



风之岩

NEEQ : 839051

北京风之岩文化发展股份有限公司

Beijing Sunbro Culture Development Co., Ltd.



年度报告

2018

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	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
风之岩、本公司、公司、股份公司	指	北京风之岩文化发展股份有限公司
瑞华会计师事务所、审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2018 年 12 月 31 日为审计基准日对北京风之岩文化发展股份有限公司的财务报表进行审计后于 2019 年 4 月 18 日出具的瑞华审字【2019】01670192 号《审计报告》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《北京风之岩文化发展股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人周文婕、主管会计工作负责人李志刚及会计机构负责人（会计主管人员）李志刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、公司管理风险	公司结合自身业务特点设置内部组织架构，公司现行组织架构的良好运行需要在实践中持续改进和不断完善。公司经营规模的扩大、产品种类的丰富以及市场范围的扩展，对公司日常经营管理水平将会提出更高的要求，因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、人才流失风险	公司从事的跨媒体信息服务是人力资本和知识密集型行业，核心技术人员是公司经营和发展的重要基础，也是行业内公司竞争优势的关键所在。公司核心技术人员承担了节目制作、媒体运营、平台维护、数据分析等多项在公司经营中的核心的工作。随着行业市场竞争加剧，行业内企业间对人才争夺日益激烈，如果公司核心技术人员和管理人员流失严重，将削弱公司在行业内的竞争力，对业务经营产生一定的不利影响。
3、合同续签风险	报告期内公司主要营业收入来自于媒体互动信息服务业务，公司该业务符合中国移动江苏基地发布的《中国移动语音杂志业务合作日常管理办法》的相关要求。中国移动语音基地与合作方签订的合作协议有效期均为一年，在合作协议到期前三个月，由中国移动语音基地进行协议续签考核评估。中国移动语音基地按照合作细则的要求，制定统一的考核评估期规定，根据合作方考核评估期的资质和量收规模、违约情况、信用积分等指标进行评估考核。考核符合条件的续签协议，否则将不再续签。

	协议。因此，公司面临因评估考核不符合条件，而无法与中国移动语音基地续签语音杂志业务合同的风险，可能对公司业务开展带来不利影响。
4、竞争加剧风险	公司从事的跨媒体信息服务业务是一个快速发展的行业，行业竞争愈发激烈。同时，信息服务相关产品创新更迭迅速，用户使用习惯和需求层次趋高。如果公司不能在竞争中及时把握行业发展动态和趋势，在资源投入、产品创新和用户需求满足上取得优势，将会影响公司未来持续盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京风之岩文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sunbro Culture Development Co., Ltd.
证券简称	风之岩
证券代码	839051
法定代表人	周文婕
办公地址	北京市东城区青龙胡同 1 号 918 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李志刚
职务	董事会秘书
电话	010-84187288
传真	010-84186400
电子邮箱	lizhigang@sunbro.cn
公司网址	http://www.sunbro.cn
联系地址及邮政编码	北京市东城区青龙胡同 1 号 918 号, 100007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 4 月 17 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-63 电信、广播电视和卫星传输服务-631 电信
主要产品与服务项目	公司主营业务为跨媒体信息服务，主要产品及服务包括：基于移动语音的媒体互动信息服务业务、基于移动互联网的媒体互动运营业务及其他信息服务业务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张光明、周文婕
实际控制人及其一致行动人	张光明、周文婕

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	911101017493645519	否
注册地址	北京市东城区青龙胡同1号918号	否
注册资本（元）	11,300,000	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4036号荣超大厦16-20层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄峰、王新英
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11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	14,006,603.56	25,312,134.92	-44.66%
毛利率%	31.11%	37.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,467,986.29	-2,680,611.47	-178.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,527,545.44	-2,814,560.28	-202.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-23.94%	-7.39%	-
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）	-27.34%	-9.02%	-
基本每股收益	-0.66	-0.24	-175.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	28,263,080.03	35,293,661.30	-19.92%
负债总计	800,247.06	362,842.04	120.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,462,832.97	34,930,819.26	-21.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	3.09	-21.36%
资产负债率%（母公司）	16.19%	9.28%	-
资产负债率%（合并）	2.83%	3.09%	-
流动比率	22.26	23.20	-
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	-6,510,177.82	2,710,449.79	-340.19%
应收账款周转率	16.44	6.77	-
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%	-19.92%	-9.06%	-
营业收入增长率%	-44.66%	-40.82%	-
净利润增长率%	-178.59%	-178.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,300,000	11,300,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-7,901.26
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	639,722.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	424,737.71
非经常性损益合计	1,059,559.15
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,059,559.15

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是跨媒体（广播电视、互联网、移动互联网）娱乐资源的运营商，公司主营业务为跨媒体信息服务和用户运营。公司作为专业 T2O 运营商，运用基于移动语音的媒体互动信息服务业务和基于移动互联网的媒体互动运营业务为用户提供跨媒体信息服务。公司拥有专业的多媒体运营技术和丰富的行业实践经验，融合电视媒体、移动互联网媒体及电信语音媒体为一体，为用户发布基于电视端和手机端的丰富多彩的互动媒体产品，提供信息服务。

公司的关键资源要素在于跨媒体（广播电视、互联网、移动互联网）的互动运营服务能力，通过互动方案、产品的设计、开发和运营，引导用户参与互动，形成用户的累计和沉淀，并持续提供后续的服务，实现用户价值。

互动信息服务业务和互动运营是公司的主要收入来源。公司基于自身运营优势、节目制作能力、产品创新能力及规范新颖的业务开展模式，一方面与电视媒体合作，通过电视节目的播放，引导用户参与互动，另一方面通过电信运营商计费系统和为商务合作伙伴开展业务推广、用户引导实现收入。报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期，在董事会部署下，公司主要落实如下工作：

- 1、 坚持“双屏互动”为业务方向，通过多种运营手段，将传统电视媒体用户有针对性引导至移动互联网端媒介上，在双屏及多屏之间进行互动内容和专属内容的交互运营，形成用户沉淀和积累，并提供持续服务。
- 2、 在电视媒体端，积极开拓新渠道，与多家电视媒体开展合作；在产品端，创新优化互动形式，丰富互动内容，提升用户体验，增强用户黏性；在商务推广方面，为数十家合作伙伴提供推广和用户引导服务。

（二） 行业情况

宏观政策鼓励：根据国家发展和改革委员会于 2013 年修正的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》

(修正), 将在线数据与交易处理、IT 设施管理和数据中心服务, 移动互联网服务, 因特网会议电视及图像等电信增值服务在内的科技服务业, 列为鼓励类行业。国家各政府部门制定较多政策, 促进和规范增值电信行业的发展。

