



世纪龙文

NEEQ : 832919

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司



年度报告

2018

## 致投资者的信

尊敬的世纪龙文投资者：

非常感谢你们长时间以来的不断支持和信任。作为世纪龙文的董事长，我想写信告诉你们：世纪龙文是一个充满希望的公司，也是一个极好的投资机会，感谢各位投资者们能够认同我们成长的潜力！

自2017年向云先生被任命为公司总经理，意味着龙文的转型升级之路步入快车道。至此，龙文构建的面向企业服务的品牌—营销—传媒—资本（财经服务、并购、投资）全产业链商业模式基本成型。

公司自2002年成立至今已运营了15年，在公司经过前期的快速发展后，犹记得2010年是我及公司二次创业的肇始之年，当时，凭借长达10年的行业经验和对市场的理解，让我清楚地知道，此前行之有效的品牌公关模式已是红海市场，市场竞争如逆水行舟，不进则退。佛家有云，人人皆自性圆满，亦即每个人都有无限潜力，于是，世纪龙文开始了自我突破。遇见，这是人生的一种美妙感受与际遇，对企业亦是如此。

过去的8年多之于世纪龙文，像是煎熬，其实更是磨砺。我逐渐认识到，现代企业的投资有三重境界：第一是资金投资，第二是管理投资，第三也是最高的境界，是品牌投资。我们要做的是深度服务客户，除了资金投入外，还需要把团队和服务一起带入企业，帮助企业共同成长。

按照我的规划，2010年-2016年这6年间，我们已经完成人员、理念、规模的优化整合；2017-2018年，我们将完成新型全产业链商业模式的全面整合。世纪龙文2018年的营收较2017年有所降低，是公司在进行产业链整合过程中做出的调整，虽然利润不及预期，但随着公司利润管控体系的日渐完善，世纪龙文一定会有一个光明的未来！2018年度公司对新客户的布局已全面开展，在2019年将会将势能释放。龙飞在天，行千里而转万回，历百难而终不悔。厉兵秣马七载，如今，世纪龙文已经整装待发，攻城的号角正在吹响：感谢所有在寒冬中不离不弃、雪中送炭的投资人们，2019年，世纪龙文将更加专注于为我们的客户和股东创造价值！

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司  
董事长：夏春喜

# 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 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
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 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
世纪龙文、公司、本公司或股份公司	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日 - 2018年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
律师、鼎章律所	指	北京鼎章律师事务所
会所、信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司股东大会
董事会	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司董事会
监事会	指	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
前海龙文	指	深圳前海世纪龙文资产管理有限公司
互动、互动科技	指	北京世纪隆文互动网络科技有限公司
博慧龙文	指	博慧龙文(北京)文化传媒有限公司
捷文传动	指	捷文传动(上海)品牌营销顾问有限公司
玺德龙文	指	北京玺德隆文广告有限公司
议园	指	议园(上海)品牌营销策划有限公司
龙文龙武	指	龙文龙武(北京)管理顾问有限公司
龙曜	指	北京龙曜顾问有限公司
优策会	指	广州优策会投资管理有限公司
盛荣恒升	指	北京盛荣恒升投资管理中心(有限合伙)
深圳富本	指	深圳市创东方富本投资企业(有限合伙)
加多宝集团	指	加多宝各分子公司
晋声(上海)集团	指	晋声(上海)各分子公司
科发源集团	指	科发源各分子公司及诊所

注:除特别说明外,本年报中的金额单位均为人民币元。

本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符,均由四舍五入所致。

## 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。

公司负责人向云、主管会计工作负责人冯媛媛及会计机构负责人（会计主管人员）冯媛媛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(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真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人才流失风险	公司所在的咨询行业属于知识密集型行业,行业主要依靠人才资源积累的知识和经验来提供服务,人才的专业素质是咨询服务质量的关键因素。因此公司的发展和业务结构调整需要大量拥有专业经验的人才队伍,目前行业发展的不规范、机制不健全等因素使得行业的人才流动较为频繁。虽然公司制订了较为完善的人员薪资制度和考核体系,但未来如果公司的核心人才出现流失,将会影响公司所提供服务的质量和效率,不利于公司的正常发展。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人夏春喜、侯雪莲二人为夫妻关系,合计持有公司56.6643%的股份,为公司的控股股东和实际控制人。夏春喜在公司担任董事长,虽然《公司章程》等公司制度就控股股东、实际控制人的诚信义务、关联交易、重大决策等做出了规定,并建立了规范的法人治理规范,但仍存在实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响的可能,从而影响公司决策的科学性和合理性,并有可能损害公司及公司其他股东的利益。
现金流量及盈利能力风险	公司2017年、2018年经营活动产生的现金流量净额分别为-7,791,211.57元和-10,784,902.19元,2017年、2018年净利润分别为-20,040,763.77元、-19,574,942.63元。虽然2018年盈利情况较2017年有所改善,但经营现金流有所下降,仍处于亏损状态,

	如不能恰当应对,公司可能出现现金流紧张的风险。
连续亏损的经营风险	2018 年公司的业务规模有所下降, 客户的开拓度及业务维持度未达到预期, 挂牌以来连续年度亏损。虽然公司已经采取有效措施, 加快转型速度, 降低转型成本, 但公司仍面临一定的经营风险,可能影响公司抵御市场波动的能力。
客户较为集中的风险	报告期内公司向前五大客户销售比例达到总额的 86.57%。由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高, 如果部分客户经营情况不利, 从而减少对公司服务的采购, 公司的营业收入增长将受到影响。虽然公司加强了在市场开拓方面的投入,未来有望减轻对主要客户的依赖程度, 但短期内公司仍存在客户集中度过高的风险。
公司偿债能力较弱的风险	由于公司连续亏损使得公司净资产金额小于股本金额, 导致公司偿债能力指标较低, 偿债能力相对较弱。如果公司不能实现盈利或获取投资者资金投入, 有可能面临无法清偿债务的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注: 本期的风险因素增加一项, 减少一项:

1、新增公司偿债能力较弱的风险;

2、减少公司控股股东、实际控制人发生变动的风险。因控股股东涉及诉讼已终结, 被冻结的股权已解冻, 相关风险已消除, 详情见公司于 2018 年 7 月 10 日披露的《股权解除司法冻结的公告》, 公告编号 2018-019。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京世纪龙文品牌管理股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Wisdom Longwin Brand Management Co., LTD.
证券简称	世纪龙文
证券代码	832919
法定代表人	夏春喜
办公地址	北京市东城区安定门外大街1号信义大厦13层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯媛媛
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	8610-58295833
传真	8610-58295833-8002
电子邮箱	longwin2015@lwpr.com.cn
公司网址	<a href="http://www.lwgroup.com.cn">http://www.lwgroup.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	北京市东城区安定门外大街1号信义大厦13层 邮编:100011
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司资料室

### 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	2002年8月8日
挂牌时间	2015年7月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业-社会经济咨询(L7233)
主要产品与服务项目	价值管理、品牌管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,199,790.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏春喜
实际控制人及其一致行动人	夏春喜、侯雪莲

### 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	91110101741586459X	否
注册地址	北京市东城区安定门外大街 185 号 1 幢-4 至 5 层 101 内 313A 室	否
注册资本（元）	18,199,790.00	是

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
投资者沟通电话	95565
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宋刚、黄丽
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 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	59,143,809.24	70,429,922.20	-16.02%
毛利率%	23.04	24.60	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-19,529,001.22	-19,426,589.82	-0.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,377,146.67	-20,861,043.21	7.11%
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）	-93.23	-59.54	-
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）	-92.17	-65.37	-
基本每股收益	-1.07	-1.11	3.60%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	22,147,583.48	44,385,370.87	-50.10%
负债总计	12,310,797.13	14,952,271.13	-17.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,511,477.99	30,712,506.92	-69.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	1.69	-69.23%
资产负债率%（母公司）	16.04	17.10	-
资产负债率%（合并）	42.95	33.69	-
流动比率	1.23	2.68	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-10,784,902.19	-7,791,211.57	-38.42%
应收账款周转率	2.05	2.18	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-50.10	-10.41	-
营业收入增长率%	-16.02	212.65	-
净利润增长率%	2.32	16.22	-

#### 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	18,199,790	17,500,000	4.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-45,600.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,875.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-162,475.94</b>
所得税影响数	-889.57
少数股东权益影响额（税后）	-9,731.82
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-151,854.55</b>

#### 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

公司坚持为客户实现价值最大化的发展理念，通过品牌管理、公共关系、管理咨询、市值管理等一系列工具为客户提供价值管理服务。所谓价值管理，即：通过综合利用多种科学与合规的价值经营方法和手段，帮助客户公司制定正确发展战略、完善公司治理、改进经营管理、提升资本效率，致力于追求客户公司价值最大化，并通过与金融资本市场保持准确、及时的信息交互传导，维持各关联方之间关系的相对动态平衡，在合法合规的前提下设法使公司估值反映公司预期价值，实现客户公司价值的最优化。

公司主要为客户提供品牌管理、价值管理及投资等咨询服务，按照《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司属于“商务服务业（L72）”分类下的“社会经济咨询（L7233）”。社会经济咨询，是指咨询机构为政府和企业提供智力服务，协助企业制定最佳行动方案，以取得最佳效益的活动。在具体执行过程中，要求咨询机构能够充分利用自身智力资源、外部媒介、公关资源以及各类信息资料，通过综合研究处理，为企业充当顾问、外脑的作用。价值管理行业更偏重于对企业成长的结果负责，是咨询业务的升级。价值管理行业是一门新兴行业，是近年来伴随着我国经济及资本市场的快速发展而应运而生的。该行业无明显的周期或季节性特征，市场化程度越高的区域对该行业的需求越大。伴随监管层严监管的主旋律，中国大量企业面临着提升内部管理，提升营销并对接资本市场的需求，而价值管理作为一站式服务企业销售提升、管理提升、资本提升的服务体系，其需求将会迎来井喷。

公司经过多年的发展，充分结合咨询及股权服务行业发展的现状和趋势，为客户提供实现产业、资本市场价值最大化的综合服务。公司采用直接面向客户销售的模式，主要客户包括晋声（上海）电子科技有限公司、杭州诺贝尔陶瓷有限公司等知名品牌客户；并通过价值管理的服务优势，投资入股优秀的高成长性企业。公司凭借高度整合化的价值管理服务，获得了客户的高度认可，随着公司对客户需求的深度挖掘和被投企业的成长壮大，将进一步提升公司的市场竞争水平。

报告期内公司商业模式及影响公司商业模式的各项要素未发生变化。

#### 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

##### 1、报告期内财务情况概览

报告期内，公司管理层面面对复杂多变的经济形势，沉着应对；并积极贯彻执行公司“从公关品牌到价值管理，从数量规模到质量效能”的既定的发展战略和目标，营业收入 59,143,809.24 元，较上年同期

减少 11,286,112.96 元，降低幅度 16.02%；公司经营活动产生的现金流量净额为-10,784,902.19 元，较上年同期减少 2,993,690.62 元。营业收入减少的主要原因是：公司客户加多宝集团因战略调整使公司加多宝集团客户流失，加多宝集团收入报告期较上年度下降 1,200.49 万元，公司在 2018 年度致力于新行业客户的开拓，但因新客户业务开展需有一定的铺垫期，报告期新客户的收入未能实现，预计 2019 年度公司将会将该部分新客户的业务进行释放。经营现金流量净额下降的主要原因为：1) 经营活动现金流入减少 9,974,605.41 元，主要因为公司 2018 年度业务出现下滑，整体收入的减少使得现金流入减少；2) 经营活动现金流出减少 8,467,773.14 元，主要为支付给职工以及为职工支付的现金减少 4,935,517.82 元，支付其他与经营活动有关的现金减少 3,496,271.40 元；综合导致公司经营活动现金流量净额减少 6,645,992.20 元。

报告期内，公司实现净利润为-19,574,942.63 元，较 2017 年度-20,040,763.77 元增长 2.32%，主要原因 1) 公司客户加多宝集团因战略调整，且新客户的开拓能力尚未完全释放达到预期，使公司 2018 年度收入较上年减少 16.02%；2) 公司加大成本控制，在职工薪酬和房屋租赁方面进行优化，使管理费用减少 33.96%；3) 公司业务团队架构调整使得公司对以前年度应收账款催收减缓，应收款项账龄增加使按账龄计提的资产减值损失增加 166.58%；4) 公司 2018 年度公司出售所持有的北京宏诚创新科技有限公司股权使投资收益增加 1754.25%；5) 公司 2017 年度收到东城区挂牌奖励款 150 万元使营业外收入减少 99.16%。综合上述影响，公司净利润较上年度增长 2.32%

