尔华严置业有限公司董事长兼总经理、江西大象钒业开发有限公司董事长兼总经理、北京大象佳诚广告有限公司董事、北京唐友广告有限公司监事等职务。

2、章凌浪先生，董事、总经理，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学，本科学历。1996年至2002年，任北京凌波科技有限公司副总经理；2008年10月至今，担任有限公司及本公司总经理，同时兼任北京大象投资集团有限公司董事、黄骅港致远船务货运代理有限公司监事、北京大象体育休闲俱乐部有限公司董事、江西大象农林开发有限公司执行董事、三亚大象置地有限公司董事、海南大象立威旅游项目开发有限公司董事、北京唐友广告有限公司执行董事兼经理、北京大象佳诚广告有限公司董事长、北京德莫森医药信息咨询有限公司执行董事兼经理等职务、北京糖友联合诊所有限公

司总经理。

3、章凌燕女士，董事，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌水利水电高等专科学校，大专学历。1999年至2000年，任生活带递发行助理；2001年至2006年，先后任北京唐友广告有限公司广告部业务人员、市场部专员、广告部经理；2010年至2014年11月，先后担任有限公司市场部经理、市场部副总监，2014年11月至今任股份公司董事，任期3年。同时兼任北京大象佳诚广告有限公司董事兼经理、北京天元恒泰环保科技有限公司执行董事兼经理。

4、报告期内实际控制人无变动。

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	募集资金	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10月25日	2018年4月10日	1.2	6,000,000	7,200,000	4	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金使用及余额情况如下：

项目	金额
募集资金总额	7,207,125.75
其中：1、募集资金	7,200,000.00
2、利息收入	6,925.75
3、股东多打金额	200.00
募集资金使用	7,207,122.64
其中：1、偿还银行借款	1,500,000.00
2、支付工资社保公积金	335,163.59
3、支付税款	727,585.28
4、日常费用	470,321.76
5、支付项目成本款	4,173,848.29
6、账户手续费	3.72
7、归还股东多打金额	200.00
募集资金余额	3.11

公司不存在变更募集资金用途的情况。

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
银行借款	北京银行股份有限公司阜成支行	400,000	5.23%	12 个月	否
合计	-	400,000	-	-	-

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

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
章凌波	董事长	男	1972 年 7 月	本科	2017 年 11 月 28 日-2020 年 11 月 27 日	否
章凌浪	董事、总经理	男	1974 年 12 月	本科	2017 年 11 月 28 日-2020 年 11 月 27 日	是
章凌燕	董事	女	1978 年 7 月	专科	2017 年 11 月 28 日-2020 年 11 月 27 日	是
许樟荣	董事	男	1953 年 10 月	硕士	2017 年 11 月 28 日-2020 年 11 月 27 日	否
陶晓芳	董事、财务总监	女	1973 年 5 月	专科	2017 年 11 月 28 日-2020 年 11 月 27 日	是
李岩	监事会主席	男	1981 年 11 月	本科	2017 年 11 月 28 日-2020 年 11 月 27 日	是
谭志学	监事	男	1978 年 10 月	专科	2017 年 11 月 28 日-2020 年 11 月 27 日	是
赵菁	监事	女	1980 年 5 月	本科	2017 年 11 月 28 日-2020 年 11 月 27 日	是
丁峰	董事会秘书	男	1981 年 1 月	本科	2017 年 11 月 28 日-2020 年 11 月 27 日	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:

1、章凌波、章凌浪为北京大象投资集团有限公司股东,其中章凌波持有北京大象投资集团有限公司65%的股份,章凌浪持有北京大象投资集团有限公司20%的股份。

2、章凌波、章凌浪、章凌燕系兄妹关系。

除此之外,其他董事、监事、高级管理人员之间或与实际控制人之间不存在亲属或夫妻等关系。

(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
章凌波	董事长	-	1,530,960	1,530,960	13.92%	0
章凌浪	董事、总经理	1,648,400	1,371,840	3,020,240	27.46%	0

章凌燕	董事	117,600	82,400	200,000	1.82%	0
许樟荣	董事	235,200	164,800	400,000	3.64%	0
陶晓芳	董事、财务总监	-	-	-	-	0
李岩	监事会主席	-	-	-	-	0
谭志学	监事	-	-	-	-	0
赵菁	监事	-	-	-	-	0
丁峰	董事会秘书	-	-	-	-	0
合计	-	2,001,200	3,150,000	5,151,200	46.84%	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
财务人员	4	4
销售人员	14	16
技术人员	7	7
生产人员	11	9
行政管理人員	3	3
员工总计	39	39

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

博士	-	-
硕士	-	
本科	23	25
专科	16	14
专科以下	-	-
员工总计	39	39

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：

报告期内人员状况稳定，公司不断健全和完善内部培训体系，各部门定期进行各种提升技能的培训及要求参与培训人员反馈培训的成果。按全国及北京地区CPI增幅及公司情况，年初调整员工薪酬结构及激励标准，同时倡导业务与激励挂钩导向，落实成本节约措施，提高工作效率提高，提升员工满意度、稳定员工队伍。

报告期内无承担离退休职工的费用情况。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，严格按照相关法律法规，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。2017-2018年公司进行了股票发行工作，为保证公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率，最大限度地保障投资者的合法权益，公司制定并建立了《募集资金管理制度》。

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，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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，严格按照相关法律法规，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。2017年公司进行了股票发行工作，为保证公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率，最大限度地保障投资者的合法权益，公司制定并建立了《募集资金管理制度》。

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，能够切实履行应尽的职责和义务。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和职务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未对《公司章程》进行修改。