行业发展迅速: 截止至 2018 年第四季度, 中国移动互联网月度活跃智能设备规模增至 11.3 亿。移动互联网应用形态更加丰富: 在社交、娱乐、购物等基础需求之外, 与线下生活结合更为密切的服务类应用增长迅猛。随着互联网巨头将市场拓展方向定位在三、四线城市, 电视媒体的全区域覆盖优势得以显现, 作为传统互联网未曾触及的流量源, 电视、手机双屏互动模式价值突显。

(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	7,830,538.73	27.71%	1,521,435.82	4.31%	414.68%
应收票据与应收账款	688,844.40	2.44%	1,014,289.70	2.87%	-32.09%
存货	96,485.58	0.34%	732,372.27	2.08%	-86.83%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	180,109.55	0.64%	387,164.71	1.10%	-53.48%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增长 414.68%，是由于报告期末，公司收回银行理财产品导致；
- 2、应收账款同比降低 32.09%，系公司年度内加强应收账款回收力度，业务回款良好；

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	14,006,603.56	-	25,312,134.92	-	-44.66%
营业成本	9,648,864.16	68.89%	15,915,984.41	62.88%	-39.38%
毛利率%	31.11%	-	37.12%	-	-
管理费用	5,715,995.36	40.81%	6,829,637.75	26.98%	-16.31%
研发费用	5,081,664.45	36.28%	6,176,623.65	24.40%	-17.73%
销售费用	759,482.70	5.42%	366,632.09	1.45%	107.15%
财务费用	-3,900.94	-0.03%	-34,153.33	-0.13%	-

资产减值损失	551,085.83	3.93%	-10,000.00	-	-
其他收益	3,000.00	0.02%	-	-	100.00%
投资收益	639,722.70	4.57%	539,084.70	2.13%	18.67%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-7,901.26	-	662.00	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-7,208,548.15	-	-3,532,005.27	-	-104.09%
营业外收入	427,634.00	3.05%	302,692.98	1.20%	41.28%
营业外支出	2,896.29	0.02%	145,923.46	0.58%	-98.02%
净利润	-7,467,986.29	-	-2,680,611.47	-	-178.59%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比下降 44.66%，主要是由于受媒体互动业务节目播出数量减少影响，收入减少 11,247,196.00 元，下降 68.96%导致；同时，营业成本相应降低 39.38%；
- 2、营业利润和净利润同比下降 104.09%和 178.59%，主要是由于营业收入同比减少导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	14,006,603.56	25,312,134.92	-44.66%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,648,864.16	15,915,984.41	-39.38%
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%
媒体互动信息收入	5,061,448.75	36.14%	16,308,644.75	64.43%
其他互动信息收入	2,899,115.33	20.70%	2,836,715.71	11.21%
互动运营收入	6,046,039.48	43.16%	6,166,774.46	24.36%
合计	14,006,603.56	100.00%	25,312,134.92	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

媒体互动信息收入比例下降，是由于报告期，该项目收入下降，其他项目营业收入变化不大导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京赛奥图科技发展有限公司	3,641,590.34	26.00%	否

2	中国移动通信集团江苏有限公司	3,073,062.33	21.94%	否
3	北京千色汇科技有限公司	587,025.47	4.19%	否
4	深圳中科天润科技有限公司	521,095.20	3.72%	否
5	东方天创科技有限公司	511,544.60	3.65%	否
合计		8,334,317.94	59.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京央广纵横文化发展有限公司	4,003,000.00	38.43%	否
2	北京艺游网络科技有限公司	2,117,049.99	20.32%	否
3	黑龙江电视广告有限公司	1,011,846.10	9.71%	否
4	广州添玺传媒广告有限公司	863,200.00	8.29%	否
5	阿里云计算有限公司	460,000.00	4.42%	否
合计		8,455,096.09	81.17%	-

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	-6,510,177.82	2,710,449.79	-340.19%
投资活动产生的现金流量净额	12,819,280.73	-11,219,562.81	214.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 340.19%，是由于营业收入减少，导致现金流入减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 214.46%，是由于报告期，公司收回理财产品导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

风之岩股份拥有四家全资子公司，分别为迪威互动、风岩互动、橡叶互动和智博互动。各子公司基本情况如下：

一、名称：北京迪威互动信息技术有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：周文婕

成立日期：2013 年 11 月 22 日

住所：北京市东城区海运仓胡同 1 号海运仓大厦 3 层 3007 室

经营范围：技术推广服务；经济信息咨询；应用软件开发；计算机系统集成；租赁机械设备；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、办公用机械、服装、电子产品、日用品、工艺品、家用电器、体育用品、针纺织品、金银制品、珠宝首饰、化妆品、乐器、钟表、眼镜、玩具、照相器材、文化用品、箱包、花卉、通讯器材、汽车零配件；货物进出口；教育咨询（不含中介服务），接受委托代售门票。

二、名称：北京风岩互动文化发展有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：李志刚

成立日期：2013 年 7 月 31 日

住所：北京市东城区海运仓胡同 1 号 3 层 3002 室

经营范围：组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；企业管理；经济信息咨询；承办展览展示；摄影扩印服务；会议服务；技术开发；技术咨询；销售服装、电子产品、日用品、工艺品、礼品、家用电器、体育用品、针纺织品、金银制品、珠宝首饰、化妆品、卫生用品、乐器、钟表、眼镜、玩具、照相器材、文化用品、箱包、花卉、通讯设备、汽车零配件；货物进出口；教育咨询（不含中介服务）；火车票、门票销售代理。

三、名称：北京橡叶互动文化传播有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：冯雪

成立日期：2014 年 6 月 26 日

住所：北京市东城区海运仓 1 号 3 层 3005 室

经营范围：组织文化艺术交流；技术推广服务；软件开发；计算机系统集成；设计、制作、代理、发布广告；租赁机械设备；货物进出口；教育咨询（不含中介服务）；代售火车票；接受委托代售门票；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、服装、电子产品、日用品、工艺品、家用电器、体育用品、纺织品、黄金制品、白银制品、珠宝首饰、化妆品、卫生用品、文化用品、乐器、钟表、眼镜、玩具、照相器材、箱包、鲜花、通讯设备、汽车配件

四、名称：北京风岩智博互动信息技术有限公司

注册资本：100 万元

法定代表人：马悦欣

成立日期：2014 年 12 月 8 日

住所：北京市东城区海运仓胡同 1 号海运仓国际大厦 3 层 3006 室

经营范围：技术推广服务；经济信息咨询；应用软件开发；计算机系统集成；租赁机械设备；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口；教育咨询（不含中介服务）；代售火车票；接受委托代售门票；销售计算机、软件及辅助设备、服装、电子产品、日用品、工艺品、家用电器、体育用品、针纺织品、珠宝首饰、化妆品、卫生用品、乐器、钟表、眼镜、玩具、照相器材、文化用品、箱包、花卉、通讯设备、汽车零配件；零售机械设备。