报告期内，公司管理层延续落实 2014 年以来开展的对业务进行的转型升级，主要行动落实在以下三个方面：1) 加强对外的商务开发，进一步推广价值管理业务。2) 在平台化、生态化的理念引导下，持续优化人才契合度，逐步完成了以价值管理为核心，品牌、营销、传媒、资本互为端口的全局建设。3) 继续深度开发老客户，以赋能投资的方式，进一步提升公司与老客户的粘合度。由于公司与原主要客户加多宝的合作减少且新客户开拓尚未完全释放导致业绩尚未扭亏为盈，伴随公司业务体系转型升级的完成以及价值管理产业链中执行团队的日趋成熟，且公司预计与中药行业客户在价值管理服务上进行合作，世纪龙文价值管理产业链的潜力有望在 2019 年得到释放。

## 2、报告期内业务情况概览

### 1) 用短期阵痛换长远发展，用时间换空间

其一，公司传统业务的利润率下降，这是行业发展的必然趋势，这也验证了公司此前提出的战略转型的必要性与正确性；

其二，为了适应公司战略性发展的布局，公司在维持现有传统业务的基础上，加大开拓价值管理服务业务。得益于公司 2018 年将客户“开发-执行”体系由原先的“分散开发-分散执行”升级为“总部云端开发-分解业务单元执行”。2019 年各子公司能够认真揣摩市场变化与客户需要，耐心打磨团队与产品，在既有客户中树立了良好的口碑形象。在 2018 年度公司在全新的中药行业与客户进行沟通，建立了信任基础。预期在 2019 年将会将该部分客户的价值管理服务进行释放。

### 2) 商业模式全面创新，不断加宽护城河

其一，客户服务范畴扩大。此前，世纪龙文主要以服务大型/超大型企业客户为主，高成长性中小企业为辅；报告期内，世纪龙文将价值服务的主体客户池转变至上市公司及股权价值处于爆发前夜的高潜力公司。

其二，盈利模式创新。与传统的公关、品牌等服务机构相比，世纪龙文不再单纯靠竞争激烈的服务费来盈利，所以能够避免陷入零和的“价格竞争博弈”。更多的利用服务切入优质高成长性企业的股权投资并享受超额收益将是世纪龙文未来的主要盈利方式。

其三，组织模式创新。价值管理所需调配的资源和执行体系相比以往的传统服务大了许多，靠传统的组织模式是难以满足客户的要求的。2018 年公司对执行体系进行优化，引进相关大健康行业、媒体行业执行资源增强世纪龙文服务客户的能力，标志着世纪龙文开源型执行体系正式进入实施阶段，未来将会有更多更优秀的执行资源进入客户企业的价值服务链，以满足客户对于价值成长的个性化需求。

### 3) 抢占先机，为下阶段发展打好基础

世纪龙文所布局的一站式价值管理服务体系能够无缝对接中小企业所需求的第三方服务，帮助中小企业提升内部管理，提升营销并对接资本市场的需求。伴随着资本市场“监管升级，脱虚向实”的主旋律，市场对于价值管理服务的需求将呈现井喷之势。世纪龙文作为中小企业价值管理服务这一蓝海市场的提前布局者，具有先发优势。

根据产品生命周期理论和客户生命周期理论，现阶段，公司的战略目标主要集中在布局体系以及“巩固老客户”、“吸引新客户”，新客户处于关系的探索和试验阶段，在这一阶段新客户会下一些尝试性的订单，企业与客户开始交流并建立联系。如果公司能够顺利的进入成长期并且引导新客户进入形成期，那么公司的先发优势将得到巩固并有可能产生较大的竞争优势。

## （二） 行业情况

1、宏观环境：2018年是资本市场的“强监管”年，回购、重组、纪律处分和监管措施等新规频频亮相，监管层从各个层面出台政策，以此保持资本市场有序稳定。可以预见，2019年资本市场强监管将继续延续，“监管升级，脱虚向实”依旧是主旋律。过去股权市场和股票市场的双双上涨，更多是由于金融监管缺乏统一协调下的资金泛滥。事实上过去对于二级市场投资人而言，并购重组更像是一个主体，无论成功或者是失败，上市公司买或者是不买，只要有并购重组的概念或者预期就会涨，这个事情本质上是在大资管时代资金驱动的筹码上涨，并不是真正的价值驱动。

2、行业发展：监管趋严将使得A股中自由现金流良好、有扎实内生性增长的优质公司的稀缺性与投资价值在中期角度进一步凸显，也会显著抑制那些靠牺牲资产负债表来支撑短期损益表的低质量伪成长股的炒作（包括壳炒作等）。资管新规会帮助市场回归理性，使得企业真正认识到管理好企业的核心竞争力是不断提高企业的竞争力，而不是花钱买资产，即，让更多的企业家认识到价值管理服务的价值。价值管理作为一站式服务企业销售提升、管理提升、资本提升的服务体系，其需求将会迎来井喷。目前，价值管理行业在国内还处于起步期，大多数的服务公司尚不具备全链条服务的能力，与客户的议价权较弱；少数拥有较完整服务链条的公司拥有较强议价权，也将在行业红利到来时保持主动，扩大竞争优势。

3、周期波动：企业价值的不断提升，是其抵御市场风险，形成竞争优势和稳定盈利，并获取资本市场合理估值的正确方式，故价值管理行业为非周期性行业，无论是宏观经济的上行周期还是下行周期，都具备广阔的市场。

4、市场竞争的现状：目前，A股和新三板市场中，从事价值管理这一细分行业的公司较少，世纪龙文作为一家具备“实体+资本”全链条一站式价值管理服务能力的公司，具备一定的先发优势，亦有一定宽度的护城河。但也应注意：由于传统咨询、资产管理等行业的从业公司在未来都存在切入价值管理行业的可能，故公司亦面临市场竞争的压力。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,292,072.42	32.92%	14,956,349.97	33.70%	-51.24%
应收票据与应收账款	6,194,057.28	27.97%	23,045,122.82	51.92%	-73.12%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	343,064.90	1.55%	462,917.79	1.04%	-25.89%
固定资产	336,246.64	1.52%	651,283.38	1.47%	-48.37%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	22,147,583.48	100.00%	44,385,370.87	100.00%	-50.10%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：截至 2018 年 12 月 31 日，公司货币资金年末较年初减少 51.24%，主要系：1) 公司在 2018 年度业务出现下滑，整体收入的减少使得现金流入减少，同时支付的职工薪酬减少 493.55 万元，支付的房租等其他与经营活动有关的现金减少 349.62 万元；2) 公司 2018 年度公司出售所持有的北京宏诚创新科技有限公司股权收到出售股权款 318.80 万元；3) 公司 2018 年度第一次股票发行尚未完成，使本年度较上年度筹资活动收到的现金减少 9,999,999.10 元。综合上述原因，公司本年度货币资金减少 766.43 万元。

2、应收账款：截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款年末较年初减少 73.12%，主要系公司 2018 年度收入减少 1,129 万元，且当年应收账款回款情况良好，期末未收回款项减少，因公司业务团队架构调整，人员的减少使得公司对以前年度业务形成的应收账款对接催收力度减缓，应收账款的账龄较长，年末按照账龄对应收账款计提坏账准备 1,101.51 万元形成。

3、固定资产：截至 2018 年 12 月 31 日，公司固定资产年末较年初减少 48.37%，主要系公司本期计提折旧 29.24 万元形成。

4、资产总计：截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产年末较年初减少 50.10%，主要系公司货币资金减少及应收账款减少形成。公司本年末资产负债率为 42.95%，资产主要为货币资金、应收账款及递延所得税资产等长期资产，企业流动资产占总资产的比例为 68.59%，资产的可变现性相对较好。负债主要为公司应付供应商款及应付员工 2018 年度 12 月份薪酬，预计会增加 2019 年的现金流出，公司在 2019 年度将继续加快催收应收账款，同时对新增业务的回款也缩短回款期。合理安排供应商支出，以确保公司现金流。同时公司也会大力发展业务，提高公司的盈利水平，增加公司总资产，以便降低公司的资产负债率。

## 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	59,143,809.24	-	70,429,922.20	-	-16.02%
营业成本	45,519,625.57	76.96%	53,107,220.73	75.40%	-14.29%
毛利率%	23.04	-	24.60%	-	-
管理费用	14,028,058.60	23.72%	21,241,192.97	30.16%	-33.96%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	12,040,109.30	20.36%	13,778,638.33	19.56%	-12.62%
财务费用	11,326.76	0.02%	-16,924.47	-0.02%	166.93%
资产减值损失	11,360,035.65	19.21%	4,261,325.86	6.05%	166.58%
其他收益	5,597.84	0.01%	-	-	-
投资收益	2,267,677.45	3.83%	-137,082.21	-0.19%	1,754.25%

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-21,653,744.07	-36.61%	-22,309,301.56	-31.68%	2.94%
营业外收入	12,598.35	0.02%	1,500,000.00	2.13%	-99.16%
营业外支出	175,074.29	0.30%	68,597.08	0.10%	155.22%
净利润	-19,574,942.63	-33.10%	-20,040,763.77	-28.45%	2.32%

#### 项目重大变动原因:

- 1、管理费用：2018年度较2017年度减少33.96%，主要系：公司调整架构使职工薪酬减少267.75万元；公司2018年度变更租赁场所减少租赁面积使租赁费减少316.49万元形成。
- 2、财务费用：2018年度较2017年度增加166.93%，主要系2018年度公司手续费等其他支出增加3.58万元形成。
- 3、资产减值损失：2018年度较2017年度增加166.58%，主要系公司业务团队架构调整使得公司对以前年度应收账款催收减缓，应收款项账龄增加使按账龄计提的坏账准备增加形成。
- 4、投资收益：2018年度较2017年度增加1754.25%，主要系公司2018年度公司出售所持有的北京宏诚创新科技有限公司股权形成。
- 5、营业外收入：2018年度较2017年度减少99.16%，主要系公司2017年度收到东城区挂牌奖励款150万元形成。
- 6、营业外支出：2018年度较2017年度增加155.22%，主要系深圳前海公司2018年度变更办公地址使原租赁地址的房租押金无法退回形成。
- 7、净利润：2018年度较2017年度增加2.32%，主要系：1)公司客户加多宝集团因战略调整，且新客户的开拓能力尚未完全释放达到预期，使公司2018年度收入较上年减少16.02%；2)公司加大成本控制，在职工薪酬和房屋租赁方面进行优化，使管理费用减少33.96%；3)公司业务团队架构调整使得公司对以前年度应收账款催收减缓，应收款项账龄增加使按账龄计提的资产减值损失增加166.58%；4)公司2018年度公司出售所持有的北京宏诚创新科技有限公司股权使投资收益增加1754.25%；5)公司2017年度收到东城区挂牌奖励款150万元使营业外收入减少99.16%。综合上述影响，公司净利润较上年度增长2.32%。

#### (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	59,143,809.24	70,429,922.20	-16.02%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	45,519,625.57	53,107,220.73	-14.29%
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%
品牌管理服务	49,496,881.21	83.69	56,625,186.16	80.40
价值管理服务	9,646,928.03	16.31	13,804,736.04	19.60
合计	59,143,809.24	100.00	70,429,922.20	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，公司营业收入同比下降 16.02%，品牌管理服务和价值管理服务的营收均有所下降，相应占比未出现大幅度变动。

公司 2018 年度基本可以延续 2017 年度的客户布局状况，2018 年度公司价值管理服务继续以品牌管理服务作为切入点，故品牌管理服务占比与去年占比有微小增长，未出现重大变化。价值管理服务应收有所下降，占比有所下降，主要系公司在价值管理服务的发展过程中，新客户的开拓未完全释放。价值管理服务是公司转型的方向和未来业务发展的重点，为了向客户提供更有深度更具黏性的服务，公司在 2018 年度主动加强了对老客户需求的深度挖掘，同时适当增加对外商务开拓的力度，预计 2019 年度会对一些中药行业客户进行价值管理服务，使公司价值管理服务出现增长。