(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）
董事会	5	<p>报告期内，董事会共召开了 5 次会议，审议通过的事项具体如下：</p> <p>（一）第二届董事会第二次会议审议通过：1、《关于公司向银行申请贷款的议案》；2、《关于公司实际控制人为公司贷款提供担保的议案》；3、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（二）第二届董事会第三次会议审议通过：1、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》；2、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》；3、《关于〈2017 年年度报告及其摘要〉的议案》；4、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》；5、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》；6、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》；7、《关于〈追认 2018 年 1-3 月关联交易〉的议案》；8、《关于〈预计 2018 年日常性关联交易〉的议案》；9、《关于提请召开 2017 年年度股东大会》的议案。</p> <p>（三）第二届董事会第四次会议审议通过：1、《关于追认修改公司章程、变更经营范围并完成工商变更的议案》；2、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会》。</p>

		<p>(四) 第二届董事会第五次会议审议通过: 1、《公司 2018 年半年度报告》。</p> <p>(五) 第二届董事会第六次会议审议通过: 1、《关于注销北京糖友文化传媒股份有限公司(以下简称公司)子公司北京大象佳诚广告有限公司的议案》; 2、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》。</p>
监事会	2	<p>报告期内, 监事会共召开了 2 次会议, 审议通过的事项具体如下:</p> <p>(一) 第二届监事会第二次会议审议通过: 1、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》; 2、《关于〈2017 年年度报告及其摘要〉的议案》; 3、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》; 4、《关于〈2017 年度利润分配预案的议案〉的议案》; 5、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》; 6、《关于〈追认 2018 年 1-3 月关联交易〉的议案》; 7、《关于〈预计 2018 年度日常性关联交易〉的议案》。</p> <p>(二) 第二届监事会第三次会议审议通过: 1、《公司 2018 年半年度报告》; 2、《2018 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	4	<p>报告期内, 股东大会共召开了 4 次会议, 审议通过的事项具体如下:</p> <p>(一) 2018 年第一次临时股东大会审议通过: 1、《关于公司向银行申请贷款的议案》; 2、《关于公司实际控制人为公司贷款提供担保的议案》;</p> <p>(二) 2018 年年度股东大会审议通过: 1、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》; 2、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》; 3、《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》; 4、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》; 5、《关于〈2017 年度利润分配预案〉的议案》; 6、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》7、《关于〈追认 2018 年 1-3 月关联交易〉的议案》8、《关于〈预计 2018 年度日常性关联交易〉的议案》;</p> <p>(三) 2018 年第二次临时股东大会审议通过: 1、《追认修改公司章程、变更经营范围并完成工商变更的议案》;</p> <p>(四) 2017 年第三次临时股东大会审议通过: 1、《关于补充审议注销北京糖友文化传媒股份有限公司子公司北京大象佳诚广告有限公司的议案》。</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, 股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通过时间、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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全了内部控制制度，明确了风险和内部控制有关部门、岗位的职责和权限。管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行各自的权利义务，重大生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》以及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违规、违法现象。

公司将在今后将进一步改进和完善法人治理结构、建立健全相关制度规范，保证各项制度的落实执行以及各主体切实履行职责、行使权力，为公司健康稳定发展提供坚实基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资管理制度》，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司通过全国股转系统信息披露平台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。公司设立了联系电话和电子邮箱，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通。

(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

报告期内，监事会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

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

- 1、 业务独立性：公司业务独立于控股股东，拥有独立完整的产品开发、财务核算、质量管理、采购、生产和销售系统，独立开展业务。
- 2、 人员独立性：公司人员、劳动、人事及工资完全独立，公司总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

3、 资产独立性：公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的资源、设备及无形资产均为公司合法拥有或是公司的战略合作关系。公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、 机构独立性：公司建立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

财务独立性：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立健全了内部控制制度，明确了风险和内部控制有关部门、岗位的职责和权限。管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行各自的权利义务，重大生产经营决策、投资决策以及财务决策均按照《公司章程》以及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违规、违法现象。

公司将在今后将进一步改进和完善法人治理结构、建立健全相关制度规范，保证各项制度的落实执行以及各主体切实履行职责、行使权力，为公司健康稳定发展提供坚实基础。

报告期内公司未引入职业经理人。

（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更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司章程，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"/> 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	立信中联审字[2019]D-0281 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0281 号

北京糖友文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京糖友文化传媒股份有限公司（以下简称“糖友股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了糖友股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于糖友股份，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

糖友股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估糖友股份的持续经营能力，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糖友股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督糖友股份的财务报告过程。

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，就可能导致对糖友股份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糖友股份不能持续经营。

(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) 就糖友股份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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何晓云

(项目合伙人)

中国注册会计师：东松

中国天津市

2019 年 4 月 12 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	(一)	8,140,766.50	10,350,556.16
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	(二)	1,550,651.43	2,939,463.41
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	1,550,651.43	2,939,463.41
预付款项	(三)	960,310.23	387,400.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(四)	227,216.65	451,032.75
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)	5,208,388.29	3,773,475.16
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六)	24,362.86	-
流动资产合计	-	16,111,695.96	17,901,927.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七)	1,133,183.48	1,787,408.17
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(八)	331,538.29	416,278.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	(九)	677,250.00	866,250.00