报告期内，无取得和处置子公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司通过招商银行北京德胜门支行分别累计购买“聚益生金”“黄金周”等理财产品 3020 万元。截至 2018 年 12 月 31 日购招行受托理财产品余额“步步生金”300 万元和“黄金周”420 万元。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司坚持在寻求企业发展同时，认真履行承担社会责任。依法纳税，创造优良工作环境，创造更多就业岗位，提高职工薪酬水平和福利待遇。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善、内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术人员队伍稳定。

随着公司跨媒体互动业务逐步开展，投入大量资源在产品、运营以及技术上面，开发符合业务发展需要的产品模块，升级技术平台，提升业务拓展能力和资源利用效率。都将产生新的业务模式和商业模式，助力公司持续发展。

公司资产规模增长适度，资产负债结构合理。

综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内不存在可能对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

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、市场开拓风险

近年来参与 T20 运营的机构越来越多，市场竞争将愈发激烈。如果公司不能在电视端的内容生产上和手机端的运营服务上把握观众心理和用户需求，并不断提供新颖的内容和丰富的服务，以在市场竞争中占据有利地位，可能对公司未来发展和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司的核心竞争力体现在电视用户的互动运营上，公司已经根据战略和经营规划，加大电视媒体合作的开拓力度，扩大合作范围和增加合作伙伴。

2、产品创新不足风险

目前市场上开展电视互动运营的电视媒体众多，互动产品的丰富程度是用户体验和用户粘性等互动效果的决定因素。产品创新不足可能造成用户互动减少、用户粘性降低，从而影响用户价值的开发。

应对措施：公司利用平台用户数据分析能力，根据用户属性，开发设计多样有针对性的定制互动产品和互动方案，提升用户互动积极性和用户粘性。

3、国家新闻出版广电总局政策变动的风险

公司作为专业的 T20 运营商，在业务开展过程中，媒体互动信息服务业务节目播放需要与各电视台及电信运营商合作。报告期内公司制作的内容符合相关政策要求，并与合作电视台、电信运营商建立了良好合作关系，但如果未来行业内公司业务开展长期不规范，国家新闻出版广电总局政策发生变化导致节目审核标准趋严，将提高公司开展媒体互动信息服务业务的难度，公司制作的节目存在被停播的风险，进而影响公司业务开展，给公司带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司坚持以国家新闻出版广电总局的有关法规政策为指导，严格节目制作，及时了解政策导向，保证业务正常开展。

4、人才不能满足业务发展风险

公司从事的跨媒体信息服务是人力资本和知识密集型行业，随着公司业务的发展，业务链条中的产品设计、媒体运营、节目制作、数据分析、平台运营、商业推广等环节都需要配置适合的专业人才。如果相关人员储备不足，会削弱公司在行业内的竞争力，对业务经营产生一定的不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司已经加大人才招聘力度，同时通过内部培养，做好人才储备工作。

5、公司治理风险

公司完成股份公司改制后，建立健全了符合相关规定的治理机构和治理制度。但由于股份公司成立时间短，相关制度的健全和有效执行需要再实际经营过程中持续完善，公司治理和内控体系也需要不断优化。因此，公司可能存在公司治理风险

应对措施：公司管理层提高规范治理意识，通过聘请专业证券、法律等专业团队辅导，加强学习，制定内控程序，强化监督执行，不断优化内部流程和完善管理制度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	82,818.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

1、对外投资与公司不存在利益冲突的承诺

公司董事、监事、高级管理人员针对对外投资与公司不存在利益冲突做出承诺：

“（1）本人及近亲属对外投资情况已如实披露，不存在重大遗漏、误导性陈述和虚假陈述的情形。

（2）本人及近亲属对外投资不与公司同业竞争，不与公司存在利益冲突。如有商业机会将优先交由公司，不与公司进行任何形式的竞争。如确因不可知情况发生利益冲突时应当将公司和全体股东利益置于自身利益之上，并将获得的利益无偿捐赠公司所有。

（3）本人及近亲属不侵占公司任何资产和损害公司商业机会而对外投资。

（4）本人及近亲属对外投资如造成公司损失，承诺人承诺将全额补偿。”

2、避免同业竞争的承诺

公司实际控制人为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争做出承诺：

“（1）承诺人目前没有、将来也不以任何形式在中国境内、境外直接或间接从事与公司相同、相似或近似的，对公司主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

（2）承诺人不以任何形式直接或间接投资于业务与公司相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

（3）承诺人不会向其他业务与公司相同、相似或近似的或对公司业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；

（4）承诺人保证其直系亲属，包括配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶等，也遵守上述承诺；

（5）对于承诺人直接或间接控股的除公司（含其子公司）外的其他企业，承诺人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及取得控股地位使该企业履行在本承诺中相同的义务；

（6）承诺人及其相关公司、企业与公司产品或业务出现相竞争的情况，则承诺人及相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争；

（7）本承诺函自签署之日起至承诺人作为直接或间接持有公司 5%及以上股份的股东期间持续持有。如因未履行上述承诺给公司造成损失的，承诺人将赔偿公司因此受到的一切损失；如因违反本承诺而从中受益，承诺人同意将所得收益全额补偿给公司。”

3、规范关联交易的承诺

公司实际控制人为规范与公司产生新的或潜在的关联交易做出承诺：

“（1）本人将尽量避免和减少本人及本人控制的其他企业与公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；

（2）本人或本人控制的其他企业与公司进行交易的价格应依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。

（3）本人承诺在公司股东大会对涉及本人及本人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。

（4）本人将承诺不要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更为优惠的条件。

（5）本人保证将依照公司章程的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用第一大股东地位谋取不正当利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

（6）若本人违反上述承诺给公司及其他股东造成损失，一切损失将由本人承担。”

4、规范与实际控制人资金往来的承诺函

公司实际控制人为规范与公司产生新的或潜在的资金往来做出承诺：

“（1）严格限制本人及本人控制的其他关联方与公司在发生经营性资金往来中占用公司资金，不要求公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不互相代为承担成本和其他支出；

（2）不利用控股股东及实际控制人身份要求公司以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人控制的其他关联方使用：1、有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人控制的其他关联方使用；2、通过银行或非银行金融机构向本人及本人控制的其他关联方提供委托贷款；3、委托本人及本人控制的其他关联方进行投资活动；4、为本人及本人控制的其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5、代本人及本人控制的其他关联方偿还债务；