### (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	晋声（上海）集团	23,663,431.21	40.01%	否
2	武汉艾德蒙科技股份有限公司	9,339,304.43	15.79%	否
3	飞生（上海）电子科技有限公司	9,212,571.47	15.58%	否
4	杭州诺贝尔陶瓷有限公司	6,752,378.02	11.42%	否
5	科发源集团	2,229,419.82	3.77%	否
合计		51,197,104.95	86.57%	-

### 应收账款联动分析：

2018 年 12 月 31 日应收账款较 2017 年 12 月 31 日下降 73.12%，主要系公司 2018 年度收入减少 1,129 万元，当年应收账款回款情况良好期末未收回款项减少，且因公司业务团队架构调整使得公司对以前年度应收账款催收减缓，年末对应收账款计提坏账准备 1,101.51 万元形成。

2018 年度应收账款周转率为 2.05，较 2016 年度的 2.18 有所下降，2018 年度回款周期较 2017 年度有所减缓，未出现明显波动，主要系公司在 2018 年度继续加大应收账款的催款力度，在管理上也加强了应收账款回款的管理，但受客户现金流的影响，年末部分应收账款稍有延迟。公司在 2019 年度将继续加大应收账款的催款力度，加强公司内部催款流程管理。

### (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	重庆京东海嘉电子商务有限公司	18,848,972.64	41.41%	否
2	厦门思路广告有限公司	1,955,582.08	4.30%	否
3	北京值得买科技股份有限公司	957,547.14	2.10%	否
4	网银在线（北京）科技有限公司	943,396.23	2.07%	否
5	新华网股份有限公司	943,396.23	2.07%	否
合计		23,648,894.32	51.95%	-

### 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	-10,784,902.19	-7,791,211.57	-38.42%

投资活动产生的现金流量净额	3,120,624.64	-2,002,136.10	255.86%
筹资活动产生的现金流量净额	0	10,500,006.92	-100.00%

#### 现金流量分析:

1、2018 年度经营活动产生的现金流量净额为-10,784,902.19 元,较 2017 年度-7,791,211.57 元减少 2,993,690.62 元,主要原因:1) 经营活动现金流入减少 9,974,605.41 元,主要因为公司 2018 年度业务出现下滑,整体收入的减少使得现金流入减少;2) 经营活动现金流出减少 8,467,773.14 元,主要为支付给职工以及为职工支付的现金减少 4,935,517.82 元,支付其他与经营活动有关的现金减少 3,496,271.40 元;综合导致公司经营活动现金流量净额减少 6,645,992.20 元。

公司本年度净利润为-19,574,942.63 元,与公司经营活动产生的现金流量差额 8,790,040.44 元,主要因为公司亏损金额中,因计提资产减值损失形成的亏损 1,136.00 万元不对公司经营活动产生的现金流量产生影响。

2、2018 年度投资活动产生的现金流量净额为 3,120,624.64 元,较 2017 年度-2,002,136.10 元增加 5,122,760.74 元,主要原因:公司 2018 年度公司出售所持有的北京宏诚创新科技有限公司股权收到投资收益 318.80 万元,同时公司以 200 万元转让议园(上海)品牌营销策划有限公司 50%股权不再合并其报表使公司处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加 70.77 万元;公司 2017 年度公司收购深圳前海及广州优策会股权支付 160 万元。综合导致公司投资营活动现金流量净额增加 5,122,760.74 元。

3、2018 年度筹资活动产生的现金流量净额为 0 元,较 2017 年度 10,500,006.92 元减少 10,500,006.92 元,主要原因为公司 2017 年 12 月收到公司 2017 年第一次股票发行募集资金款项 9,999,999.10 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末,公司拥有 8 家控股子公司,分别为:

###### 1、北京玺德隆文广告有限公司

北京玺德隆文广告有限公司设立于 2011 年 5 月 18 日,法定代表人为夏雪,住所地为:北京市东城区安定门外大街 185 号 1 幢-4 至 5 层 101 内 412B 室,经营范围为:设计、制作、代理、发布广告;组织文化艺术交流;承办展览展示;企业策划;公共关系服务;技术推广服务。依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。北京玺德隆文广告有限公司注册资本 100 万元,公司占注册的比例为 100.00%。

###### 2、北京世纪隆文互动网络科技有限公司

北京世纪隆文互动网络科技有限公司设立于 2012 年 2 月 24 日,法定代表人为王爱莲,住所地为:北京市东城区安定门外大街 185 号 1 幢-4 至 5 层 101 内 412A 室,经营范围为:技术推广服务;经济信息咨询;市场调查;营销策划;企业策划;会议服务;承办展览展示;组织文化艺术交流;设计、制作、代理、发布广告。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。北京世纪隆文互动网络科技有限公司注册资本为 100 万元,公司占注册资本的比例为 100.00%。

###### 3、博慧龙文(北京)文化传媒有限公司

博慧龙文(北京)文化传媒有限公司设立于 2015 年 5 月 29 日,法定代表人为夏雪,住所地为:北京市海淀区复兴路 12 号 43 号楼 4 层 01 室,经营范围为:组织文化艺术交流活动(不含营业性质演出);设计、制作、代理、发布广告;会议服务;市场调查;计算机系统服务;电脑动画设计;工艺美术设计;企业策划、设计;出租办公用房;承办展览展示活动;技术开发、技术转让、技术服务、技术推广、技术咨询;经济贸易查询;公共关系服务。博慧龙文(北京)文化传媒有限公司注册资本为 100 万元,公司占注册资本的比例为 100.00%。

#### 4、广州利泽品牌策划有限公司

广州利泽品牌策划有限公司设立于 2013 年 3 月 23 日，法定代表人为夏雪，住所地为：广州市天河区黄村北路 26 号二楼 E 区（部位：227E），经营范围为：商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。）。广州利泽品牌策划有限公司注册资本为 50 万元，公司占注册资本的比例为 100.00%。

#### 5、深圳前海世纪龙文资产管理有限公司

深圳前海世纪龙文资产管理有限公司设立于 2016 年 1 月 27 日，法定代表人为夏雪，住所地为：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），经营范围为：受托资产管理、投资管理（以上不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；股权投资基金管理（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；股权投资；创业投资业务；投资咨询（以上均不含限制项目）。深圳前海世纪龙文资产管理有限公司的注册资本为 1000 万元，公司占注册资本的比例为 95.00%。

#### 6、捷文传动（上海）品牌营销顾问有限公司

捷文传动（上海）品牌营销顾问有限公司设立于 2016 年 11 月 25 日，法定代表人为夏春喜，住所地为：上海市闵行区申长路 668 号（舟虹路 57 号）504-A 室，经营范围为：品牌管理，市场营销策划，企业形象策划，企业管理咨询，商务咨询，会务服务，礼仪服务，文化艺术交流与策划，体育赛事策划，设计、制作、代理、发布各类广告，电脑图文设计制作，动漫设计。【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】。捷文传动（上海）品牌营销顾问有限公司的注册资本为 100 万元，公司占注册资本的比例为 80.00%。

#### 7、北京龙曜顾问有限公司

北京龙曜顾问有限公司为本公司全资子公司。股权转让时，交易对方未实缴出资，公司也尚未开始经营。北京龙曜顾问有限公司成立于 2017 年 3 月 17 日，经北京市工商行政管理局朝阳分局批准并取得 91110105MA00CPKN67 号有限责任公司营业执照，注册资本 100 万元，北京世纪龙文品牌管理股份有限公司出资 100 万元，持股比例 100%。法定代表人：夏雪，住所：北京市朝阳区安定门外大街 1 号 5 层 507 室。公司经营范围：经济贸易咨询。

#### 8、龙文龙武（北京）管理顾问有限公司

公司与自然人李丹、夏雪于 2017 年 10 月 17 日合资成立子公司龙文龙武（北京）管理顾问有限公司。截止报告期末，各方均未实缴出资。龙文龙武注册本 100 万元，经北京市工商行政管理局朝阳分局批准并取得 91110105MA0185W254 号有限责任公司营业执照，北京世纪龙文品牌管理股份有限公司认缴出资 60 万元，持股比例 60%。法定代表人：夏雪，住所：北京市朝阳区安定门外大街 1 号 5 层 506 室。公司经营范围：企业管理咨询。

公司主要的参股公司包括：

#### 1、上海思势金融信息服务有限公司：投资总额 100 万元，持股比例 10.00%。

上海思势金融信息服务有限公司设立于 2014 年 2 月 19 日，法定代表人为江勋，住所地为上海市金山区廊下镇漕廊公路 7598 号 3 幢 156 室，经营范围为：金融信息服务（除金融业务），接受金融机构委托从事金融业务流程外包及金融信息技术外包，投资咨询、企业管理咨询（除经纪），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），从事金融软件、计算机领域内技术开发、技术咨询、技术服务。上海思势金融信息服务有限公司的注册资本为 100 万元，公司占注册资本的比例为 10.00%。

#### 2、议园（上海）品牌营销策划有限公司

议园（上海）品牌营销策划有限公司成立于 2016 年 11 月 16 日，经上海市奉贤区市场监督管理局批准并取得 91310120MA1HLP9M4B 号有限责任公司营业执照，法定代表人：闵涓清，住所：上海市奉贤区海杰路 1568 号 2 幢 1501 室。公司经营范围：品牌策划、企业营销策划，商务信息咨询，企业管理

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），企业形象策划，公关活动策划，公务服务，展览展示服务，电子商务（不得从事金融业务），知识产权代理，文化艺术交流策划，舞台艺术造型策划，舞台设计、搭建，人工装卸服务。议园（上海）品牌营销策划有限公司注册资本 500.00 万元，公司占注册资本的比例为 10.00%

3、北京合本致道财经投资咨询有限公司：投资总额 25 万元，持股比例 8.33%。

北京合本致道财经投资咨询有限公司设立于 2012 年 12 月 06 日，法定代表人为刘娅，住所地为北京市朝阳区望花路东里(中建一局建设发展公司公建区)1 号楼 4 层 402 室，经营范围为：投资咨询；企业策划；电脑图文设计、制作；市场调查；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；经济贸易咨询；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；企业管理咨询；计算机系统服务；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。）

4、广州优策会投资管理有限公司：投资总额 120 万元，持股比例 39%。

广州优策会投资管理有限公司设立于 2016 年 01 月 08 日，法定代表人为邱小红，住所地为广州市番禺区南村镇捷顺路 9 号 2 栋 01 号，经营范围为：资产管理(不含许可审批项目);企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);企业形象策划服务;教育咨询服务;文化艺术咨询服务;策划创意服务;投资咨询服务;市场调研服务;商品信息咨询服务;市场营销策划服务;广告业;无形资产评估服务;会议及展览服务;企业信用信息的采集、整理、保存、加工及提供(金融信用信息除外);受金融企业委托提供非金融业务服务;商品批发贸易(许可审批类商品除外);货物进出口(专营专控商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);企业管理咨询;展台设计服务;标识、标志牌设计、安装服务;舞台灯光、音响设备安装服务;舞台安装、搭建服务;(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)。

报告期内，所有子公司营业收入总额为 49,223,296.30 元，净利润总额为-3,829,584.86 元；其中，子公司北京玺德隆文广告有限公司净利润占比超过 10%，其主要财务数据如下：

北京玺德隆文广告有限公司（单位：元）	
项目	本年数
营业收入	
营业成本	
期间费用	-1,997,464.58
净利润	-1,997,464.58

其中，子公司捷文传动净利润为正，其主要财务数据如下：

捷文传动（上海）品牌营销顾问有限公司（单位：元）	
项目	本年数
营业收入	46,014,444.48
营业成本	35,547,314.50
期间费用	9,398,963.19
净利润	465,177.17

2018 年 3 月，根据北京世纪龙文品牌管理股份有限公司第二届董事会第二次会议中审议通过的《关于授权董事长对外投资权限的议案》，同意以 200 万元价格将公司持有的议园（上海）品牌营销策划有限公司 50%股权转让给自然人闵涓清，交易完成后，公司将持有议园（上海）品牌营销策划有限公司 10%股份。

报告期内，除上述情况外，未发生其他取得或处置子公司资产的情况。

## 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

#### 重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)规定的财务报表格式编制2018年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年1月1日受影响的报表项目:

单位:元

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	23,045,122.82	-23,045,122.82	0.00
应收票据及应收账款	0.00	23,045,122.82	23,045,122.82
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,377,747.67	0.00	1,377,747.67
固定资产	651,283.38	0.00	651,283.38
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	12,040,264.82	-12,040,264.82	0.00
应付票据及应付账款	0.00	12,040,264.82	12,040,264.82
应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	787,648.52	0.00	787,648.52
管理费用	21,241,192.97	0.00	21,241,192.97
营业外收入	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内,公司合并范围减少了1个子公司:2018年3月,公司因出售议园(上海)品牌营销策划有限公司股权不再对其进行合并。

## （八） 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 59,143,809.24 元，较上年同期减少 11,286,112.96 元，下降幅度 16.02%；2018 年度归属于挂牌公司股东的净利润为-19,529,001.22 元，较 2017 年度-19,426,589.82 元减少 0.53%。营业收入下降与净利润未出现重大变动的原因为：1) 传统业务方面，原主要客户需求产生了变化，对公司传统业务的采购量大幅下降。为了应对变化，公司通过多种途径开发新客户，但新客户的产能尚未释放，使得公司营业收入出现下降。2) 报告期内，公司积极调整组织架构，合理控制成本，是的公司节流方面体现了一定的成效。综合后在营收下降的情况下利润出现重大波动。

为了换取公司的长远发展，公司在报告期内经历了短期阵痛。2019 年公司将会进一步深度开发现有客户，完善管理机制，优化作业流程，使得获利最大化。伴随公司业务体系转型升级的完成，世纪龙文价值管理产业链的潜力有望在 2019 年得到释放。同时公司在 2018 年度对中药行业客户的积累，预期将在 2019 年释放。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力。虽然由于客户战略调整及公司本身转型升级的原因，公司业绩存在波动；但随着公司通过国高新的认证，标志着公司从人力密集到科技密集，从数量规模到质量效能的转型已经初见成效；未来，随着公司内部控制体系运行日益良好，经营管理团队和核心业务人员渐趋稳定，公司资产负债结构归于合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

公司在 2017 年度发布公告，进行了第一次股票发行，并于 2017 年 12 月 27 日前收到募集资金 9,999,999.10 元。本次股票的发行，说明了投资者对公司未来战略发展及公司价值的认可。公司在 2018 年度进行了公司的第二次股票发行，目前正在推进过程中。

报告期内，公司不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

综上所述，公司拥有持续经营能力。

## 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、 人才流失风险

公司所在的咨询行业属于知识密集型行业，行业主要依靠人才资源积累的知识和经验来提供服务，人才的专业素质是咨询服务质量的关键因素。因此公司的发展和业务结构调整需要大量拥有专业经验的人才队伍，目前行业发展的不规范、机制不健全等因素使得行业的人才流动较为频繁。虽然公司制订了较为完善的人员薪资制度和考核体系，但未来如果公司的核心人才出现流失，将会影响公司所提供服务的质量和效率，不利于公司的正常发展。

应对措施：一方面公司继续完善运营机制，建立合理的绩效体系，优化企业管理流程，提高管理效率，增强公司自身对人才的吸引力；另一方面，加强企业文化建设，培育员工对企业文化的认可，同时完善公司的薪酬体系和培训体系，并适时结合股权激励的方式，建立稳定的人才队伍。

## 2、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人夏春喜、侯雪莲二人为夫妻关系，合计持有公司 56.6643%的股份，为公司的控股股东和实际控制人。夏春喜在公司担任董事长，虽然《公司章程》等公司制度就控股股东、实际控制人的诚信义务、关联交易、重大决策等做出了规定，并建立了规范的法人治理规范，但仍存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响的可能，从而影响公司决策的科学性和合理性，并有可能损害公司及公司其他股东的利益。

应对措施：公司目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会、经营层在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，健全了三会议事规则及其他重要制度，公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。

## 3、现金流量及盈利能力风险

公司 2017 年、2018 年经营活动产生的现金流量净额分别为-7,791,211.57 元和-10,784,902.19 元，2017 年、2018 年净利润分别为-20,040,763.77 元、-19,574,942.63 元。虽然 2018 年盈利情况较 2017 年有所改善，但经营现金流所下降，仍处于亏损状态，如不能恰当应对，公司可能出现现金流紧张的风险。

应对措施：公司将充分结合自身的竞争优势，改变品牌管理行业的经营模式，加强内部制度的完善，努力扩大价值管理业务的市场份额，2019 年公司会继续加强成本管控，并加强客户的扩展，扩大市场份额，提高盈利能力。

## 4、连续亏损的经营风险

2018 年公司的业务规模有所下降，客户的开拓度及业务维持度未达到预期，挂牌以来连续年度亏损。虽然公司已经采取有效措施，加快转型速度，降低转型成本，但公司仍面临一定的经营风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：一方面，公司继续改进商业模式，探索新型业务的增长空间，加强客户的扩展，扩大市场份额；另一方面，精简和整合部门设置，以绩效为导向，完善内部控制，优化管理流程，降低管理成本，并对亏损的子公司进行注销，以增加公司整体的盈利能力。

## 5、客户较为集中的风险

报告期内公司向前五大客户销售比例达到总额的 86.57%。由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而减少对公司服务的采购，公司的营业收入增长将受到影响。虽然公司加强了在市场开拓方面的投入，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但短期内公司仍存在客户集中度过高的风险。

应对措施：针对客户集中的风险，公司将在维护现有客户合作关系的同时，加大开拓新市场领域的投入，不断拓展新的销售区域和新的销售客户。公司也将持续创新自身的服务体系，增强对客户对公司的黏性，从而吸引更多的客户寻求公司提供咨询服务，进而降低公司客户集中的风险。

## 6、公司偿债能力较弱的风险

由于公司连续亏损使得公司净资产金额小于股本金额，导致公司偿债能力指标较低，偿债能力相对较弱。如果公司不能实现盈利或获取投资者资金投入，有可能面临无法清偿债务的风险。

应对措施：公司第二轮融资正在募集中，已于 2018 年 11 月 12 日发布 2018 年第一次股票发行方案，预计募集资金不超过 40,014,940.00 元，仍在与多家投资公司进行接洽并进行后续融资，以持续提高公司的偿债能力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内新增一个风险因素：公司偿债能力较弱的风险。

由于公司连续亏损使得公司净资产金额小于股本金额，导致公司偿债能力指标较低，偿债能力相对较弱。如果公司不能实现盈利或获取投资者资金投入，有可能面临无法清偿债务的风险。

应对措施：公司第二轮融资正在募集中，已于 2018 年 11 月 12 日发布 2018 年第一次股票发行方案，预计募集资金不超过 40,014,940.00 元，仍在与多家投资公司进行接洽并进行后续融资，以持续提高公司的偿债能力。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员向公司出具了如下承诺：

1、《避免同业竞争承诺函》，承诺在任职期间及辞去上述职务六个月内将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将严格按照《公司法》等法律法规以及公司《公司章程》等制度行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司为本人提供任何形式的担保；承诺本人将尽量避免和减少与公司之间的关联交易的，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，切实保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

公司实际控制人、控股股东及全体董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项遵守执行。

## 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	8,720,815	49.83	892,475	9,613,290	52.82	
	其中：控股股东、实际控制人	2,578,191	14.73	623,439	3,201,630	17.59	
	董事、监事、高管	3,573,003	20.42	-710,839	2,862,164	15.73	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	8,779,185	50.17	-192,685	8,586,500	47.18	
	其中：控股股东、实际控制人	7,734,578	44.20	-623,439	7,111,139	39.07	
	董事、监事、高管	7,734,578	44.20	851,922	8,586,500	47.18	
	核心员工						
总股本		17,500,000	-	699,790	18,199,790	-	
普通股股东人数							21

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏春喜	9,481,518	-	9,481,518	52.0969	7,111,139	2,370,379
2	北京盛荣恒升投资管理中心（有限合伙）	1,263,502	-	1,263,502	6.9424	-	1,263,502
3	向云	787,000	348,895	1,135,895	6.2413	851,922	283,973
4	熊波	962,503	-	962,503	5.2885	-	962,503
5	侯雪莲	831,251	-	831,251	4.5674	-	831,251
合计		13,325,774	348,895	13,674,669	75.1365	7,963,061	5,711,608

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

夏春喜、侯雪莲为夫妻关系，夏春喜是盛荣恒升的普通合伙人，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司股东夏春喜持有世纪龙文 52.0969%的股权，为公司控股股东。

夏春喜，男，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1997 年 6 月毕业于扬州大学历史学专业。1997 年 8 月至 2000 年 11 月就职于创维集团，历任公关部部长、总裁秘书，2000 年 12 月至 2001 年 10 月就职于厦华集团，担任新闻发言人，2002 年 8 月担任北京世纪龙文品牌管理股份有限公司总经理至 2017 年 8 月，2017 年 3 月至今在公司担任执行董事、董事长职务，任期三年。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

夏春喜和侯雪莲为夫妻关系，夏春喜持有世纪龙文 52.0969%的股权，侯雪莲持有世纪龙文 4.5674%的股权，夫妻二人合计持有公司 56.6643%的股权，系世纪龙文的实际控制人。

夏春喜，男，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1997 年 6 月毕业于扬州大学历史学专业。1997 年 8 月至 2000 年 11 月就职于创维集团，历任公关部部长、总裁秘书，2000 年 12 月至 2001 年 10 月就职于厦华集团，担任新闻发言人，2002 年 8 月担任北京世纪龙文品牌管理股份有限公司总经理至 2017 年 8 月，至今在公司担任执行董事、董事长职务，任期三年。

侯雪莲，女，1975 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2003 年 7 月毕业于中国人民大学。1997 年 8 月至 1999 年 11 月就职于《中国绿色时报》，担任编辑职务，1999 年 12 月至 2014 年担任《中国经营报》社主任记者，在北京世纪龙文品牌管理股份有限公司担任副总经理职务至 2017 年 3 月 31 日。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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8月4日	2018年6月1日	14.29	699,790	9,999,999.10	0	0	2	0	0	否
2018年11月12日	-	19.78	-	-	-	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

1、公司于2017年8月3日召开的第二届董事会第七次会议、2017年8月19日召开的2017年第五次临时股东大会审议通过《关于〈北京世纪龙文品牌管理股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》，本公司申请增加注册资本，同意向合格投资者发行的股票数量不超过1,925,000.00股，发行价格为每股14.29元，预计募集资金总额不超过人民币27,508,250.00元（含27,508,250.00元）。合格投资者中由陈晓、杨静和宁波世纪虹石投资管理有限公司以货币出资。2017年12月本公司累计收到投资款共9,999,999.10元。2018年5月29日公司披露关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告。2018年度累计使用募集资金4,656,611.17元，资金用途为补充流动资金，募集资金用途未发生变更。

2、公司于2018年11月12日召开的第二届董事会第十二次会议、2018年11月27日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过《关于〈北京世纪龙文品牌管理股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》。本次股票发行目前仍在与多家投资公司进行接洽并进行后续融资事项商谈中。

### 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

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
夏春喜	董事长	男	1974年8月	本科	2017.3.31-2020.3.27	是
刘明达	董事	男	1969年8月	本科	2017.3.28-2020.3.27	否
潘锦	董事	男	1967年8月	硕士研究生	2017.3.28-2020.3.27	否
向云	董事、总经理	男	1977年11月	本科	2017.6.5-2020.3.27	是
任大庆	董事	男	1977年7月	硕士研究生	2017.3.28-2020.3.27	否
杨运朝	副总经理	男	1979年7月	本科	2018.11.16-2020.3.27	是
冯媛媛	财务总监、董秘	女	1985年11月	本科	2017.3.31-2020.3.27	是
王爱莲	监事会主席	女	1958年2月	大专	2017.3.28-2020.3.27	是
安猛	监事	男	1987年12月	本科	2017.3.28-2020.3.27	是
王旭	监事	男	1990年4月	本科	2017.3.28-2020.3.27	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
夏春喜	董事长	9,481,518	-	9,481,518	52.0969%	0
刘明达	董事	831,251	-	831,251	4.5674%	0
向云	董事、总经理	787,000	348,895	1,135,895	6.2413%	0

合计	-	11,099,769	348,895	11,448,664	62.9056%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
向云	总经理	新任	董事、总经理	公司发展需要
韩思淼	董事、董秘	离任	无	个人原因
冯媛媛	财务总监	新任	财务总监、董秘	公司发展需要
杨运朝	无	新任	副总经理	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