递延所得税资产	(十)	1,853,091.42	1,506,922.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,995,063.19	4,576,859.07
资产总计	-	20,106,759.15	22,478,786.55
流动负债:			
短期借款	(十一)	400,000.00	5,600,000.00
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	(十二)	1,303,543.00	1,005,197.14
其中: 应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,303,543.00	1,005,197.14
预收款项	(十三)	8,847,710.27	4,638,663.81
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十四)	335,245.26	-
应交税费	(十五)	284,745.51	311,806.91
其他应付款	(十六)	7,248.21	53,240.00
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	-	11,178,492.25	11,608,907.86
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	-	11,178,492.25	11,608,907.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十七）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（十八）	965,000.00	965,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	（十九）	47,360.28	45,556.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（二十）	-3,084,093.38	-1,292,717.75
归属于母公司所有者权益合计	-	8,928,266.90	10,717,838.69
少数股东权益	-	-	152,040.00
所有者权益合计	-	8,928,266.90	10,869,878.69
负债和所有者权益总计	-	20,106,759.15	22,478,786.55

法定代表人：章凌浪

主管会计工作负责人：陶晓芳

会计机构负责人：李岩

（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	-	431,915.60	7,685,715.64
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）	241,657.20	250,683.14
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	241,657.20	250,683.14
预付款项	-	11,450.00	-
其他应收款	十四、（二）	7,899,807.40	4,820,153.90
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	3,627.10	150,276.96
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	8,588,457.30	12,906,829.64
非流动资产：			

可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、(三)	10,177,017.26	10,991,723.70
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	-	38.30
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,280.00	6,720.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	3,275.85	3,300.49
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	10,185,573.11	11,001,782.49
资产总计	-	18,774,030.41	23,908,612.13
流动负债：			
短期借款	-	100,000.00	4,000,000.00
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	-	-	235,000.00
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	235,000.00
预收款项	-	551.69	-
应付职工薪酬	-	60,986.29	-
应交税费	-	22,869.33	37,897.47
其他应付款	-	6,101,500.00	7,165,630.00
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	-	6,285,907.31	11,438,527.47
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	-	6,285,907.31	11,438,527.47
所有者权益：			
股本	-	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,053,355.84	1,053,355.84
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	47,360.28	45,556.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	387,406.98	371,172.38
所有者权益合计	-	12,488,123.10	12,470,084.66
负债和所有者权益合计	-	18,774,030.41	23,908,612.13

(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	-	45,533,717.87	34,090,019.28
其中：营业收入	(二十一)	45,533,717.87	34,090,019.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	49,061,678.00	36,986,725.20
其中：营业成本	(二十一)	36,232,033.89	25,923,612.46
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	(二十二)	389,269.69	341,880.78
销售费用	(二十三)	8,048,931.05	6,540,717.14

管理费用	(二十四)	4,252,832.22	4,112,363.43
研发费用	-	-	-
财务费用	(二十五)	85,665.26	145,129.03
其中：利息费用	-	96,785.86	67,576.41
利息收入	-	40,441.27	24,075.26
资产减值损失	(二十六)	52,945.89	-76,977.64
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十七)	-101,684.98	1,920.78
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）	(二十八)	-	-2,860.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,629,645.11	-2,897,645.30
加：营业外收入	(二十九)	1,501,371.80	9,158.54
减：营业外支出	(三十)	105,299.70	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,233,573.01	-2,891,486.76
减：所得税费用	(三十一)	-441,708.81	-760,372.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,791,864.20	-2,131,114.31
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）	-	-1,791,864.20	-2,131,114.31
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	-	-2,292.41	-59,336.74
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-1,789,571.79	-2,071,777.57
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	-	-1,791,864.20	-2,131,114.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,789,571.79	-2,071,777.57
归属于少数股东的综合收益总额	-	-2,292.41	-59,336.74

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.16	-0.38
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.25	-0.38

法定代表人：章凌浪

主管会计工作负责人：陶晓芳

会计机构负责人：李岩

（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）	4,083,133.39	3,740,424.00
减：营业成本	十四、（四）	2,984,410.36	2,580,636.70
税金及附加	-	17,252.82	31,661.32
销售费用	-	901,435.04	82,495.61
管理费用	-	1,263,041.83	833,890.77
研发费用	-	-	-
财务费用	-	59,772.93	82,699.13
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-98.55	8,327.24
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-317,401.08	-
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）	-	-1,460,082.12	120,713.23
加：营业外收入	-	1,500,280.00	418.32
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	40,197.88	121,131.55
减：所得税费用	-	22,159.44	18,285.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	18,038.44	102,846.32
（一）持续经营净利润	-	18,038.44	102,846.32
（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	-	-	-

产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	18,038.44	102,846.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.10	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.10	0.02

(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	-	54,057,833.65	36,406,688.55
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	(三十二)	1,777,368.43	686,091.51
经营活动现金流入小计	-	55,835,202.08	37,092,780.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,747,239.44	27,225,032.66
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	-	5,358,908.44	4,831,708.38
支付的各项税费	-	2,458,765.48	2,246,480.28
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	7,985,639.54	7,553,841.92
经营活动现金流出小计	-	52,550,552.90	41,857,063.24
经营活动产生的现金流量净额	-	3,284,649.18	-4,764,283.18
二、投资活动产生的现金流量：	-		

收回投资收到的现金	-	-	1,800,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	1,920.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	43,000.00
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	-	-	1,844,920.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	73,372.79	2,472,554.05
投资支付的现金	-	-	1,800,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	73,372.79	4,272,554.05
投资活动产生的现金流量净额	-	-73,372.79	-2,427,633.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	7,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	400,000.00	5,600,000.00
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	-	400,000.00	12,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,600,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	96,785.86	148,552.50
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	(三十二)	124,280.19	235,000.00
筹资活动现金流出小计	-	5,821,066.05	383,552.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,421,066.05	12,416,447.50
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	-	-2,209,789.66	5,224,531.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,350,556.16	5,126,025.11
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,140,766.50	10,350,556.16