（3）如公司董事会发现本人及本人控制的其他关联方有侵占公司资产行为时，本人及本人控制的其他关联方无条件同意公司董事会根据公司章程等相关规定，及时配合公司采取诉讼、财产保全等保护性措施。”

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	5,171,925	45.77%	0	5,171,925	45.77%
	其中：控股股东、实际控制人	1,579,625	13.97%	0	1,579,625	13.97%
	董事、监事、高管	160,600	1.42%	0	160,600	1.42%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,128,075	54.23%	0	6,128,075	54.23%
	其中：控股股东、实际控制人	3,503,475	31.00%	0	3,503,475	31.00%
	董事、监事、高管	481,800	4.26%	0	481,800	4.26%
	核心员工					
总股本		11,300,000	-	0	11,300,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张光明	3,442,800	0	3,442,800	30.47%	2,582,100	860,700
2	风之岩投资管理（天津）合伙企业（有限合伙）	3,214,200	0	3,214,200	28.44%	2,142,800	1,071,400
3	周文婕	1,640,300	0	1,640,300	14.51%	921,375	718,925
4	李宏利	865,500	0	865,500	7.66%	0	865,500
5	王江	642,400	0	642,400	5.69%	481,800	160,600
合计		9,805,200	0	9,805,200	86.77%	6,128,075	3,677,125

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除张光明、周文婕为风之岩投资管理（天津）合伙企业（有限合伙）的合伙人外，各股东之间不存在其他关联关系。

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

张光明，男，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权。教育经历：1990年9月至1994年7月，就读于天津大学，2001年9月至2003年7月就读于南开大学商学院EMBA；职业经历：1994年7月至1995年在天津国际展览中心展览部任项目经理；1996年-2001年在海南森浦投资集团任副总经理；2001-2003年在香港新时代科技投资集团北京办事处任首席代表；2003年3月至2006年1月在中央电视台经济频道财经节目工作室记者负责新媒体合作与节目策划；2006年4月至2015年7月，任有限公司总经理，2015年7月至今，任股份公司董事。

周文婕，女，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权。教育经历：1995年9月至1999年6月，就读于天津师范大学。职业经历：1999年9月至2000年5月在上海奥美媒体公司任职；2001年9月至2012年5月，在橡果国际任媒介副总裁；2012年5月至2015年7月，任有限公司副总经理，2015年7月至今，任股份公司董事长、总经理。

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

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
周文婕	董事长兼总经理	女	1976年7月	大学	2018年9月6日-届满	是
张光明	董事	男	1972年11月	研究生	2018年9月6日-届满	否
李志刚	董事、财务总监、董事会秘书	男	1971年10月	大学	2018年9月6日-届满	是
王江	董事	男	1973年1月	大学	2018年9月6日-届满	否
沈斌	董事	男	1981年11月	大学	2018年9月6日-届满	否
马悦欣	监事	男	1979年8月	大专	2018年9月6日-届满	是
冯雪	监事	女	1981年11月	大学	2018年9月6日-届满	是
张海均	监事	女	1962年11月	大专	2018年9月6日-届满	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

周文婕和张光明系公司实际控制人。除此之外，报告期内董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周文婕	董事长兼总经理	1,640,300	0	1,640,300	14.51%	0
张光明	董事	3,442,800	0	3,442,800	30.47%	0
王江	董事	642,400	0	642,400	5.69%	0
合计	-	5,725,500	0	5,725,500	50.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
张泽林	监事	离任	无	个人原因
张海均	无	新任	监事	经营需要

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

张海均：女，1962年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1980年4月至1992年12月任北京汽车工业总公司汽车灯厂工程师，1993年1月至1997年2月任北京天桥建筑集团公司四分公司财务经理，2003年2月至2009年2月任北京富捷创意企业形象策划有限公司财务经理，2009年3月至今任本公司财务经理。

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
管理人员	5	3
产品开发及运营人员	20	17
技术人员	5	6
财务人员	3	3
其他人员	4	4
员工总计	37	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	20	16
专科	16	14
专科以下	1	3
员工总计	37	33

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、公司薪酬制度延续原有制度执行，报告期未发生变化。
- 2、为增强公司竞争力，公司注重对员工培训和学习，制定员工培训计划并组织实施，有效提升了员工工作能力和职业素养。
- 3、公司需承担的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》等内部管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，未出现违法、违纪现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等。

4、 公司章程的修改情况

无

（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	3	审议公司年度报告、半年度报告、选举产生第二届董事会董事长，聘任总经理等议案
监事会	3	审议公司年度报告、半年度报告、选举产生第二届监事会监事长等议案
股东大会	2	年度股东大会审议通过公司年度报告等相关议案，临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举议案》，选举产生公司第二届董事会、第二届监事会

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司 章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公司监督管理办法》 等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理。 根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配 的组织架构，制定了三会议事规则和各项内部管理制度，完善了公司法人治理 结构，建立了规范公司运作的内部控制环境。 报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规则编制并披露每期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、 网站均保持畅通，主动给予投资者联系及耐心解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作， 促进企业规范运作水平。

（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

（一）业务独立

公司主要从事跨媒体（广播电视、移动互联网、语音）信息服务业务，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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的运营部门和渠道以及独立的生产经营场所，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，具有独立面向市场自主经营的能力。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。

（二）资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，不存在产权争议。

除公司办公场所为租赁外，公司承继的有限公司的资产如软件著作权、固定资产以及其他与经营活动相关的全部资产(包括办公设备及电子设备等)均由公司合法取得，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，产权界定清晰。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人。

（三）人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的管理人员、技术人员、运营人员、财务人员。公司设立了专门的人力行政部，独立进行劳动、人事、工资的管理。

股份公司董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。股份公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

（四）财务独立

公司设立独立的财务部，设财务总监、财务经理并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务管理制度》，涵盖了预算管理、资金管理、资产管理、费用管理和报销管理，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司经核准在招商银行北京德胜门分行开立基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，在北京市国家税务局进行税务登记，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立媒介部、产品部、运营部、财务部、人力行政部、信息技术部等 6 个职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立一套较健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司机制健康平稳运行。

(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。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019] 01670192 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	黄峰、王新英
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

瑞华 字[2019]01670192 号

北京风之岩文化发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京风之岩文化发展股份有限公司（以下简称“风之岩公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了风之岩公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于风之岩公司，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

风之岩公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估风之岩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风之岩公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风之岩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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对风之岩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风之岩公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就风之岩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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 黄 峰