向云，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于兰州商学院企业管理专业，本科学历。2001年9月至2003年2月，任职于杭州顶益国际食品有限公司企划部；2003年3月至2005年4月，任广东加多宝食品饮料有限公司推广经理；2005年5月至2011年4月，任广州王老吉药业股份有限公司市场总监；2011年5月至2017年5月，任加多宝（中国）饮料有限公司品牌管理部总经理。现任公司总经理、董事。

冯媛媛，女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年至2016年历任瑞华会计师事务所审计助理、项目经理、经理。现任公司财务总监、董秘。

杨运朝，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学金融专业，本科学历。2005-2011年，任职于广州王老吉药业股份有限公司大区经理、总监。2011-2018年，任职于广东加多宝饮料食品有限公司营销总监。现任公司副总经理。

## 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
行政管理人员	12	10
业务人员	76	75
财务人员	9	7
员工总计	97	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	4

本科	56	47
专科	24	36
专科以下	5	5
员工总计	97	92

#### 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

员工薪酬包括基本工资、技能工资和绩效工资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供商业保险、定期体检、节日慰问、结婚礼金等企业福利政策。

##### 2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台，包括：面向新员工、初级生产人员，公司建立了以师傅带徒弟为主培训体系；面向中高级管理人员，公司提供技术、管理能力培训机会。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	2

#### 核心人员的变动情况

报告期内，公司未认定核心员工；公司原核心技术人员向云、是君飞、韩思淼变更为向云、是君飞。本次核心技术人员变更对公司经营无影响。

向云，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于兰州商学院企业管理专业，本科学历。2001 年 9 月至 2003 年 2 月，任职于杭州顶益国际食品有限公司企划部；2003 年 3 月至 2005 年 4 月，任广东加多宝食品饮料有限公司推广经理；2005 年 5 月至 2011 年 4 月，任广州王老吉药业股份有限公司市场总监；2011 年 5 月至 2017 年 5 月，任加多宝（中国）饮料有限公司品牌管理部总经理。现任公司总经理。

是君飞，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于扬州大学教育科学与技术专业，本科学历。2006 年 7 月至 2017 年 8 月任职于北京世纪龙文品牌管理股份有限公司。2017 年 8 月至今担任捷文传动（上海）品牌营销顾问有限公司总经理。主要从事快消、特殊消费品、企业 CSR 等领域的品牌推广、危机管理、商业运营工作。近年来主要围绕“实体+资本”的价值管理模式服务于企业。在龙文期间，主要服务于加多宝、九龙斋、归真堂等公司各个战略发展阶段的核心客户。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司制度未发生变动。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。

截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于2017年8月3日召开的第二届董事会第七次会议、2017年8月19日召开的2017年第五次临时股东大会审议通过《关于〈北京世纪龙文品牌管理股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》，本公司申请增加注册资本，同意向合格投资者发行的股票数量不超过1,925,000.00股，发行

价格为每股 14.29 元，预计募集资金总额不超过人民币 27,508,250.00 元（含 27,508,250.00 元）。合格投资者中由陈晓、杨静和宁波世纪虹石投资管理有限公司以货币出资。公司截至 2017 年 12 月 27 日累计收到投资款共 9,999,999.10 元。

公司于 2018 年 5 月 15 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于北京世纪龙文品牌管理股份有限公司股票发行登记的函》（股转系统函[2018]1816 号），确认公司的股票发行。公司本次股票发行 699790 股，其中限售 0 股，不予限售 699790 股。无限售条件股份将于 2018 年 6 月 1 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2017 年 8 月 19 日召开的 2017 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》，由于相关手续已履行完毕，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>一、2018 年 4 月 16 日召开第二届董事会第九次会议，（1）审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；（2）审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；（3）审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；（4）审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；（5）审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；（6）审议通过《关于聘请 2018 年度财务审计机构的议案》；（7）审议通过《关于授权董事长审批权限的议案》；（8）审议通过《关于补充审议公司与自然人李丹、夏雪合资成立龙文龙武（北京）管理顾问有限公司的议案》；（9）审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；（10）审议通过《2017 年度审计报告的议案》。</p> <p>二、2018 年 8 月 17 日召开第二届董事会第十次会议，（1）审议通过《北京世纪龙文品牌管理股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；（2）审议通过《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的议案》。</p> <p>三、2018 年 10 月 31 日召开第二届董事会第十一次会议，（1）审议通过《关于董事任免的议案》；（2）审议通过《关于董秘任免的议案》。</p> <p>四、2018 年 11 月 9 日召开第二届董事会第十二次会议，（1）审议通过《关于〈北京世纪龙文品牌管理股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》；（2）审议通过《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》；（3）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行有关事宜的议案》；（4）审议通过《关</p>

		<p>于设立募集资金专项账户并授权管理层签署三方监管协议的议案》；(5) 审议通过《关于提请公司召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、2018 年 11 月 16 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于聘请杨运朝先生为公司新任副总经理的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、2018 年 4 月 16 日召开第二届监事会第四次会议，(1) 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；(2) 审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；(3) 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；(4) 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；(5) 审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；(6) 审议通过《关于聘请 2018 年度财务审计机构的议案》；(7) 审议通过《关于授权董事长审批权限的议案》；(8) 审议通过《2017 年度审计报告的议案》。</p> <p>二、2018 年 8 月 17 日召开第二届监事会第五次会议，(1) 审议通过《北京世纪龙文品牌管理股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；(2) 审议通过《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的议案》。</p>
股东大会	3	<p>一、2018 年 5 月 7 日召开 2017 年年度股东大会，(1) 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；(2) 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；(3) 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；(4) 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；(5) 审议通过《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；(6) 审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；(7) 审议通过《关于聘请 2018 年度财务审计机构的议案》；(8) 审议通过《关于授权董事长审批权限的议案》；(9) 审议通过《关于补充审议公司与自然人李丹、夏雪合资成立龙文龙武（北京）管理顾问有限公司的议案》；(10) 审议通过《2017 年度审计报告的议案》。</p> <p>二、2018 年 11 月 15 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事任免的议案》。</p> <p>三、2018 年 11 月 27 日召开 2018 年第二次临时股东大会，(1) 审议通过《关于〈北京世纪龙文品牌管理股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》；(2) 审议通过《关于因本</p>

		次股票发行修改公司章程的议案》；(3) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行有关事宜的议案》；(4) 审议通过《关于设立募集资金专项账户并授权管理层签署三方监管协议的议案》。
--	--	---

## 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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，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

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

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

交易。

## 2、资产独立性

公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 4、财务独立性

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

## 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度重大差错责任追究制度》。

## 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	XYZH/2019BJA40298	
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2018-04-17	
注册会计师姓名	宋刚、黄丽	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2019BJA40298

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京世纪龙文品牌管理股份有限公司(以下简称世纪龙文公司)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,公允反映了世纪龙文公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

世纪龙文公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括世纪龙文公司 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

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,管理层负责评估世纪龙文公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算世纪龙文公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪龙文公司的财务报告过程。

### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宋刚

中国注册会计师：黄丽

中国 北京

二〇一九年四月十七日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	三、(六)、1	7,292,072.42	14,956,349.97
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	三、(六)、2	6,194,057.28	23,045,122.82
预付款项	三、(六)、3	526,099.00	354,966.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、(六)、4	651,640.16	1,377,747.67
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	三、(六)、5	527,997.93	315,415.33
<b>流动资产合计</b>		<b>15,191,866.79</b>	<b>40,049,601.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	三、(六)、6	536,110.97	260,505.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(六)、7	343,064.90	462,917.79
投资性房地产			
固定资产	三、(六)、8	336,246.64	651,283.38
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	三、(六)、9	32,407.58	96,456.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	三、(六)、10	380,167.84	269,009.95
递延所得税资产	三、(六)、11	5,327,718.76	2,595,596.21
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		6,955,716.69	4,335,768.94
<b>资产总计</b>		22,147,583.48	44,385,370.87
<b>流动负债：</b>			
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	三、(六)、12	9,538,558.62	12,040,264.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	三、(六)、13	1,740,508.76	1,477,235.18
应交税费	三、(六)、14	353,423.25	647,122.61
其他应付款	三、(六)、15	678,306.50	787,648.52
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			
<b>流动负债合计</b>		12,310,797.13	14,952,271.13
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		12,310,797.13	14,952,271.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	三、(六)、16	18,199,790.00	18,199,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	三、(六)、17	31,189,135.17	32,861,162.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	三、(六)、18	2,114,745.90	2,114,745.90
一般风险准备			
未分配利润	三、(六)、19	-41,992,193.08	-22,463,191.86
归属于母公司所有者权益合计		9,511,477.99	30,712,506.92
少数股东权益		325,308.36	-1,279,407.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,836,786.35</b>	<b>29,433,099.74</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>22,147,583.48</b>	<b>44,385,370.87</b>

法定代表人：夏春喜

主管会计工作负责人：冯媛媛

会计机构负责人：冯媛媛

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,033,161.54	10,437,412.12
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	三、(十五)、1	495,486.00	18,057,986.77
预付款项		49,843.24	137,670.50
其他应收款	三、(十五)、2	12,313,927.82	10,081,695.97
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		503,618.20	293,652.29
<b>流动资产合计</b>		<b>19,396,036.80</b>	<b>39,008,417.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		536,110.97	260,505.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	三、(十五)、3	14,486,966.90	17,601,817.79
投资性房地产			
固定资产		55,455.94	73,007.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,407.58	96,456.45
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		322,640.29	
递延所得税资产		5,303,243.52	2,569,803.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,736,825.20	20,601,590.67
<b>资产总计</b>		40,132,862.00	59,610,008.32
<b>流动负债：</b>			
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		5,036,243.31	9,013,987.55
预收款项			
应付职工薪酬		785,812.08	13,322.18
应交税费			
其他应付款		614,255.72	1,165,343.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,436,311.11	10,192,652.79
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		6,436,311.11	10,192,652.79
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,199,790.00	18,199,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,065,804.65	35,065,804.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,114,745.90	2,114,745.90

一般风险准备			
未分配利润		-21,683,789.66	-5,962,985.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,696,550.89</b>	<b>49,417,355.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>40,132,862.00</b>	<b>59,610,008.32</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		59,143,809.24	70,429,922.20
其中：营业收入	三、(六)、20	59,143,809.24	70,429,922.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		83,070,828.60	92,602,141.55
其中：营业成本	三、(六)、20	45,519,625.57	53,107,220.73
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	三、(六)、21	111,672.72	230,688.13
销售费用	三、(六)、22	12,040,109.30	13,778,638.33
管理费用	三、(六)、23	14,028,058.60	21,241,192.97
研发费用			
财务费用	三、(六)、24	11,326.76	-16,924.47
其中：利息费用			
利息收入		38,071.26	30,534.89
资产减值损失	三、(六)、25	11,360,035.65	4,261,325.86
加：其他收益	三、(六)、26	5,597.84	
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(六)、27	2,267,677.45	-137,082.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-119,852.89	-137,082.21
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,653,744.07</b>	<b>-22,309,301.56</b>
加：营业外收入	三、(六)、28	12,598.35	1,500,000.00

减：营业外支出	三、(六)、29	175,074.29	68,597.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-21,816,220.01	-20,877,898.64
减：所得税费用	三、(六)、30	-2,241,277.38	-837,134.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-19,574,942.63	-20,040,763.77
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）		-19,574,942.63	-20,040,763.77
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		-45,941.41	-614,173.95
2.归属于母公司所有者的净利润		-19,529,001.22	-19,426,589.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-19,574,942.63	-20,040,763.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,529,001.22	-19,426,589.82
归属于少数股东的综合收益总额		-45,941.41	-614,173.95
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-1.07	-1.11
(二)稀释每股收益		-1.07	-1.11