法定代表人：章凌浪

主管会计工作负责人：陶晓芳

会计机构负责人：李岩

(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	-	4,161,387.03	3,595,536.76
收到的税费返还	-	-	-

收到其他与经营活动有关的现金	-	1,509,004.47	1,778,543.53
经营活动现金流入小计	-	5,670,391.50	5,374,080.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,151,992.56	2,420,268.86
支付给职工以及为职工支付的现金	-	771,719.73	89,208.56
支付的各项税费	-	54,834.66	156,272.48
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,476,373.61	5,658,592.14
经营活动现金流出小计	-	9,454,920.56	8,324,342.04
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,784,529.06	-2,950,261.75
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	-	497,305.36	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	497,305.36	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	497,305.36	-500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	7,200,000.00
取得借款收到的现金	-	100,000.00	4,000,000.00
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	-	100,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	66,576.34	83,592.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	235,000.00
筹资活动现金流出小计	-	4,066,576.34	318,592.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,966,576.34	10,881,407.50
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	-	-7,253,800.04	7,431,145.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,685,715.64	254,569.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	431,915.60	7,685,715.64

(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	11,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	-	45,556.44	-	-1,292,717.75	152,040.00	10,869,878.69
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	11,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	-	45,556.44	-	-1,292,717.75	152,040.00	10,869,878.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803.84	-	-1,791,375.63	-152,040.00	-1,941,611.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,789,571.79	-2,292.41	-1,791,864.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,747.59	-149,747.59
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,747.59	-149,747.59
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	-	-	-	-	-	-	-	1,803.84	-	-1,803.84	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,803.84	-	-1,803.84	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	11,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	47,360.28	-	-3,084,093.38	-	-	8,928,266.90

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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	35,271.81	-	789,344.45	211,376.74	6,035,993.00
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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	35,271.81	-	789,344.45	211,376.74	6,035,993.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	-	10,284.63	-	-2,082,062.20	-59,336.74	4,833,885.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,071,777.57	-59,336.74	-2,131,114.31
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,965,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	-	-	-	-	-	6,965,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	10,284.63	-	-10,284.63	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,284.63	-	-10,284.63	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	11,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	-	45,556.44	-	-1,292,717.75	152,040.00	10,869,878.69

法定代表人：章凌浪

主管会计工作负责人：陶晓芳

会计机构负责人：李岩

(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	11,000,000.00	-	-	-	1,053,355.84	-	-	-	45,556.44	-	371,172.38	12,470,084.66
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	11,000,000.00	-	-	-	1,053,355.84	-	-	-	45,556.44	-	371,172.38	12,470,084.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803.84	-	16,234.60	18,038.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,038.44	18,038.44
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803.84	-	-1,803.84	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,803.84	-	-1,803.84	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	11,000,000.00	-	-	-	1,053,355.84	-	-	-	47,360.28	-	387,406.98	12,488,123.10

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	5,000,000.00	-	-	-	88,355.84	-	-	-	35,271.81	-	278,610.69	5,402,238.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	88,355.84	-	-	-	35,271.81	-	278,610.69	5,402,238.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	-	10,284.63	-	92,561.69	7,067,846.32
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102,846.32	102,846.32
(二)所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	-	-	-	-	6,965,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	965,000.00	-	-	-	-	-	-	6,965,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	10,284.63	-	-10,284.63	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,284.63	-	-10,284.63	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	11,000,000.00	-	-	-	1,053,355.84	-	-	-	45,556.44	-	371,172.38	12,470,084.66

北京糖友文化传媒股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京糖友文化传媒股份有限公司（以下简称本公司）系由北京糖友文化传媒有限公司整体变更设立的股份有限公司，经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票于 2015 年 12 月 1 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：糖友股份，证券代码：834544。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,100.00 万股，注册资本为 1,100.00 万元，注册地：北京市东城区东滨河路甲 1 号大象投资大厦 7 层 B 区。本公司主要经营活动为：组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示。本公司的母公司为北京大象投资集团有限公司，章凌波、章凌浪、章凌燕为本公司共同控制人。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 14 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
北京唐友广告有限公司
北京德莫森医药信息咨询有限公司
北京糖友联合诊所有限公司
北京海思佳诚广告有限公司

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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况、以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(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单独主体)均纳入合并财务报表。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动,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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

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。

(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。

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长期股权投资

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） 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

（八） 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

（九） 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，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；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融资产和金融负债的核算

(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。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应确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(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。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产减值

资产负债表日,本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,确认减值损失,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列各项:

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难;
- (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等;
- (3) 债权人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) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准:应收款项余额在 100 万元(含 100 万元)的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,根据信用风险特征计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分为：低值易耗品、包装物、定制服务成本等。

2、 发出存货的计价方法

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

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。

(十二) 长期股权投资

1、 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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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。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。

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于发生时计入当期损益；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。

（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。

后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（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。

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，处置后的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；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。

2、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

3、 减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

(十四) 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、 各类固定资产的折旧方法

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。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	0	20.00-33.33
运输设备	5	0	20.00
电子设备	3	0	33.33

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计

提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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、 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，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） 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、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十九） 职工薪酬

1、 短期薪酬

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，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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。

3、 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。

（二十） 股份支付

1、 股份支付的种类

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

公司的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

公司的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，公司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。

如果公司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，应当考虑修改后的可行权条件。

如果公司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，公司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，除非公司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。

（二十一） 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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）收入

1、 提供劳务：

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劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、 商品销售：