中国注册会计师 王新英

2019 年 04 月 18 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,830,538.73	1,521,435.82
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		688,844.40	1,014,289.70
其中：应收票据			
应收账款		688,844.40	1,014,289.70
预付款项		1,256,673.99	275,002.49
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		578,114.54	504,270.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		96,485.58	732,372.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,366,663.77	19,769,900.68
流动资产合计		17,817,321.01	23,817,271.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		180,109.55	387,164.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		265,649.47	450,829.41
递延所得税资产			638,395.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,445,759.02	11,476,389.49
资产总计		28,263,080.03	35,293,661.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		721,972.89	193,291.88
其中：应付票据			
应付账款		721,972.89	193,291.88
预收款项		5,000.00	
卖出回购金融资产			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费		73,274.17	82,436.99
其他应付款			87,113.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		800,247.06	362,842.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		800,247.06	362,842.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,300,000.00	11,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,726,087.58	12,726,087.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,227,878.54	1,227,878.54
一般风险准备			
未分配利润		2,208,866.85	9,676,853.14
归属于母公司所有者权益合计		27,462,832.97	34,930,819.26
少数股东权益			
所有者权益合计		27,462,832.97	34,930,819.26
负债和所有者权益总计		28,263,080.03	35,293,661.30

法定代表人：周文婕

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：李志刚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,888,378.94	1,139,434.56
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		595,210.54	951,927.73
其中：应收票据			
应收账款		595,210.54	951,927.73
预付款项		1,246,799.75	273,729.82
其他应收款		578,114.54	504,270.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		96,485.58	732,372.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,200,000.00	19,588,304.28
流动资产合计		16,604,989.35	23,190,039.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		180,109.55	387,164.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		234,411.39	388,353.23
递延所得税资产			627,696.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,414,520.94	15,403,214.08
资产总计		31,019,510.29	38,593,253.59
流动负债：			

短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22,406.13	137,317.12
其中：应付票据			
应付账款		22,406.13	137,317.12
预收款项		5,000.00	
应付职工薪酬			
应交税费		54,519.31	44,796.78
其他应付款		4,940,000.00	4,807,113.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,021,925.44	4,989,227.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,021,925.44	4,989,227.07
所有者权益：			
股本		11,300,000.00	11,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,726,087.58	12,726,087.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,227,878.54	1,227,878.54
一般风险准备			
未分配利润		743,618.73	8,350,060.40
所有者权益合计		25,997,584.85	33,604,026.52

负债和所有者权益合计		31,019,510.29	38,593,253.59
------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,006,603.56	25,312,134.92
其中：营业收入		14,006,603.56	25,312,134.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,849,973.15	29,383,886.89
其中：营业成本		9,648,864.16	15,915,984.41
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		96,781.59	139,162.32
销售费用		759,482.70	366,632.09
管理费用		5,715,995.36	6,829,637.75
研发费用		5,081,664.45	6,176,623.65
财务费用		-3,900.94	-34,153.33
其中：利息费用			
利息收入		7,514.80	39,925.73
资产减值损失		551,085.83	-10,000.00
加：其他收益		3,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		639,722.70	539,084.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,901.26	662.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,208,548.15	-3,532,005.27
加：营业外收入		427,634.00	302,692.98
减：营业外支出		2,896.29	145,923.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,783,810.44	-3,375,235.75
减：所得税费用		684,175.85	-694,624.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,467,986.29	-2,680,611.47

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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,467,986.29	-2,680,611.47
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,467,986.29	-2,680,611.47
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.66	-0.24
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.66	-0.24

法定代表人：周文婕

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：李志刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		11,107,387.54	21,255,683.46
减：营业成本		7,042,386.55	12,810,965.62
税金及附加		94,014.73	120,108.76
销售费用		689,987.33	366,632.09
管理费用		5,682,142.39	6,702,456.08
研发费用		5,081,664.45	6,176,623.65
财务费用		-4,423.76	-32,586.00
其中：利息费用			

利息收入		6,395.16	34,444.03
资产减值损失		551,085.83	-10,000.00
加：其他收益		3,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		639,722.70	539,084.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-7,901.26	662.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,394,648.54	-4,338,770.04
加：营业外收入		427,634.00	300,052.58
减：营业外支出		2,896.29	145,923.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,969,910.83	-4,184,640.92
减：所得税费用		636,530.84	-858,525.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,606,441.67	-3,326,115.13
（一）持续经营净利润		-7,606,441.67	-3,326,115.13
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-7,606,441.67	-3,326,115.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.67	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.67	-0.29

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,281,162.46	32,273,081.00
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		1,059,611.09	2,708,843.49
经营活动现金流入小计		16,340,773.55	34,981,924.49
购买商品、接受劳务支付的现金		10,676,040.66	16,901,357.46
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		6,483,402.42	7,000,975.27
支付的各项税费		224,175.04	1,017,153.40
支付其他与经营活动有关的现金		5,467,333.25	7,351,988.57
经营活动现金流出小计		22,850,951.37	32,271,474.70
经营活动产生的现金流量净额		-6,510,177.82	2,710,449.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	1,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,939,722.70	32,049,084.70
投资活动现金流入小计		29,955,722.70	32,050,134.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,441.97	759,697.51
投资支付的现金			
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		17,000,000.00	42,510,000.00
投资活动现金流出小计		17,136,441.97	43,269,697.51
投资活动产生的现金流量净额		12,819,280.73	-11,219,562.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,309,102.91	-8,509,113.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,521,435.82	10,030,548.84
六、期末现金及现金等价物余额		7,830,538.73	1,521,435.82

法定代表人：周文婕

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：李志刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,239,265.28	27,600,568.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,558,482.14	5,145,041.80
经营活动现金流入小计		13,797,747.42	32,745,610.41
购买商品、接受劳务支付的现金		8,558,990.67	13,671,250.16
支付给职工以及为职工支付的现金		6,483,402.42	7,000,975.27
支付的各项税费		163,173.99	588,117.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,662,516.69	7,943,810.64
经营活动现金流出小计		20,868,083.77	29,204,153.16
经营活动产生的现金流量净额		-7,070,336.35	3,541,457.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,000.00	1,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,939,722.70	32,049,084.70
投资活动现金流入小计		29,955,722.70	32,050,134.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,441.97	665,983.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		17,000,000.00	42,510,000.00
投资活动现金流出小计		17,136,441.97	43,175,983.23
投资活动产生的现金流量净额		12,819,280.73	-11,125,848.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,748,944.38	-7,584,391.28
加：期初现金及现金等价物余额		1,139,434.56	8,723,825.84
六、期末现金及现金等价物余额		6,888,378.94	1,139,434.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		9,676,853.14		34,930,819.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		9,676,853.14		34,930,819.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,467,986.29		-7,467,986.29
（一）综合收益总额											-7,467,986.29		-7,467,986.29
（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													
四、本年期末余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		2,208,866.85		27,462,832.97