法定代表人：夏春喜

主管会计工作负责人：冯媛媛

会计机构负责人：冯媛媛

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	三、(十五)、4	9,920,512.94	23,348,840.25
减：营业成本		8,115,803.59	19,589,131.59
税金及附加		12,408.30	106,421.00
销售费用		2,250,250.20	1,927,776.16
管理费用		8,982,167.34	9,913,030.12
研发费用			
财务费用		-27,696.39	-17,116.04
其中：利息费用			
利息收入		33,171.39	22,262.05
资产减值损失		11,333,199.32	4,195,209.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	三、(十五)、5	2,292,230.58	-137,082.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-119,852.89	-137,082.21
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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-18,453,388.84	-12,502,694.23
加：营业外收入			1,500,000.00
减：营业外支出		855.60	9,027.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-18,454,244.44	-11,011,721.88
减：所得税费用		-2,733,439.80	-1,048,802.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-15,720,804.64	-9,962,919.52
（一）持续经营净利润		-15,720,804.64	-9,962,919.52
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-15,720,804.64	-9,962,919.52
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,709,844.16	75,684,449.57
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、(六)、31	43,676.54	1,530,534.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,753,520.70</b>	<b>77,214,984.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,173,383.69	49,978,870.37
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		16,077,583.44	21,013,101.26
支付的各项税费		1,724,530.44	1,955,027.68
支付其他与经营活动有关的现金	三、(六)、31	8,562,925.32	12,059,196.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,538,422.89</b>	<b>85,006,196.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,784,902.19</b>	<b>-7,791,211.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,188,000.00	
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		1,000.00	184,312.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		707,664.15	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,896,664.15</b>	<b>184,312.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期		571,036.51	586,448.90

资产支付的现金			
投资支付的现金		205,003.00	1,600,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		776,039.51	2,186,448.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,120,624.64	-2,002,136.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,500,006.92
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,500,006.92
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	10,500,006.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,664,277.55	706,659.25
加：期初现金及现金等价物余额	三、(六)、31	14,956,349.97	14,249,690.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	三、(六)、31	7,292,072.42	14,956,349.97

法定代表人：夏春喜

主管会计工作负责人：冯媛媛

会计机构负责人：冯媛媛

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,023,060.36	28,091,244.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,328,751.42	1,522,262.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,351,811.78	29,613,506.05
购买商品、接受劳务支付的现金		12,337,510.93	16,423,087.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,767,801.42	5,164,073.30

支付的各项税费		11,258.30	776,461.11
支付其他与经营活动有关的现金		10,106,264.27	12,439,707.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,222,834.92	34,803,329.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,871,023.14	-5,189,823.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,188,000.00	
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		2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,188,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		516,224.44	
投资支付的现金		205,003.00	1,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,879,900.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		721,227.44	8,479,900.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,466,772.56	-8,479,900.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,006.92
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			10,000,006.92
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			10,000,006.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,404,250.58	-3,669,716.56
加：期初现金及现金等价物余额		10,437,412.12	14,107,128.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,033,161.54	10,437,412.12

## (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	18,199,790.00				32,861,162.88				2,114,745.90		-22,463,191.86	-1,279,407.18	29,433,099.74
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	18,199,790.00				32,861,162.88				2,114,745.90		-22,463,191.86	-1,279,407.18	29,433,099.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,672,027.71						-19,529,001.22	1,604,715.54	-19,596,313.39
（一）综合收益总额											-19,529,001.22	-45,941.41	-19,574,942.63
（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. 提取盈余公积													
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					-1,672,027.71							1,650,656.95	-21,370.76
<b>四、本年期末余额</b>	18,199,790.00				31,189,135.17			2,114,745.90		-41,992,193.08		325,308.36	9,836,786.35

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	18,199,790.00				32,861,162.88				2,114,745.90		-3,036,602.04	-665,233.23	49,473,863.51
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	18,199,790.00				32,861,162.88				2,114,745.90		-3,036,602.04	-665,233.23	49,473,863.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,426,589.82	-614,173.95	-20,040,763.77
（一）综合收益总额											-19,426,589.82	-614,173.95	-20,040,763.77
（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. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	18,199,790.00				32,861,162.88				2,114,745.90	-22,463,191.86	-1,279,407.18	29,433,099.74

法定代表人：夏春喜

主管会计工作负责人：冯媛媛

会计机构负责人：冯媛媛

#### （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	18,199,790.00				35,065,804.65				2,114,745.90		-5,962,985.02	49,417,355.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,199,790.00				35,065,804.65				2,114,745.90		-5,962,985.02	49,417,355.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,720,804.64	-15,720,804.64
（一）综合收益总额											-15,720,804.64	-15,720,804.64
（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. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	18,199,790.00				35,065,804.65				2,114,745.90		-21,683,789.66	33,696,550.89

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	17,500,000.00				25,765,587.73				2,114,745.90		3,999,934.50	49,380,268.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	17,500,000.00				25,765,587.73				2,114,745.90		3,999,934.50	49,380,268.13

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	699,790.00				9,300,216.92						-9,962,919.52	37,087.40
(一)综合收益总额											-9,962,919.52	-9,962,919.52
(二)所有者投入和减少资本	699,790.00				9,300,216.92							10,000,006.92
1.股东投入的普通股	699,790.00				9,300,216.92							10,000,006.92
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.提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期未余额</b>	18,199,790.00				35,065,804.65				2,114,745.90		-5,962,985.02	49,417,355.53

### 三、 财务报表附注

#### (一) 公司的基本情况

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司（以下简称公司或本公司，包含子公司时统称本集团）原名北京世纪隆文文化传播中心、北京世纪隆文品牌管理有限公司，成立于 2002 年 8 月 8 日。

根据 2014 年 1 月 23 日北京世纪隆文品牌管理有限公司股东夏春喜、万青、刘明达、侯雪莲、王爱枝、许晴、赵宝英、深圳市创东方富本投资企业（有限合伙）、深圳市创东方富建投资企业（有限合伙）、唐素红、杨增会、郭兴芳、刘许川、孙受文、李维加、钱晓颖、北京盛荣恒升投资管理中心（有限合伙）签订的《北京世纪隆文品牌管理股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，北京世纪隆文品牌管理有限公司整体变更为北京世纪隆文品牌管理股份有限公司。以净资产折合成 17,500,000 股份（每股面值 1 元）。依据章程规定，公司注册资本为人民币 17,500,000.00 元，股东按原有出资比例享有折股后股本，其中夏春喜持股 9,481,518.00 元，持股比例为 54.18%；万青持股 1,662,503.00 元，持股比例为 9.5%；刘明达持股 831,251.00 元，持股比例为 4.75%；侯雪莲持股 831,251.00 元，持股比例为 4.75%；王爱枝持股 166,250.00 元，持股比例为 0.95%；许晴持股 83,125.00 元，持股比例为 0.475%；赵宝英持股 83,125.00 元，持股比例为 0.475%；深圳市创东方富本投资企业（有限合伙）持股 525,018.00 元，持股比例为 3%；深圳市创东方富建投资企业（有限合伙）持股 349,957.00 元，持股比例为 2%；唐素红持股 175,000.00 元，持股比例为 1%；杨增会持股 350,000.00 元，持股比例为 2%；郭兴芳持股 612,500.00 元，持股比例为 3.5%；刘许川持股 210,000.00 元，持股比例为 1.2%；孙受文持股 175,000.00 元，持股比例为 1%；李维加持股 350,000.00 元，持股比例为 2%；钱晓颖持股 350,000.00 元，持股比例为 2%；北京盛荣恒升投资管理中心（有限合伙）持股 1,263,502.00 元，持股比例为 7.22%。信永中和会计师事务所审验并出具 XYZH/2013A4052 号验资报告。上述事项于 2014 年 3 月 26 日办理了工商变更手续。

2014 年 6 月 12 日，经北京世纪隆文品牌管理股份有限公司股东大会审议通过，将公司注册名称变更为北京世纪龙文品牌管理股份有限公司并修改公司章程，名称变更事项已于 2014 年 9 月 15 日办理了工商变更登记。

2016 年 9 月 28 日，注册地址变更为北京市东城区安定门外大街 185 号 1 幢-4 至 5 层 101 内 313A 室。

2017 年 8 月 19 日，公司第五次临时股东大会和第二届董事会第七次会议决议，公司申请增加注册资本，同意向合格投资者发行的股票数量不超过 1,925,000.00 股，发行价格为每股 14.29 元，预计募集资金总额不超过人民币 27,508,250.00 元（含 27,508,250.00 元）。合格投资者中由陈晓、杨静和宁波世纪虹石投资管理有限公司以货币出资。其中陈晓认缴人民币 174,948.00 元，占变更后注册资本的 0.9613%；杨静认缴人民币 349,895.00

元，占变更后注册资本的 1.9225%；宁波世纪虹石投资管理有限公司认缴人民币 174,947.00 元，占变更后注册资本的 0.9613%。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已收到陈晓缴纳资金人民币 2,500,006.92 元，其中增加股本 174,948.00 元，增加资本公积 2,325,058.92 元；公司已收到杨静缴纳资金人民币 5,000,000.00 元，其中增加股本 349,895.00 元，增加资本公积 4,650,104.55 元，捐赠 0.45 元计入资本公积；公司已收到宁波世纪虹石投资管理有限公司缴纳资金人民币 2,500,000.00 元，其中增加股本 174,947.00 元，增加资本公积 2,325,045.63 元，捐赠 7.37 元计入资本公积。新增注册资本（股本）合计人民币 699,790.00 元，变更后的注册资本为 18,199,790.00 元。

本公司设有董事会，下设总裁办公室、人力行政部、法务部、事业部、财务部、营销部等部门。

经营范围：组织文化艺术交流活动，承办展览展示，企业形象策划，公关策划，科技开发及转让，科技服务，信息咨询（不含中介服务）。

## （二）合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京世纪龙文品牌管理股份有限公司、北京玺德隆文广告有限公司、北京世纪隆文互动网络科技有限公司、广州利泽品牌策划有限公司、博慧龙文（北京）文化传媒有限公司、深圳前海世纪龙文资产管理有限公司、捷文传动（上海）品牌策划顾问有限公司、北京龙曜顾问有限公司、议园（上海）品牌营销策划有限公司、龙文龙武（北京）管理顾问有限公司共 10 家公司。与上年相比，本年 3 月份因出售减少议园（上海）品牌营销策划有限公司合并，龙文龙武（北京）管理顾问有限公司本期无实际业务发生，未建立账套。

详见本附注“（七）、合并范围的变化”及本附注“（八）、在其他主体中的权益”相关内容。

## （三）财务报表的编制基础

### （1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### （2）持续经营

本集团自本报告末至少 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

## （四）重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入

合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之

一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

#### 1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 2) 金融资产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，本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

## 11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项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，计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账

1) 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 (%)
----	--------------	---------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

关联方组合	不计提坏账
-------	-------

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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, 计提坏账准备

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份

额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产为运输设备和办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	5.00	5.00	19.00
2	办公设备	3.00-5.00	0.00-5.00	19.00-33.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 15. 无形资产

本集团无形资产为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无

形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### 16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限为2年。

#### 18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合

收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计人当期损益或相关资产成本。

## 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情

况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

**销售商品收入：**本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

**提供劳务收入：**本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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。

**让渡资产收入：**与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认具体政策如下：

双方签订服务合同，在一个会计期间内开始并完成的劳务服务，于劳务实际完成时确认收入。

双方签订年度服务合同，按照合同约定定期结算的，在劳务服务已经提供，按期确认收入。

双方签订服务合同，如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，则在提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。完工百分比确认方法：已经发生的成本占立项总成本的比例。

## 22. 政府补助

本集团与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，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。

#### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### 24. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 25. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(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。

## 27. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018 年 1 月 1 日受影响的报表项目:

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	23,045,122.82	-23,045,122.82	0.00
应收票据及应收账款	0.00	23,045,122.82	23,045,122.82
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,377,747.67	0.00	1,377,747.67
固定资产	651,283.38	0.00	651,283.38
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	12,040,264.82	-12,040,264.82	0.00
应付票据及应付账款	0.00	12,040,264.82	12,040,264.82
应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	787,648.52	0.00	787,648.52
管理费用	21,241,192.97	0.00	21,241,192.97
营业外收入	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00

### (2) 重要会计估计变更

无

## (五) 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	服务收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得税额	25%、10%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
广州利泽品牌策划有限公司	10%
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	10%

注：根据财税[2017]43号，财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，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。本公司子公司广州利泽品牌策划有限公司、深圳前海世纪龙文资产管理有限公司符合上述标准，本年按照10%税率缴纳企业所得税。

## 2. 税收优惠

无

## （六）合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,116.31	23,910.07
银行存款	7,287,956.11	14,932,439.90
<b>合计</b>	<b>7,292,072.42</b>	<b>14,956,349.97</b>