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

3、 让渡资产使用权：

利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

4、 收入的具体确认标准

（1） 广告收入

本公司根据广告合同约定的广告刊登期数，分期确认相应的广告收入。

（2） 定制服务收入

本公司根据服务合同中约定的主要服务项目完成后，确认相应的定制服务收入。

（3） 诊疗服务收入

门诊诊疗收费均为当日消费项目，如化验，检查，挂号费，药品等，一次性确认收入。

（二十三）政府补助

1、 分类

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

2、 会计处理

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、 递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、 递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、 递延所得税资产减值

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

(二十五) 租赁

1、 分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

3、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(二十六) 关于会计政策变更

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
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”；	董事会批准	“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 1,550,651.43 元，上期金额 2,939,463.41 元； “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 1,303,543.00 元，上期金额 1,005,197.14 元；

(二十七) 关于会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

(二十八) 关于重要前期差错更正

公司报告期内未发生重要会计差错更正的情况。

四、 税项

主要税种和税率列示如下：

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税，小规模纳税人按应税收入和适用税率计算缴纳增值税。	6.00、3.00
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
--------	-----------

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京唐友广告有限公司	20.00

财税[2017]43号、自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司北京唐友广告有限公司本年度符合小微企业优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	38,024.78	60,303.27
银行存款	8,102,741.72	10,290,252.89
其他货币资金		
合计	8,140,766.50	10,350,556.16
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2018年12月31日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,550,651.43	2,939,463.41
合计	1,550,651.43	2,939,463.41

1、 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	1,632,264.67	100.00	81,613.24	5.00	1,550,651.43	3,214,606.22	93.75	275,142.81	8.56	2,939,463.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						214,200.00	6.25	214,200.00	100.00	
合计	1,632,264.67	100.00	81,613.24	5.00	1,550,651.43	3,428,806.22	100.00	489,342.81	14.27	2,939,463.41

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	1,632,264.67	81,613.24	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,632,264.67	81,613.24	5.00

(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 407,729.57 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	430,350.00
合计	430,350.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京乐善好施医疗器械有限公司	货款	214,200.00	无法收回	公司管理层会议审批	否
诺和诺德(中国)制药有限公司	货款	107,200.00	无法收回	公司管理层会议审批	否
合计		321,400.00			

(4) 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	是否存在关联关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江西省药品评价杂志有限责任公司	否	724,170.12	44.37	36,208.51
赛诺菲(北京)制药有限公司	否	290,434.21	17.79	14,521.71
宜昌东阳光长江药业股份有限公司	否	200,000.00	12.25	10,000.00
礼来(上海)管理有限公司/礼来国际贸易(上海)有限公司	否	143,550.12	8.79	7,177.51
美敦力(上海)管理有限公司	否	73,645.00	4.51	3,682.25
合计		1,431,799.45	87.71	71,589.98

(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	938,432.00	97.72	387,400.00	100.00
1 至 2 年	21,878.23	2.28		-
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	960,310.23	100.00	387,400.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情

预付对象	是否存在关联方关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
北京昆仑天下商贸有限公司	否	630,000.00	65.60
宜春市诺纳商务信息咨询服务中心	否	200,000.00	20.83
北京长诚新业房地产经纪有限公司	否	80,000.00	8.33
中招国际招标有限公司	否	21,878.23	2.28
海航天津中心发展有限公司唐拉雅秀酒店	否	16,982.00	1.77
合计		948,860.23	98.81

(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	227,216.65	451,032.75
合计	227,216.65	451,032.75

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	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	291,807.00	100.00	64,590.35	22.13	227,216.65	485,297.64	100.00	34,264.89	7.06	451,032.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	291,807.00	100.00	64,590.35	22.13	227,216.65	485,297.64	100.00	34,264.89	7.06	451,032.75

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	91,807.00	4,590.35	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	200,000.00	60,000.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	291,807.00	64,590.35	22.13

(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 30,325.46 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否存在关联方关系	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
北京昆仑天下商贸有限公司	房租押金	否	200,000.00	2 至 3 年	68.53	60,000.00
徐游	备用金	否	53,243.00	1 年以内	18.25	2,662.15
代扣保险	代扣保险	否	38,564.00	1 年以内	13.22	1,928.20
合计			291,807.00		100.00	64,590.35

(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
定制服务成本	5,141,752.67		5,141,752.67	3,673,423.57		3,673,423.57
医疗用品	66,635.62		66,635.62	100,051.59		100,051.59
合计	5,208,388.29		5,208,388.29	3,773,475.16		3,773,475.16

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税款	24,362.86	
合计	24,362.86	

(七) 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	1,133,183.48	1,787,408.17
固定资产清理		
合计	1,133,183.48	1,787,408.17

2、 固定资产情况

项目	办公设备及其他	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,215,668.05	610,376.00	468,277.39	3,294,321.44
2.本期增加金额	23,372.79	50,000.00		73,372.79
(1) 购置	23,372.79	50,000.00		73,372.79
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	54,395.00		298,368.63	352,763.63
(1) 处置或报废	54,395.00		298,368.63	352,763.63
4.期末余额	2,184,645.84	660,376.00	169,908.76	3,014,930.60
二、累计折旧				
1.年初余额	439,701.50	603,077.28	464,134.49	1,506,913.27
2.本期增加金额	708,621.89	14,832.69	4,142.90	727,597.48
(1) 计提	708,621.89	14,832.69	4,142.90	727,597.48
3.本期减少金额	54,395.00		298,368.63	352,763.63
(1) 处置或报废	54,395.00		298,368.63	352,763.63
4.期末余额	1,093,928.39	617,909.97	169,908.76	1,881,747.12
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
5.期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值	1,090,717.45	42,466.03		1,133,183.48