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少	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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		12,357,464.61		37,611,430.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		12,357,464.61		37,611,430.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,680,611.47		-2,680,611.47
（一）综合收益总额											-2,680,611.47		-2,680,611.47
（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													
四、本年期末余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		9,676,853.14		34,930,819.26

法定代表人：周文婕

主管会计工作负责人：李志刚

会计机构负责人：李志刚

（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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		8,350,060.40	33,604,026.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		8,350,060.40	33,604,026.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,606,441.67	-7,606,441.67
（一）综合收益总额											-7,606,441.67	-7,606,441.67
（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												
四、本年期末余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		743,618.73	25,997,584.85

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	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		11,676,175.53	36,930,141.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		11,676,175.53	36,930,141.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,326,115.13	-3,326,115.13

(一) 综合收益总额											-3,326,115.13	-3,326,115.13
(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												
四、本期末余额	11,300,000.00				12,726,087.58				1,227,878.54		8,350,060.40	33,604,026.52

北京风之岩文化发展股份有限公司
2018 年度财务报表附注
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京风之岩文化发展股份有限公司原为北京风之岩文化发展有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于2003年4月17日取得北京市工商行政管理局东城分局核发的110105005655097号企业法人营业执照，现公司位于北京东城区青龙胡同1号918号。

经全国中小企业股份转让系统批准，本公司股票于2016年8月9日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：风之岩，证券代码：839051。

截至2017年12月31日，公司股权结构如下：

序号	股东姓名或名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	张光明	344.28	30.47
2	风之岩投资管理（天津） 合伙企业（有限合伙）	321.42	28.45
3	周文婕	164.03	14.51
4	李宏利	86.55	7.66
5	王江	64.24	5.69
6	李蓬	60.04	5.31
7	姜思宇	48.26	4.27
8	赵常贵	41.18	3.64
合计		1,130.00	100.00

本公司的实际控制人为张光明、周文婕。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月18日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司经营范围：许可经营项目：动画片、电视综艺、专题片；不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目及电视剧制作许可证有效期至 2022 年 11 月 15 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2022 年 11 月 15 日）。第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2020 年 09 月 09 日）；预包装食品销售、不含冷藏冷冻食品（食品流通许可证有效期至 2022 年 11 月 8 日）。一般经营项目：组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；企业管理；经济信息咨询；承办展览展示；摄影扩印服务；会议服务；技术开发；技术咨询；销售服装、电子产品、日用品、工艺品、家用电器、体育用品、针纺织品、珠

宝首饰、化妆品、乐器、钟表、眼镜、玩具、照相器材、文化用品、箱包、花卉、通讯器材、汽车、金银制品；货物进出口；教育信息咨询（不含中介服务）；接受委托代售门票。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事跨媒体信息服务和用户运营以及产品销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日

的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期

处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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

损益的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和

金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
特定款项组合	合并范围内的关联方和备用金等
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与

预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法	
特定款项组合	无特别风险，一般不计提坏账准备	
账龄组合	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：[2 个月以内]	0	0
[2 个月以上~12 个月]	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收

益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5	5	19
电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19
办公设备	平均年限法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用和房租。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司的主营业务主要包括：

① 媒体互动信息服务业务：公司通过移动互联网服务内容、应用服务的直接提供商（以下简称 SP）向用户提供信息服务，公司与运营商及 SP 按合作协议约定分享收益。当月，公司依据 SP 提供的计费数据，按照约定比例确认当月收入，在下月根据运营商确认的数据进行调整。②媒体互动运营服务：每月按照费用及结算的合同约定统计上月已发生服务数量及金额，并经业务各方确认后确认收入。③其他信息服务业务：公司为运营商的手机增值业务提供下载、充值消费等信息服务。每月公司根据已经提供的服务数量，按照与运营商约定的分成比例确认当月收入，并在下月根据客户确认的数据调整收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司所取得政府补助为与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报

酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴/详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

公司存在不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
北京风之岩文化发展股份有限公司	应纳税所得额的 15%
北京迪威互动信息技术有限公司	应纳税所得额的 20%
北京风岩互动文化发展有限公司	应纳税所得额的 20%
北京橡叶互动文化传播有限公司	应纳税所得额的 20%
北京风岩智博互动信息技术有限公司	应纳税所得额的 20%

2、税收优惠及批文

2017年10月25日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定为高新技术企业，高新技术企业证书（证书号 GR201711003487），证书有效期为3年，享受税收优惠的时间为2017年度、2018年度、2019年度。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，公司可减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条以及《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99号）的规定，本公司之子公司北京风岩互动文化发展有限公司、北京橡叶互动文化传播有限公司、北京风岩智博互动信息技术有限公司以及北京迪威互动信息技术有限公司均属于小微企业，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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	8,301.41	463.90
银行存款	7,822,237.32	1,520,971.92
合 计	7,830,538.73	1,521,435.82

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	688,844.40	1,014,289.70
合 计	688,844.40	1,014,289.70

应收账款

(1) 应收账款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	688,844.40	100.00			688,844.40
组合 1：账龄组合	688,844.40	100.00			688,844.40
组合 2：特定款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	688,844.40	100.00			688,844.40

(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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,014,289.70	100.00			1,014,289.70
组合 1：账龄组合	1,007,317.11	99.31			1,007,317.11
组合 2：特定款项组合	6,972.59	0.69			6,972.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,014,289.70	100.00			1,014,289.70

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			
其中：2 个月以内	688,844.40		
3-12 个月			
合 计	688,844.40		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 685,798.59 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,256,673.99	100.00	273,729.82	99.54
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,272.67	0.46
合 计	1,256,673.99	100.00	275,002.49	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,017,618.64 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.98%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	578,114.54	504,270.85
合 计	578,114.54	504,270.85

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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（%）	

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	578,114.54	100.00			578,114.54
组合 1：账龄组合					
组合 2：特定款项组合	578,114.54	100.00			578,114.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	578,114.54	100.00			578,114.54

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	504,270.85	100.00			504,270.85
组合 1：账龄组合					
组合 2：特定款项组合	504,270.85	100.00			504,270.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	504,270.85	100.00			504,270.85

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工借款及备用金	5,764.45	5,764.45
押金、保证金	555,118.09	482,258.40
代垫员工住房公积金	17,232.00	16,248.00
合 计	578,114.54	504,270.85

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 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
北京歌华文化发展集团有限公司	押金、保证金	446,492.25	1 年以上	77.23	
北京京东世纪信息技术有限公司	押金、保证金	55,000.00	1 年以内	9.51	
北京歌华文化设施管理有限公司	押金、保证金	47,625.84	1-2 年	8.24	
住房公积金	住房公积金	17,232.00	1 年以内	2.98	
马悦欣	员工借款及备用金	5,764.45	1 年以内	1.00	
合 计		572,114.54		98.96	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	647,571.41	551,085.83	96,485.58
合 计	647,571.41	551,085.83	96,485.58