### 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	6,194,057.28	23,045,122.82
<b>合计</b>	<b>6,194,057.28</b>	<b>23,045,122.82</b>

#### 2.1 应收账款

## (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,863,890.61	100.00	19,669,833.33	76.05	6,194,057.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,715,279.34	100.00	8,670,156.52	27.34	23,045,122.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,956,132.61	59,561.33	1.00
1-2年	330,540.00	33,054.00	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3年以上	19,577,218.00	19,577,218.00	100.00
合计	25,863,890.61	19,669,833.33	—

## (2) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	是否关联方
晋声(上海)电子科技有限公司	3,068,053.00	1年以内	11.86	30,680.53	否
苏州市汇创投资发展有限公司	2,800,000.00	3-4年	10.83	2,800,000.00	否
福建建东药业有限公司	2,470,000.00	3-4年	9.55	2,470,000.00	否
江苏环亚建设工程有限公司	2,395,680.00	3-4年	9.26	2,395,680.00	否

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额	是否关联方
方圆建设集团有限公司	2,100,000.00	3-4年	8.12	2,100,000.00	否
<b>合计</b>	<b>12,833,733.00</b>	<b>—</b>	<b>49.62</b>	<b>9,796,360.53</b>	

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	502,851.11	95.58	354,966.14	100.00
1-2年	23,247.89	4.42	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>526,099.00</b>	<b>100.00</b>	<b>354,966.14</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
上海翊尧文化传播中心	279,000.00	1年以内	53.03
北京京东世纪贸易有限公司	78,500.00	1年以内	14.92
嘉捷(上海)房地产开发有限公司	76,705.96	1年以内	14.58
广州皓翱广告有限公司	16,800.00	1年以内	3.19
北京京东世纪信息技术有限公司	13,537.18	1年以内	2.57
<b>合计</b>	<b>464,543.14</b>	<b>—</b>	<b>88.29</b>

### 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	651,640.16	1,377,747.67
<b>合计</b>	<b>651,640.16</b>	<b>1,377,747.67</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,099,760.70	100.00	448,120.54	40.75	651,640.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,630,220.81	100.00	252,473.14	15.49	1,377,747.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	243,080.96	2,430.81	1.00
1-2年	452,108.02	45,210.80	10.00
2-3年	5,846.84	1,754.05	30.00
3年以上	398,724.88	398,724.88	100.00
合计	1,099,760.70	448,120.54	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、备用金	735,129.70	1,177,777.00
往来款	364,631.00	364,631.00
股权转让款	0.00	75,000.00
代扣代缴个人保险	0.00	12,812.81
合计	1,099,760.70	1,630,220.81

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额	是否关联方
深圳市友谊之旅国际旅行社有限	往来款	349,850.00	3-4年	31.81	349,850.00	否

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额	是否关 联方
公司						
北京信义华信房地 地产开发有限公 司	押金	227,273.30	1-2年	20.67	22,727.33	否
嘉捷(上海)房地 地产开发有限公司	押金	151,852.00	1年以内	13.81	1,518.52	否
是君飞	备用金	77,204.54	1年以内	7.02	772.05	否
程堃瑶	备用金	68,160.00	1年以内	6.20	681.60	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>874,339.84</b>	<b>—</b>	<b>79.50</b>	<b>375,549.50</b>	

#### 5. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
增值税留抵税额	527,997.93	315,415.33	—

#### 6. 可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			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 权益工具	1,754,644.39	1,218,533.42	536,110.97	1,730,000.00	1,469,494.84	260,505.16
按成本计 量的	1,754,644.39	1,218,533.42	536,110.97	1,730,000.00	1,469,494.84	260,505.16

## (2) 年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(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京合本致道 财经投资咨询 有限公司	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	168,032.20	21.81	0.00	168,054.01	8.33	0.00
上海思势金融 信息服务有限 公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	902,022.56	0.00	0.00	902,022.56	10.00	0.00
北京宏诚创新 科技有限公司	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	399,440.08	0.00	399,440.08	0.00	4.00	0.00
议园(上海)品 牌营销策划有 限公司	0.00	504,644.39	0.00	504,644.39	0.00	148,456.85	0.00	148,456.85	10.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,730,000.00</b>	<b>504,644.39</b>	<b>480,000.00</b>	<b>1,754,644.39</b>	<b>1,469,494.84</b>	<b>148,478.66</b>	<b>399,440.08</b>	<b>1,218,533.42</b>	<b>—</b>	<b>0.00</b>

## (3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值金额	1,469,494.84
本年计提	148,478.66
其中：从其他综合收益转入	0.00
本年减少	399,440.08
其中：期后公允价值回升转回	0.00
年末已计提减值金额	1,218,533.42

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
广州优策会投资管理有限公司	462,917.79	0.00	0.00	-119,852.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	343,064.90	0.00
斯达布努（武汉）酿造有限公司	0.00	200,001.00	200,001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>462,917.79</b>	<b>200,001.00</b>	<b>200,001.00</b>	<b>-119,852.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>343,064.90</b>	<b>0.00</b>

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	336,246.64	651,283.38
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>336,246.64</b>	<b>651,283.38</b>

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	227,600.00	1,844,018.53	2,071,618.53
2. 本年增加金额	0.00	54,812.07	54,812.07
(1) 购置	0.00	54,812.07	54,812.07
3. 本年减少金额	0.00	299,048.75	299,048.75
(1) 处置或报废	0.00	299,048.75	299,048.75
4. 年末余额	227,600.00	1,599,781.85	1,827,381.85
二、累计折旧	—	—	—
1. 年初余额	220,772.00	1,199,563.15	1,420,335.15
2. 本年增加金额	0.00	292,356.01	292,356.01
(1) 计提	0.00	292,356.01	292,356.01
3. 本年减少金额	0.00	221,555.95	221,555.95
(1) 处置或报废	0.00	221,555.95	221,555.95
4. 年末余额	220,772.00	1,270,363.21	1,491,135.21
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	6,828.00	329,418.64	336,246.64
2. 年初账面价值	6,828.00	644,455.38	651,283.38

9. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	—
1. 年初余额	350,577.78
2. 本年增加金额	0.00

项目	软件
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	350,577.78
二、累计摊销	—
1. 年初余额	254,121.33
2. 本年增加金额	64,048.87
(1) 计提	64,048.87
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	318,170.20
三、减值准备	—
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	—
1. 年末账面价值	32,407.58
2. 年初账面价值	96,456.45

#### 10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	246,692.95	516,224.44	390,978.55	0.00	371,938.84
网络工程	22,317.00	0.00	14,088.00	0.00	8,229.00
合计	269,009.95	516,224.44	405,066.55	0.00	380,167.84

#### 11. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	—	—	—	—
其中：坏账准备	20,117,953.87	5,023,085.40	8,922,629.66	2,228,222.50
可供出售金融资产减值准备	1,218,533.42	304,633.36	1,469,494.84	367,373.71
合计	21,336,487.29	5,327,718.76	10,392,124.50	2,595,596.21

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	48,331,461.33	37,248,066.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018	—	0.00	—
2019	1,582,770.64	1,582,770.64	—
2020	1,381,576.98	1,381,576.98	—
2021	17,077,751.79	17,077,751.79	—
2022	17,205,967.15	17,205,967.15	—
2023	11,083,394.77	—	—
合计	48,331,461.33	37,248,066.56	—

## 12. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	9,538,558.62	12,040,264.82
合计	9,538,558.62	12,040,264.82

### 12.1 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
服务类款项	9,538,558.62	12,040,264.82

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
霍尔果斯友拓营销顾问有限公司	744,933.96	尚未结算
北京国科智信信息技术有限公司	456,698.11	尚未结算
中传立方(北京)影视文化传媒有限公司	390,000.00	尚未结算
湖南微娱博纳网络科技有限公司	350,508.00	尚未结算
上海驭盛广告有限公司	323,752.00	尚未结算
合计	2,265,892.07	—

## 13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,458,691.59	15,757,466.43	15,545,720.81	1,670,437.21

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划	18,543.59	834,844.14	783,316.18	70,071.55
辞退福利	0.00	56,692.53	56,692.53	0.00
<b>合计</b>	<b>1,477,235.18</b>	<b>16,649,003.10</b>	<b>16,385,729.52</b>	<b>1,740,508.76</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,304,564.53	14,627,775.39	14,371,155.42	1,561,184.50
职工福利费	140,000.00	200,720.56	310,720.56	30,000.00
社会保险费	8,040.06	523,239.77	488,294.97	42,984.86
其中：医疗保险费	7,023.99	466,313.05	435,024.24	38,312.80
工伤保险费	163.72	15,166.54	14,209.44	1,120.82
生育保险费	852.35	41,760.18	39,061.29	3,551.24
住房公积金	6,087.00	300,990.30	307,077.30	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	104,740.41	68,472.56	36,267.85
<b>合计</b>	<b>1,458,691.59</b>	<b>15,757,466.43</b>	<b>15,545,720.81</b>	<b>1,670,437.21</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	18,236.49	808,330.94	758,690.43	67,877.00
失业保险费	307.10	26,513.20	24,625.75	2,194.55
<b>合计</b>	<b>18,543.59</b>	<b>834,844.14</b>	<b>783,316.18</b>	<b>70,071.55</b>

14. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	205,718.45	319,024.42
企业所得税	121,060.20	224,688.29
个人所得税	3,184.87	68,368.13
城市维护建设税	12,435.29	14,110.77
教育费附加	6,537.40	10,022.89
地方教育费附加	2,948.94	6,681.93
印花税	1,538.10	4,226.18
<b>合计</b>	<b>353,423.25</b>	<b>647,122.61</b>

## 15. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	678,306.50	787,648.52
<b>合计</b>	<b>678,306.50</b>	<b>787,648.52</b>

## 15.1 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	500,000.00	500,000.00
职工代垫款	137,964.89	211,218.56
其他	39,541.61	63,629.96
单位往来款	800.00	12,800.00
<b>合计</b>	<b>678,306.50</b>	<b>787,648.52</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
梁华	500,000.00	尚未结算
代扣代缴个人部分社会保险	29,957.83	尚未结算
刘晶文	10,159.46	尚未结算
浩景盛华文化传媒(北京)有限公司	800.00	尚未结算
艾金成	540.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>541,457.29</b>	—

## 16. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	18,199,790.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,199,790.00
夏春喜	9,481,518.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,481,518.00
赵宝英	83,125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83,125.00
王爱枝	166,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	166,250.00
侯雪莲	831,251.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	831,251.00
刘明达	831,251.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	831,251.00
许晴	83,125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83,125.00
刘许川	123,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	123,000.00
郭兴芳	612,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	612,500.00
李维加	350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000.00

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
孙受文	175,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,000.00
唐素红	175,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,000.00
杨增会	350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000.00
深圳市创东方富建投资企业(有限合伙)	349,957.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	349,957.00
深圳市创东方富本投资企业(有限合伙)	525,018.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	525,018.00
北京盛荣恒升投资管理中心(有限合伙)	1,263,502.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,263,502.00
钱晓颖	350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000.00
熊波	962,503.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	962,503.00
向云	787,000.00	0.00	0.00	0.00	348,895.00	348,895.00	1,135,895.00
陈晓	174,948.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174,948.00
杨静	349,895.00	0.00	0.00	0.00	-349,895.00	-349,895.00	0.00
宁波世纪虹石投资管理有限公司	174,947.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174,947.00
商丘市嘉尚租赁服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00

#### 17. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	32,861,162.88	0.00	1,672,027.71	31,189,135.17

注：本年减少：1) 2018年9月6日，本公司以人民币1元收购博慧龙文（北京）文化传媒有限公司（以下简称博慧龙文）由王甜甜持有的30%少数股东股权，收购完成后，博慧龙文为本公司的全资子公司。按照支付对价与购买日应享净资产份额之间的差额，调减资本公积-1,050,264.00元；2) 2018年5月15日，本公司以人民币5,000.00元收购广州利泽品牌策划有限公司（以下简称广州利泽）由成瑞持有的1%少数股东股权，又于2018年7月10日，本公司以人民币1元收购广州利泽由王小宁持有的40%少数股东股权，收购完成后，广州利泽为本公司的全资子公司。按照支付对价与购买日应享有的净资产份额之间的差额，调减资本公积-621,763.71元。上述因收购少数股东股权致资本公积本年减少金额合计1,672,027.71元，