项目	办公设备及其他	运输设备	电子设备	合计
年初账面价值	1,775,966.55	7,298.72	4,142.90	1,787,408.17

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	592,590.60	14,400.00	606,990.60
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	592,590.60	14,400.00	606,990.60
二、累计摊销			
1.年初余额	183,032.27	7,680.00	190,712.27
2.本期增加金额	83,300.04	1,440.00	84,740.04
(1) 计提	83,300.04	1,440.00	84,740.04
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	266,332.31	9,120.00	275,452.31
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(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	326,258.29	5,280.00	331,538.29
2.年初账面价值	409,558.33	6,720.00	416,278.33

(九) 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	866,250.00		189,000.00		677,250.00
合计	866,250.00		189,000.00		677,250.00

(十) 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	146,203.59	36,550.91	523,607.70	130,901.94
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	7,266,162.02	1,816,540.51	5,504,082.50	1,376,020.63
合计	7,412,365.61	1,853,091.42	6,027,690.20	1,506,922.57

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	400,000.00	5,600,000.00
信用借款		
合计	400,000.00	5,600,000.00

注：（1）2018年4月16日本公司与北京银行股份有限公司阜成支行，签订编号为【0475913】的《综合授信合同》，约定北京糖友文化传媒股份有限公司集团客户的授信额度为600万元，额度分配如下：北京糖友文化传媒股份有限公司300万元、北京德莫森医药信息咨询有限公司200万元、北京唐友广告有限公司50万元，北京糖友联合诊所有限公司50万元。授信额度授信期间为12个月，由章凌良、北京中关村科技融资担保有限公司作为连带责任保证人，并签订合同编号为2018年WT0388号的《最高额委托保证合同》和2018年BZ0388号的《最高额反担保（保证）合同》。

（2）2018年4月16北京银行股份有限公司阜成支行与本公司、北京唐友广告有限公司、北京德莫森医药信息咨询有限公司，北京糖友联合诊所有限公司分别签订10万元借款合同；合同编号分别为：【0476340】、【0476342】、【0476343】、【0476344】；借款期限均为2018年4月19日至2019年4月19日，年利率为5.23%。

(十二) 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	1,303,543.00	1,005,197.14
合计	1,303,543.00	1,005,197.14

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购款	1,303,543.00	1,005,197.14
合计	1,303,543.00	1,005,197.14

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售货款	8,847,710.27	4,638,663.81
合计	8,847,710.27	4,638,663.81

(十四) 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		5,132,172.82	4,796,927.56	335,245.26
离职后福利-设定提存计划		522,061.16	522,061.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		5,654,233.98	5,318,988.72	335,245.26

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		4,196,823.76	3,861,578.50	335,245.26
(2) 职工福利费		186,589.11	186,589.11	
(3) 社会保险费		331,071.48	331,071.48	
其中: 医疗保险费		296,560.20	296,560.20	
工伤保险费		10,813.03	10,813.03	
生育保险费		23,698.25	23,698.25	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		341,514.00	341,514.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		76,174.47	76,174.47	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计		5,132,172.82	4,796,927.56	335,245.26

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		500,950.90	500,950.90	
失业保险费		21,110.26	21,110.26	
企业年金缴费				
合计		522,061.16	522,061.16	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	53,587.60	131,760.40
城市维护建设税	7,060.90	20,635.31
教育费附加	3,026.10	8,674.32
地方教育费附加	2,017.40	5,782.87
文化事业建设费	25,851.40	360.00
个人所得税	135,943.55	100,059.05
企业所得税	13,858.05	19,962.86
印花税	43,400.51	24,572.10
合计	284,745.51	311,806.91

(十六) 其他应付款

	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,248.21	53,240.00

	期末余额	年初余额
合计	7,248.21	53,240.00

1、 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
其他付款	7,248.21	53,240.00
合计	7,248.21	53,240.00

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00					11,000,000.00
合计	11,000,000.00					11,000,000.00

(十八) 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)	965,000.00			965,000.00
合计	965,000.00			965,000.00

(十九) 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	45,556.44	1,803.84		47,360.28
合计	45,556.44	1,803.84		47,360.28

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,292,717.75	789,344.45
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项目	本期	上期
调整后年初未分配利润	-1,292,717.75	789,344.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,789,571.79	-2,071,777.57
减：提取法定盈余公积	1,803.84	10,284.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,084,093.38	-1,292,717.75

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,533,717.87	36,232,033.89	34,090,019.28	25,923,612.46
广告服务	2,554,772.71	1,649,169.47	4,260,066.65	2,562,258.99
定制服务	40,771,120.08	32,140,412.16	29,799,212.20	23,137,469.79
诊疗服务	2,207,825.08	2,442,452.26	30,740.43	223,883.68
其他业务				
合计	45,533,717.87	36,232,033.89	34,090,019.28	25,923,612.46

1、 前五大客户收入情况

客户名称	销售收入	占营业收入比例 (%)
中国医疗保健国际交流促进会	18,761,078.80	41.20
江西省药品评价杂志有限责任公司	12,003,065.96	26.36
礼来（上海）管理有限公司/礼来国际贸易（上海）有限公司	1,796,554.56	3.95
礼来苏州制药有限公司	1,217,614.94	2.67
扬子江药业集团南京海陵药业有限公司	716,027.50	1.57
合计	34,494,341.76	75.75

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	141,314.46	120,554.09
教育费附加	60,563.35	51,496.63
地方教育费附加	40,375.57	34,331.09