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	732,372.27		732,372.27
合 计	732,372.27		732,372.27

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		551,085.83				551,085.83
合 计		551,085.83				551,085.83

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	公司风颜优品系列产品即将过期，预计可变现净值低于存货成		

项 目	计提存货跌价准备的 具体依据	本年转回存货跌价准备 的原因	本年转销存货跌价准备 的原因
	本。		

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品	7,200,000.00	19,500,000.00
预缴企业所得税	39,016.12	45,911.25
待抵扣进项税	127,647.65	135,685.15
预缴增值税		88,304.28
合 计	7,366,663.77	19,769,900.68

7、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						
其中：按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(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		
北京疆域纵 横资产管理 中心（有限 合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					13.94%	
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00					13.94%	

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	180,109.55	387,164.71
固定资产清理		
合 计	180,109.55	387,164.71

固定资产

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	387,364.47	460,022.00	508,517.88	1,355,904.35
2、本年增加金额	1,023.93			1,023.93
购置	1,023.93			1,023.93
3、本年减少金额	77,401.72			77,401.72
处置或报废	77,401.72			77,401.72
4、年末余额	310,986.68	460,022.00	508,517.88	1,279,526.56
二、累计折旧				
1、年初余额	222,303.10	437,020.90	309,415.64	968,739.64
2、本年增加金额	71,906.96		112,270.87	184,177.83
计提	71,906.96		112,270.87	184,177.83
3、本年减少金额	53,500.46			53,500.46
处置或报废	53,500.46			53,500.46
4、年末余额	240,709.60	437,020.90	421,686.51	1,099,417.01
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	70,277.08	23,001.10	86,831.37	180,109.55
2、年初账面价值	165,061.37	23,001.10	199,102.24	387,164.71

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房租	62,476.18		31,238.10		31,238.08
装修费用	388,353.23	2,798.92	156,740.76		234,411.39
合 计	450,829.41	2,798.92	187,978.86		265,649.47

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

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				
可抵扣亏损			4,291,633.23	638,395.37
合 计			4,291,633.23	638,395.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	551,085.83	
可抵扣亏损	15,837,804.83	
合 计	16,388,890.66	

(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	年末余额	年初余额	备注
2022 年	6,269,646.14		
2023 年	9,568,158.69		
合 计	15,837,804.83		

11、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	721,972.89	193,291.88
合 计	721,972.89	193,291.88

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	718,472.89	191,541.88
1-2 年(含 2 年)	1,750.00	1,750.00
2-3 年(含 3 年)	1,750.00	
合 计	721,972.89	193,291.88

12、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	5,000.00	
合 计	5,000.00	

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		6,169,227.56	6,169,227.56	
二、离职后福利-设定提存计划		347,026.17	347,026.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		6,516,253.73	6,516,253.73	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,490,661.16	5,490,661.16	
2、职工福利费		272,538.90	272,538.90	
3、社会保险费		220,999.50	220,999.50	
其中：医疗保险费		197,320.80	197,320.80	
工伤保险费		7,893.24	7,893.24	
生育保险费		15,785.46	15,785.46	
4、住房公积金		185,028.00	185,028.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		6,169,227.56	6,169,227.56	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		332,879.47	332,879.47	
2、失业保险费		14,146.70	14,146.70	
3、企业年金缴费				
合 计		347,026.17	347,026.17	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 60.00%为基数（若低于社保局要求的最低额的，以最低金额作为基数）分别按 19.00%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	29,980.97	23,492.61

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	16,537.10	10,401.16
个人所得税	21,507.33	44,796.78
城市维护建设税	2,098.67	1,644.48
教育费附加	899.43	635.14
地方教育费附加	599.62	423.42
印花税	1,651.05	1,043.40
合 计	73,274.17	82,436.99

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		87,113.17
合 计		87,113.17

其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代扣代缴个税奖励款		87,113.17
合 计		87,113.17

16、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,300,000.00						11,300,000.00

17、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,416,525.21			11,416,525.21
其他资本公积	1,309,562.37			1,309,562.37
合 计	12,726,087.58			12,726,087.58

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	1,227,878.54			1,227,878.54
合 计	1,227,878.54			1,227,878.54

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

19、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	9,676,853.14	12,357,464.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,676,853.14	12,357,464.61
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,467,986.29	-2,680,611.47
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	2,208,866.85	9,676,853.14

20、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	14,006,603.56	9,648,864.16	25,312,134.92	15,915,984.41
合 计	14,006,603.56	9,648,864.16	25,312,134.92	15,915,984.41

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	3,185.72	28,105.15
教育费附加	1,365.31	11,975.41
地方教育费附加	910.21	7,983.59
印花税	12,556.35	22,242.30
车船使用税	400.00	400.00
残保金	78,364.00	68,455.87
合 计	96,781.59	139,162.32

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费用	81,552.62	2,283.00
工资薪金	292,474.76	291,654.67
交通及差旅费	119,701.56	23,283.42
通讯费	3,550.95	1,017.79
宣传费	106,907.57	29,430.30
业务招待费	20,443.96	14,609.40
咨询服务费	134,851.28	553.51
其他		3,800.00

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	759,482.70	366,632.09

23、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公及会议费	446,379.93	620,323.13
房租及装修费	1,858,283.26	2,979,313.30
工资薪金	2,076,731.35	1,880,669.74
固定资产折旧费	113,621.44	119,772.75
交通及差旅费	255,518.09	173,071.35
培训及招聘费用	181,086.49	11,848.11
通讯费	25,515.50	26,249.06
业务招待费	350,443.32	709,826.71
咨询服务费	393,788.91	296,688.68
其他	14,627.07	11,874.92
合 计	5,715,995.36	6,829,637.75

24、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公及会议费	17,513.97	95,037.01
工资薪金	4,147,047.62	4,828,650.86
固定资产折旧费	70,556.39	69,470.70
交通及差旅费	64,395.76	120,367.82
培训及招聘费用		5,245.58
通讯费	660.55	10,042.86
技术服务费	332,256.46	488,478.15
业务招待费	23,339.50	38,654.60
服务器托管费	423,844.20	501,015.69
其他	2,050.00	19,660.38
合 计	5,081,664.45	6,176,623.65

25、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	7,514.80	39,925.73
手续费	3,613.86	5,772.40
合 计	-3,900.94	-34,153.33

26、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-10,000.00
存货跌价损失	551,085.83	
合 计	551,085.83	-10,000.00

27、其他收益

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
中关村企业信用促进会	3,000.00		3,000.00
合 计	3,000.00		3,000.00