#### 18. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,114,745.90	0.00	0.00	2,114,745.90

## 19. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-22,463,191.86	-3,036,602.04
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	-22,463,191.86	-3,036,602.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-19,529,001.22	-19,426,589.82
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	-41,992,193.08	-22,463,191.86

## 20. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,143,809.24	45,519,625.57	70,429,922.20	53,107,220.73

## 21. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	46,219.90	93,764.18
教育费附加	26,864.55	51,617.95
地方教育费附加	12,800.55	33,902.72
印花税	24,637.72	51,403.28
车船税	1,150.00	0.00
合计	111,672.72	230,688.13

## 22. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,195,085.82	12,413,672.27
差旅费	378,687.23	568,605.83
业务招待费	371,913.68	404,409.71
其他	94,422.57	391,950.52
合计	12,040,109.30	13,778,638.33

## 23. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,525,965.02	8,203,461.08
租赁费	3,685,141.55	6,850,076.04
咨询服务费	1,237,619.10	935,943.01
其他	1,213,396.00	1,390,179.96

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,049,625.12	1,570,695.04
业务招待费	601,060.27	614,012.27
装修费用	454,153.96	1,210,443.46
办公费用	261,097.58	297,714.11
开办费	0.00	168,668.00
<b>合计</b>	<b>14,028,058.60</b>	<b>21,241,192.97</b>

#### 24. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	38,071.26	30,534.89
其他支出	49,398.02	13,610.42
<b>合计</b>	<b>11,326.76</b>	<b>-16,924.47</b>

#### 25. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,211,556.99	4,260,196.15
可供出售金融资产减值损失	148,478.66	1,129.71
<b>合计</b>	<b>11,360,035.65</b>	<b>4,261,325.86</b>

#### 26. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	5,597.84	0.00

#### 27. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-119,852.89	-137,082.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-519,909.74	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,907,440.08	0.00
<b>合计</b>	<b>2,267,677.45</b>	<b>-137,082.21</b>

#### 28. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	0.00	1,500,000.00	0.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	12,598.35	0.00	12,598.35
<b>合计</b>	<b>12,598.35</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>12,598.35</b>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度东城区企业上市挂牌奖励专项资金	0.00	1,500,000.00	北京市东城区产业和投资促进局	与收益相关

29. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	45,600.25	67,854.88	45,600.25
其中：固定资产报废损失	45,600.25	67,854.88	45,600.25
其他	129,474.04	742.20	129,474.04
<b>合计</b>	<b>175,074.29</b>	<b>68,597.08</b>	<b>175,074.29</b>

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	494,839.69	224,379.32
递延所得税费用	-2,736,117.07	-1,061,514.19
<b>合计</b>	<b>-2,241,277.38</b>	<b>-837,134.87</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-21,816,220.01
按法定税率计算的所得税费用	-5,454,055.00
子公司适用不同税率的影响	38,550.17
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	504,091.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年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	2,670,135.49

项目	本年发生额
所得税费用	-2,241,277.38

### 31. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用_利息收入	38,071.26	30,534.89
营业外收入	7.44	1,500,000.00
其他收益-个税手续费返还	5,597.84	0.00
<b>合计</b>	<b>43,676.54</b>	<b>1,530,534.89</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	861,002.46	1,388,281.69
管理费用	7,683,586.32	10,656,562.41
财务费用	16,035.47	13,610.42
营业外支出	2,301.07	742.20
<b>合计</b>	<b>8,562,925.32</b>	<b>12,059,196.72</b>

#### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-19,574,942.63	-20,040,763.77
加: 资产减值准备	11,360,035.65	4,261,325.86
固定资产折旧	292,356.01	497,529.66
无形资产摊销	64,048.87	70,115.52
长期待摊费用摊销	405,066.55	1,224,531.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	45,600.25	67,854.88
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	0.00	0.00
投资损失(收益以“-”填列)	-2,267,677.45	137,082.21
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,732,122.55	-1,061,514.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,469,015.58	2,055,344.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,846,282.47	4,997,282.15
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-10,784,902.19	-7,791,211.57
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	—	—
现金的年末余额	7,292,072.42	14,956,349.97
减：现金的年初余额	14,956,349.97	14,249,690.72
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-7,664,277.55	706,659.25

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	7,292,072.42	14,956,349.97
其中：库存现金	4,116.31	23,910.07
可随时用于支付的银行存款	7,287,956.11	14,932,439.90
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	7,292,072.42	14,956,349.97
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	0.00	0.00

(七) 合并范围的变化

处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
议园(上海)品牌营销代理有限公司	2,000,000.00	50.00%	协议转让	2018-3-16	股权转让协议	-509,054.65	10.00%	500,000.00	504,644.39	4,644.39	出售股权的交易价格	0.00

## (八) 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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%	
北京玺德隆文广告有限公司	北京	北京	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	北京	北京	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
广州利泽品牌策划有限公司	广州	广州	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
博慧龙文(北京)文化传媒有限公司	北京	北京	品牌服务	100.00	0.00	投资设立
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	深圳	深圳	资产管理	95.00	0.00	投资设立
捷文传动(上海)品牌营销顾问有限公司	上海	上海	品牌服务	80.00	0.00	投资设立
北京龙曜顾问有限公司	北京	北京	咨询服务	100.00	0.00	股权转让
龙文龙武(北京)管理顾问有限公司	北京	北京	管理咨询	60.00	0.00	投资设立

### 2. 在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州优策会投资管理有限公司	广州	广州	投资管理	39.00	0.00	权益法

#### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额
	广州优策会投资管理有限公司
流动资产	55,069.89
非流动资产	5,832.31
资产合计	60,902.20
流动负债	710,904.74

项目	年末余额/本年发生额
非流动负债	0.00
负债合计	710,904.74
归属于母公司股东权益	-650,002.54
按持股比例计算的净资产份额	-253,500.99
对合营企业权益投资的账面价值	-253,500.99
营业收入	0.00
财务费用	1,046.43
所得税费用	0.00
净利润	-307,315.10
综合收益总额	-307,315.10
本期度收到的来自合营企业的股利	0.00

### (九) 关联方及关联交易

#### 1. 关联方关系

##### (1) 控股股东及最终控制方

本集团控股股东为自然人夏春喜先生。

##### (2) 子公司

子公司情况详见本附注“(八)、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

##### (3) 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“(八)、2.(1) 重要的联营企业”相关内容。

#### 2. 关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,071,201.28	657,476.69

### (十) 股份支付

无

### (十一) 或有事项

无

(十二) 承诺事项

无

(十三) 资产负债表日后事项

无

(十四) 其他重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	495,486.00	18,057,986.77
合计	495,486.00	18,057,986.77

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,107,758.00	100.00	19,612,272.00	—	495,486.00
其中：账龄组合	20,107,758.00	100.00	19,612,272.00	97.54	495,486.00
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,662,091.02	100.00	8,604,104.25	—	18,057,986.77
其中：账龄组合	25,110,052.77	94.18	8,604,104.25	32.27	16,505,948.52

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	1,552,038.25	5.82	0.00	0.00	1,552,038.25

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	200,000.00	2,000.00	1.00
1-2年	330,540.00	33,054.00	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3年以上	19,577,218.00	19,577,218.00	100.00
合计	20,107,758.00	19,612,272.00	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
苏州市汇创投资发展有限公司	2,800,000.00	3-4年	13.92	2,800,000.00
福建建东药业有限公司	2,470,000.00	3-4年	12.28	2,470,000.00
江苏环亚建设工程有限公司	2,395,680.00	3-4年	11.91	2,395,680.00
方圆建设集团有限公司	2,100,000.00	3-4年	10.44	2,100,000.00
世纪润和品牌管理(北京)有限公司	1,980,000.00	4-5年	9.85	1,980,000.00
合计	11,745,680.00	—	58.40	11,745,680.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,313,927.82	10,081,695.97
合计	12,313,927.82	10,081,695.97

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,092,095.15	95.24	0.00	0.00	12,092,095.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	604,001.38	4.76	382,168.71	63.27	221,832.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>12,696,096.53</b>	<b>100.00</b>	<b>382,168.71</b>	<b>—</b>	<b>12,313,927.82</b>

(续)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,514,102.66	82.76	0.00	0.00	8,514,102.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,128,209.11	10.97	205,615.80	18.22	922,593.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	645,000.00	6.27	0.00	0.00	645,000.00
<b>合计</b>	<b>10,287,311.77</b>	<b>100.00</b>	<b>205,615.80</b>	<b>—</b>	<b>10,081,695.97</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京玺德隆文广告有限公司	1,122,477.08	0.00	0.00	关联方借款, 风险较低
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	3,751,154.21	0.00	0.00	关联方借款, 风险较低
博慧龙文(北京)文化传媒有限公司	3,446,619.76	0.00	0.00	关联方借款, 风险较低
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	2,367,200.00	0.00	0.00	关联方借款, 风险较低
广州利泽品牌策划有限公司	1,404,644.10	0.00	0.00	关联方借款,

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				风险较低
合计	12,092,095.15	0.00	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,255.36	32.55	1.00
1-2年	238,352.30	23,835.23	10.00
2-3年	5,846.84	1,754.05	30.00
3年以上	356,546.88	356,546.88	100.00
合计	604,001.38	382,168.71	—

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来	12,092,095.15	9,159,102.66
押金、备用金	239,370.38	688,578.11
往来款	364,631.00	364,631.00
股权转让款	0.00	75,000.00
合计	12,696,096.53	10,287,311.77

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京玺德隆广告有限公司	往来款	1,122,477.08	1年以内	8.84	0.00
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	往来款	3,751,154.21	1年以内1936110.7元 1-2年1815043.51元	29.55	0.00
博慧龙文(北京)文化传媒有限公司	往来款	3,446,619.76	1年以内605998.55元 1-2年1313871.78元 2-3年1475861.44元 3-4年50887.99元	27.15	0.00
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	往来款	2,367,200.00	1年以内1822200元,1-2年545000元	18.65	0.00
广州利泽品牌策划有	往来款	1,404,644.10	1年以内235893.1元	11.06	0.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
限公司			2-3年226949.28元,3-4 年500000元 4-5年 441801.72元		
合计	—	12,092,095.1 5	—	95.24	0.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	14,143,902.00	0.00	14,143,902.00	17,138,900.00	0.00	17,138,900.00
对联营企业投资	343,064.90	0.00	343,064.90	462,917.79	0.00	462,917.79
<b>合计</b>	<b>14,486,966.90</b>	<b>0.00</b>	<b>14,486,966.90</b>	<b>17,601,817.79</b>	<b>0.00</b>	<b>17,601,817.79</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京玺德隆文广告有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
北京世纪隆文互动网络科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
广州利泽品牌策划有限公司	295,000.00	5,001.00	0.00	300,001.00	0.00	0.00
博慧龙文（北京）文化传媒有限公司	700,000.00	1.00	0.00	700,001.00	0.00	0.00
捷文传动（上海）品牌策划顾问有限公司	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00
深圳前海世纪龙文资产管理有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
议园（上海）品牌营销策划有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00
北京龙曜顾问有限公司	343,900.00	0.00	0.00	343,900.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>17,138,900.00</b>	<b>5,002.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>14,143,902.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值
-------	------	--------	------	----

		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		准备 年末 余额
联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
广州优策会投资 管理有限公司	462,917.79	0.00	0.00	-119,852.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	343,064.90	0.00
斯达布努（武汉） 酿造有限公司	0.00	200,001.00	200,001.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>462,917.79</b>	<b>200,001.00</b>	<b>200,001.00</b>	<b>-119,852.89</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>343,064.90</b>	<b>0.00</b>

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,920,512.94	8,115,803.59	23,348,840.25	19,589,131.59

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-119,852.89	-137,082.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-495,356.61	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,907,440.08	0.00
<b>合计</b>	<b>2,292,230.58</b>	<b>-137,082.21</b>

(十六) 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 17 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-45,600.25	—
计入当期损益的政府补助	0.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,875.69	—
小计	-162,475.94	—
所得税影响额	-889.57	—
少数股东权益影响额（税后）	-9,731.82	—
<b>合计</b>	<b>-151,854.55</b>	—

### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-93.23	-1.07	-1.07
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-92.17	-1.06	-1.06

北京世纪龙文品牌管理股份有限公司

二〇一九年四月十七日

## 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：

公司资料室