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	103,403.80	109,598.88
印花税	43,612.51	25,900.09
合计	389,269.69	341,880.78

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
交通费	175,255.16	196,740.36
快递费	12,550.60	93,088.04
交际应酬费	196,861.38	40,167.50
工资	1,892,714.47	1,664,092.15
邮寄费	255.67	85.65
经营服务费	1,069,882.43	565,475.33
货运费	3,034.20	8,723.88
差旅费	401,340.69	490,829.93
社保及住房公积金	479,549.64	296,620.79
劳务费	315,325.93	371,933.63
办公费	73,250.41	196,789.78
会展费	741,384.72	628,422.51
折旧费	94,077.72	319,063.88
无形资产摊销		6,941.67
装修费	189,000.00	78,750.00
租赁费	1,200,000.00	1,295,000.00
宣传推广费	927,826.49	
其他	276,621.54	287,992.04
合计	8,048,931.05	6,540,717.14

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
交通费	51,918.64	58,744.54
办公费	31,888.22	155,239.34
快递费	15,816.65	13,319.08
交际应酬费	18,674.00	17,894.50
工资	1,340,083.07	1,357,740.68
福利费	80,517.23	25,645.55
社保及住房公积金	410,551.61	260,109.45
工会经费	78,407.63	73,255.27
折旧费	28,681.44	43,190.70
中介机构服务费	416,400.00	408,080.00

差旅费	46,795.59	84,129.00
房租	726,349.88	887,766.00
物业保洁费	28,301.88	56,603.76
水电费	57,993.51	73,000.56
车辆使用费	39,765.26	23,134.51
服务费	218,359.72	207,877.44
会展费	55,976.00	22,179.00
协会会费	500,000.00	250,000.00
其他	106,351.89	94,454.05
合计	4,252,832.22	4,112,363.43

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	41,418.35	24,075.26
利息支出	96,785.86	148,522.50
手续费支出	30,297.75	20,651.79
合计	85,665.26	145,129.03

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	52,945.89	-76,977.64
合计	52,945.89	-76,977.64

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-101,684.98	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,920.78
合计	-101,684.98	1,920.78

(二十八) 资产处置收益

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
固定资产处置损失		-2,860.16	

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
合计		-2,860.16	

(二十九) 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	1,500,000.00	6,041.81	1,500,000.00
其他	1,371.80	3,116.73	
合计	1,501,371.80	9,158.54	1,500,000.00

计入营业外收入的政府补助

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
挂牌补助	1,500,000.00		与收益相关
社保稳岗补贴		6,041.81	与收益相关
合计	1,500,000.00	6,041.81	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	101,000.00	3,000.00	101,000.00
滞纳金	4,299.70		4,299.70
合计	105,299.70	3,000.00	105,299.70

注：2018年11月5日北京市工商行政管理局朝阳分局对北京糖友联合诊所有限公司出具京工商朝处字【2018】第2074号行政处罚书。因未经审查擅自发布医疗广告处以10.00万元罚款。

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	180,414.97	-1,296.85
递延所得税调整	-622,123.78	-759,075.60

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-441,708.81	-760,372.45

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	-2,233,573.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-558,393.25
子公司适用不同税率的影响	5,385.09
调整以前期间所得税的影响	17,754.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,544.98
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	
其他	
所得税费用	-441,708.81

(三十二) 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
单位资金往来	234,830.08	496,267.67
利息收入	41,418.35	24,075.26
代收款项		156,590.04
政府补助	1,500,000.00	6,041.81
其他	1,120.00	3,116.73
合计	1,777,368.43	686,091.51

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
单位资金往来	75,831.23	1,679,277.67
支付销售费用、管理费用	7,778,510.56	5,737,245.37
支付金融机构手续费	30,297.75	20,651.79

项目	本期发生额	上期发生额
代付款项		113,667.09
罚款	101,000.00	3,000.00
合 计	7,985,639.54	7,553,841.92

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
退少数股东投资款	124,280.19	
发行费用		235,000.00
合 计	124,280.19	235,000.00

(三十三) 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	-1,791,864.20	-2,131,114.31
加：资产减值准备	52,945.89	-76,977.64
固定资产折旧	727,597.48	362,254.58
无形资产摊销	84,740.04	8,381.67
长期待摊费用摊销	189,000.00	78,750.00
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）		2,860.16
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）	96,785.86	148,552.50
投资损失（收益以“-”号填列）	101,684.98	-1,920.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-346,168.85	-759,075.60
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）	-1,434,913.13	-1,344,802.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	962,409.10	1,260,352.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4642432.01	-2,311,543.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,284,649.18	-4,764,283.18
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	8,140,766.50	10,350,556.16
减：现金的期初余额	10,350,556.16	5,126,025.11
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	-2,209,789.66	5,224,531.05

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	497,305.36
其中：北京大象佳诚广告有限公司	497,305.36
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	497,305.36

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		
其中：库存现金	38,024.78	60,303.27
可随时用于支付的银行存款	8,102,741.72	10,290,252.89
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	8,140,766.50	10,350,556.16
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

本公司于 2018 年 11 月注销子公司“北京大象佳诚广告有限公司”。

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	
北京唐友广告有限公司	北京	北京	信息咨询	100.00		设立
北京德莫森医药信息咨询有限公司	北京	北京	信息咨询	100.00		设立
北京海思佳诚广告有限公司	北京	北京	信息咨询	100.00		设立
北京糖友联合诊所有限公司	北京	北京	医疗服务	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京大象投资集团有限公司	北京	商业服务	2.09 亿	42.25	