28、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品投资收益	639,722.70	539,084.70
合 计	639,722.70	539,084.70

29、资产处置收益

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
固定资产处置收益	-7,901.26	662.00	-7,901.26
合 计	-7,901.26	662.00	-7,901.26

30、营业外收入

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
赔偿款	427,634.00		427,634.00
小规模纳税人免征增值税		2,640.40	
与企业日常活动无关的政府补助		300,000.00	
其他		52.58	
合 计	427,634.00	302,692.98	427,634.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
中关村科技园管理委员会支持资金				300,000.00			

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
合 计				300,000.00			

31、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
滞纳金	2,000.00	7.69	2,000.00
盘亏损失	896.29	215.77	896.29
补缴应代扣代缴的个税		145,700.00	
合 计	2,896.29	145,923.46	2,896.29

32、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	45,780.48	-80,983.49
递延所得税费用	638,395.37	-613,640.79
合 计	684,175.85	-694,624.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-6,783,810.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,017,571.56
子公司适用不同税率的影响	-9,305.01
调整以前期间所得税的影响	24,207.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,212.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,156,291.82
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除）	-559,659.90
所得税费用	684,175.85

33、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	621,462.29	2,368,865.18

项 目	本年发生额	上年发生额
赔偿款	427,634.00	
利息收入	7,514.80	39,925.73
政府补助	3,000.00	300,000.00
其他		52.58
合 计	1,059,611.09	2,708,843.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	792,489.70	1,780,157.30
手续费	3,613.86	5,772.40
补缴应代扣代缴的个税		145,700.00
滞纳金	2,000.00	7.69
研发费用	864,060.44	1,278,502.09
付现销售费用	467,007.94	74,977.42
付现管理费用	3,338,161.31	4,066,871.67
合 计	5,467,333.25	7,351,988.57

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财收益	639,722.70	539,084.70
理财本金	29,300,000.00	31,510,000.00
合 计	29,939,722.70	32,049,084.70

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	17,000,000.00	42,510,000.00
合 计	17,000,000.00	42,510,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,467,986.29	-2,680,611.47
加：资产减值准备	551,085.83	-10,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	184,177.83	189,243.45
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	187,978.86	762,323.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	7,901.26	-662.00

补充资料	本年金额	上年金额
益以“—”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)		
投资损失 (收益以“—”号填列)	-639,722.70	-539,084.70
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	638,395.37	-613,640.79
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	84,800.86	-572,406.99
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-731,267.89	8,039,348.06
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	674,459.05	-1,864,059.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,510,177.82	2,710,449.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	7,830,538.73	1,521,435.82
减: 现金的年初余额	1,521,435.82	10,030,548.84
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,309,102.91	-8,509,113.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,830,538.73	1,521,435.82
其中: 库存现金	8,301.41	463.90
可随时用于支付的银行存款	7,822,237.32	1,520,971.92
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,830,538.73	1,521,435.82
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		

35、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00

七、合并范围的变更

本年度合并范围并未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京迪威互动信息技术有限公司	北京	北京	技术推广服务等	100.00		投资设立
北京风岩互动文化发展有限公司	北京	北京	广告服务	100.00		投资设立
北京橡叶互动文化传播有限公司	北京	北京	广告服务	100.00		投资设立
北京风岩智博互动信息技术有限公司	北京	北京	技术推广服务等	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司利用可公开获得的财务信息及自身的交易记录对主要顾客进行评级并持续监控所面临的风险敞口及众多交易对手方的信用评级。本公司目前的交易对手主要系移动、电信等运营商等，一般当月产生的收入下月即可收款。目前面临的信用风险较小。

2、流动风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。本公司以经营活动产生的资金、银行及其他借款来应对营运资金的需求。

本公司目前账面有较充裕的现金和能够及时变现的银行理财产品，完全可以满足支付需求。目前面临的流动风险较小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是张光明、周文婕，直接及间接持股合计为 73.43%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市活力旅行社有限公司	持股 5.69% 的股东王江所控制的其他企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市活力旅行社有限公司	机票预定等服务	82,818.00	40,000.00

②提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市活力旅行社有限公司	广告服务、信息服务费		6,577.92

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	925,595.04	955,007.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市活力旅行社有限公司			6,972.59	
合 计			6,972.59	
预付款项：				
深圳市活力旅行社有限公司	8,704.00		11,522.00	
合 计	8,704.00		11,522.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、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		
应收账款	595,210.54	951,927.73

项 目	年末余额	年初余额
合 计	595,210.54	951,927.73

应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	595,210.54	100.00			595,210.54
组合 1：账龄组合	595,210.54	100.00			595,210.54
组合 2：特定款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	595,210.54	100.00			595,210.54

(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	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	951,927.73	100.00			951,927.73
组合 1：账龄组合	944,955.14	99.27			944,955.14
组合 2：特定款项组合	6,972.59	0.73			6,972.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	951,927.73	100.00			951,927.73

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			
其中：2 个月以内	595,210.54		

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	595,210.54		
合 计	595,210.54		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 593,361.73 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	578,114.54	504,270.85
合 计	578,114.54	504,270.85

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	578,114.54	100.00			578,114.54
组合 1：账龄组合					
组合 2：特定款项组合	578,114.54	100.00			578,114.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	578,114.54	100.00			578,114.54

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	504,270.85	100.00			504,270.85
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 特定款项组合	504,270.85	100.00			504,270.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	504,270.85	100.00			504,270.85

(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
员工借款及备用金	5,764.45	5,764.45
押金、保证金	555,118.09	482,258.40
代垫员工住房公积金	17,232.00	16,248.00
合 计	578,114.54	504,270.85

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 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
北京歌华文化发展集团有限公司	押金、保证金	446,492.25	1 年以上	77.23	
北京京东世纪信息技术有限公司	押金、保证金	55,000.00	1 年以内	9.51	
北京歌华文化设施管理有限公司	押金、保证金	47,625.84	1-2 年	8.24	
住房公积金	住房公积金	17,232.00	1 年以内	2.98	
马悦欣	员工借款及备用金	5,764.45	1 年以内	1.00	
合 计		572,114.54		98.96	

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

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	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合 计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 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
北京迪威互动信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京风岩互动文化发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京橡叶互动文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京风岩智博互动信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	4,000,000.00			4,000,000.00		

4、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	11,107,387.54	7,042,386.55	21,255,683.46	12,810,965.62
合 计	11,107,387.54	7,042,386.55	21,255,683.46	12,810,965.62

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品投资收益	639,722.70	539,084.70
合 计	639,722.70	539,084.70

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-7,901.26	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	639,722.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	424,737.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,059,559.15	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,059,559.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.94	-0.66	-0.66
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.33	-0.75	-0.75

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室