章凌波、章凌浪、章凌燕为本公司共同控制人。

(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) 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	统一信用代码
黄骅港致远船务货运代理有限公司	受同一股东控制的其他企业	91130992787017841P
黄骅港致远国际物流中心有限公司	受同一股东控制的其他企业	91130992755452996L
井冈山市红杉树假日酒店有限公司	受同一股东控制的其他企业	9136088105163453XH
三亚大象置地有限公司	受同一股东控制的其他企业	9146020056243090XH
江西大象钒业开发有限公司	受同一股东控制的其他企业	913604236834514000
海南西环实业有限公司	受同一股东控制的其他企业	91460000620327784M
北京大象体育休闲俱乐部有限公司	受同一股东控制的其他企业	911101170627823000
北京金鼎商务会馆有限公司	实际控制人控股的其他企业	91110101634356797M

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	统一信用代码
江西大象农林开发有限公司	实际控制人控股的其他企业	9136102468090554X0
北京长子营旅游资源开发中心	实际控制人控股的其他企业	911101156796432000
南昌农村商业银行股份有限公司	实际控制人参股的其他企业	91360100685973605X

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	承租单位	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京金鼎商务会馆有限公司	北京糖友文化传媒股份有限公司	房屋	49,275.00	49,275.00
北京金鼎商务会馆有限公司	北京唐友广告有限公司	房屋	225,081.82	343,314.24
北京金鼎商务会馆有限公司	北京德莫森医药信息咨询有限公司	房屋	337,592.93	495,176.76
北京金鼎商务会馆有限公司	北京海思佳诚广告有限公司	房屋	114,400.13	
北京金鼎商务会馆有限公司	北京唐友广告有限公司	物业保洁费	14,150.94	28,301.88
北京金鼎商务会馆有限公司	北京德莫森医药信息咨询有限公司	物业保洁费	14,150.94	28,301.88
北京金鼎商务会馆有限公司	北京唐友广告有限公司	水电费	23,197.40	25,641.04
北京金鼎商务会馆有限公司	北京德莫森医药信息咨询有限公司	水电费	34,796.11	25,641.04
合计			812,645.27	995,651.84

2、 关联担保情况

公司实际控制人章凌浪为公司贷款提供担保，向北京银行股份有限公司阜成支行申请综合授信额度为不超过人民币 600 万元的流动资金贷款，关联方不向公司收取担保费用。

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
挂牌补助	1,500,000.00	1,500,000.00		营业外收入

十、 承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

自资产负债表日至报告日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十三、 其他重要事项

无。

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		
应收账款	241,657.20	250,683.14
合计	241,657.20	250,683.14

1、 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	254,376.00	100.00	12,718.80	5.00	241,657.20	263,876.99	100.00	13,193.85	5.00	250,683.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	254,376.00	100.00	12,718.80	5.00	241,657.20	263,876.99	100.00	13,193.85	5.00	250,683.14

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	254,376.00	12,718.80	5.00
合计	254,376.00	12,718.80	5.00

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 475.05 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	是否存在 关联关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
礼来（上海）管理有限公司/礼来国际贸易（上海）有限公司	否	143,550.12	56.43	7,177.51
美敦力（上海）管理有限公司	否	73,645.00	28.95	3,682.25
礼来苏州制药有限公司	否	31,461.00	12.37	1,573.05
深圳市腾讯计算机系统有限公司	否	3,435.90	1.35	171.80
北京优诺斯德广告有限公司	否	2,000.00	0.79	100.00
合计		254,092.02	99.89	12,704.61

(二) 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	7,899,807.40	4,820,153.90
合计	7,899,807.40	4,820,153.90

1、 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	7,900,192.00	100.00	384.60	0.00	7,899,807.40	4,820,162.00	100.00	8.10	0.00	4,820,153.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	7,900,192.00	100.00	384.60	0.00	7,899,807.40	4,820,162.00	100.00	8.10	0.00	4,820,153.90

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	7,692.00	384.60	5.00
合计	7,692.00	384.60	5.00

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 376.50 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否存在 关联关系	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
北京糖友联合诊所 有限公司	资金往来	是	7,292,500.00	1 年以内	92.31	
北京海思佳诚广告 有限公司	资金往来	是	600,000.00	1 年以内	7.59	
代扣保险	代扣保险	否	7,692.00	1 年以内	0.10	384.60
合计			7,900,192.00	-	100.00	384.60

(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	10,177,017.26		10,177,017.26	10,991,723.70		10,991,723.70
对联营、合营 企业投资						
合计	10,177,017.26		10,177,017.26	10,991,723.70		10,991,723.70

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
北京糖友联合诊所有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京唐友广告有限公 司	2,101,703.16			2,101,703.16		
北京德莫森医药信息	5,575,314.10			5,575,314.10		

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
咨询中心						
北京大象佳诚广告有限公司	814,706.44		814,706.44			
北京海思佳诚广告有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	10,991,723.70		814,706.44	10,177,017.26		

(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	4,083,133.39	2,984,410.36	3,740,424.00	2,580,636.70
其他业务				
合计	4,083,133.39	2,984,410.36	3,740,424.00	2,580,636.70

(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		
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	-317,401.08	
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		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	-317,401.08	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-205,612.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
合计	1,294,387.12
减：所得税影响数	323,596.78
非经常性损益合计	970,790.34
减：少数股权损益影响额	
扣除少数股东损益影响后的非经常性损益净额	970,790.34

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
政府补助	1,500,000.00	挂牌补助

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	-18.22	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.10	-0.25	-0.25

北京糖友文化传媒股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年四月十二日

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：

北京市东城区东滨河路甲1号大象投资大厦7层B区办公室